



JAHRESRECHNUNG 2015

Datum des Ausdrucks: 13. April 2016

(Druckvorlage: Gemeindeversammlung)

INHALTSVERZEICHNIS DER JAHRESRECHNUNG 2015

	<u>Seite</u>		<u>Seite</u>
Inhaltsverzeichnis	2	Zusammenzug der Bilanz	78
Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	3	Detaildarstellung der Bilanz	79
Bericht des Gemeinderates Muttenz zur Jahresrechnung	4	Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	85
Erläuterungen zu den Positionen der Erfolgsrechnung	6	Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen	88
Erläuterungen zu den Positionen der Investitionsrechnung	15	Auszug aus der Anlagenbuchhaltung des Verwaltungsvermögens	89
Finanzkennzahlen	19	Verzeichnis der Anlagen des Finanzvermögens	93
Ergebnisübersicht Jahresrechnung	20	Auflistung der kurz- und langfristigen Verbindlichkeiten	96
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	21	Auflistung der Rückstellungen	97
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	22	Auflistung der Eventualverpflichtungen und –guthaben	98
Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung		Auflistung der privatrechtlichen Zweckbindungen	99
Allgemeine Verwaltung	30	Auflistung der Gemeindebeteiligungen	101
Öffentliche Sicherheit	32	Auflistung der interkommunalen Zusammenarbeit	102
Bildung	37	Bericht der Rechnungsprüfungskommission Muttenz	103
Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	43		
Gesundheit	49		
Soziale Sicherheit	51		
Verkehr	56		
Umweltschutz und Raumordnung	57		
Volkswirtschaft	64		
Finanzen und Steuern	67		
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	71		
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	72		
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	73		

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 2015 9.5% 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 zur Jahresrechnung 2015

Ergebnis 2015

Die Jahresrechnung 2015 der Gemeinde ist ausgeglichen; sowohl die Aufwand- als auch die Ertragsseite betragen CHF 80'347'703.85. Das Budget 2015 sah einen Ertragsüberschuss von CHF 104'893.00 vor.

Das vorliegende Ergebnis beruht auf dem Vorschlag des Gemeinderates den ursprünglichen Ertragsüberschuss von CHF 736'328.61 der Vorfinanzierung Schulraumbauten zuzuweisen. Vorfinanzierungen dürfen nur im Umfang des Ertragsüberschusses der Jahresrechnung gebildet werden (GRV § 24, Abs. 2). Sie werden von der Gemeindeversammlung beschlossen. In der Regel wird die Einlage in die Vorfinanzierung vom Gemeinderat vorgeschlagen, in der Jahresrechnung erläutert und bereits gebucht.

Der Bilanzüberschuss der Gemeinde bleibt aufgrund der ausgeglichenen Rechnung unverändert bei CHF 12'518'140.92.

Wie in jeder Jahresrechnung sind auch in der Rechnung des Berichtsjahres Sonderfaktoren in der Aufwand- und Ertragsseite enthalten:

Mehreinnahmen Quellensteuer (Pendenzenabbau)	CHF	-1'040'745.36
Rückerstattung Spitex (Rest Darlehen Ausfinanz. BLPK)	CHF	-744'194.00
Aufwand Pflegekosten priv. Haush. (Anteil Gemeinde)	CHF	<u>239'285.55</u>
	CHF	-1'545'653.81

Ohne diese drei ausserordentlichen Faktoren hätte ein Aufwandüberschuss von CHF 809'325.20 resultiert. Dies zeigt einmal mehr, dass sich Sonderfaktoren massiv auf ein Jahresergebnis auswirken können.

Der Fiskalertrag beträgt rund CHF 52.7 Mio.; gesamthaft liegt er damit um zirka CHF 0.2 Mio. über Budget. In den einzelnen Steuerpositionen ergeben sich hingegen grössere Abweichungen und zwar sowohl bei den natürlichen als auch bei den juristischen Personen. Bei der Einkommenssteuer ist gegenüber dem Vorjahr eine Steigerung von rund CHF 1.0 Mio. zu verzeichnen und trotzdem liegt der Ertrag unter Budget. Des Weiteren hat die Quellensteuer den Budgetwert um rund CHF 1.0 Mio. übertroffen; dies deutet jedoch nicht darauf hin, dass mehr ausländische Personen in den in Muttenz ansässigen Firmen beschäftigt werden, sondern ist das Ergebnis des Abbaus von Pendenzen beim Kanton. Ebenfalls ist gegenüber dem Vorjahr die Ertragssteuer angestiegen. Hingegen mussten aufgrund struktureller Veränderungen im Kapitalertrag Abgrenzungen vorgenommen werden. Diese wirken sich auch in Zukunft einschneidend auf den Kapitalsteuerertrag aus. Aufgrund dessen liegt der Gesamtertrag der juristischen Personen um rund

CHF 0.5 Mio. unter Budget. Die Abgrenzung des mutmasslichen Steuerertrags des aktuellen Jahres wurde nach den Vorgaben des Kantons sowohl bei den natürlichen als auch bei den juristischen Personen berechnet.

Der Steuerertrag aus Vorjahren beträgt zirka CHF 1.1 Mio. – Steuerertrag aus Vorjahren wird nicht budgetiert, da er sich mit den Abgrenzungen aus dem aktuellen Steuerjahr über die Jahre reduzieren resp. ausgleichen sollte. Erstmals musste jedoch auch eine Abgrenzung im Vorjahressteuerertrag gemacht werden, da aufgrund der strukturellen Veränderungen in der Kapitalsteuer im aktuellen Jahr eine namhafte Rückzahlung zu erwarten ist.

Der Personalaufwand wurde im Total um knapp CHF 0.4 Mio. gegenüber Budget überschritten. Während dem die Lohnkosten des Betriebs- und Verwaltungspersonals sowie der Lehrkräfte unter Budget liegen (CHF -0.7 Mio.), übertreffen vor allem die Arbeitgeberbeiträge für die Pensionskasse das Budget wesentlich (CHF +1.2 Mio. inkl. Rückstellungen für das Lehrpersonal und den Rentenbestand bei der BLPK).

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand fiel um zirka CHF 0.4 Mio. tiefer als budgetiert aus und liegt sogar rund CHF 1.0 Mio. unter dem Wert der Vorjahresrechnung. Dies ist zurückzuführen auf den sparsamen Umgang mit Ressourcen einerseits und andererseits sind Budgetunterschreitungen im Bereich der Ver- und Entsorgung aufgrund der aktuellen Marktsituation (Rohstoffpreise) dafür verantwortlich.

Im Berichtsjahr wurden keine Schulscheindarlehen zur Rückzahlung fällig. Mit der Aufnahme von zusätzlichem Fremdkapital (CHF 12.0 Mio.) im Oktober 2014 konnten die Investitionen im Jahr 2015 fast vollständig finanziert werden. Aufgrund eines attraktiven Angebots für einen Festkredit über 15 Jahre zu 1% wurde bereits im Dezember 2015 neues Fremdkapital im Betrag von CHF 15.0 Mio. zur Finanzierung der anstehenden Investitionen im Jahr 2016 aufgenommen. Die langfristigen Schulden stiegen dadurch von CHF 67.9 Mio. auf CHF 81.2 Mio. per Jahresende.

Die vorzeitige Geldaufnahme trägt massgeblich dazu bei, dass per 31.12.2015 eine komfortable Liquidität von CHF 27.9 Mio. vorhanden ist.

Das bestehende Finanzvermögen der Gemeinde übersteigt nach wie vor diese hohe Verschuldung durch Fremdkapital. Gegenüber dem Vorjahr hat das Nettovermögen jedoch abgenommen und beträgt neu nur noch CHF 0.2 Mio. (Vorjahr CHF 12.7 Mio.). Das Resultat ist ein Nettovermögensanteil pro Einwohner von CHF 10.00 (Vorjahr CHF 721.00).

Das Eigenkapital der Gemeinde Muttenz beträgt neu CHF 122.0 Mio.; davon fallen auf den allgemeinen Haushalt CHF 102.4 Mio.

Nettoinvestitionen 2015

Die Nettoinvestitionen betragen insgesamt CHF 18.2 Mio. Davon entfallen CHF 7.9 Mio. auf den steuerfinanzierten Bereich und CHF 10.3 Mio. auf die Spezialfinanzierungen. Budgetiert waren Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 20.7 Mio. Zu berücksichtigen ist jedoch, dass im Budget die beiden im Jahr 2015 genehmigten Sondervorlagen für den Neubau Schulhaus Gründen sowie für die Erneuerung der öffentlichen Beleuchtung noch nicht enthalten sind. Die letzte Akonto-Zahlung für den Neubau des Alters- und Pflegeheims Zum Park (CHF 3.4 Mio.), die Investitionen in die Schulraumbauten (CHF 2.9 Mio.), die Ausgaben für die Trinkwasseraufbereitungsanlage (CHF 9.2 Mio.) sowie die Kanalisations-Erhaltungsmassnahmen (CHF 1.1 Mio.) bilden die Schwergewichte der letztjährigen Investitionen.

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierung Multimedienetz (Funktion 3321) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von rund CHF 0.65 Mio. Budgetiert wurde mit rund CHF 0.62 Mio. Der Überschuss wird vollumfänglich dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung gutgeschrieben. Das Eigenkapital beträgt per Jahresende CHF 1.76 Mio.

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung (Funktion 7101) schliesst ebenfalls mit einem Ertragsüberschuss. Dieser liegt mit CHF 0.33 Mio. rund CHF 0.08 Mio. tiefer als budgetiert. Durch die Verbuchung auf das Eigenkapital steigt dieses per 31.12.2015 auf CHF 2.18 Mio. an.

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung (Funktion 7201) schliesst erfreulicherweise auch mit einem Ertragsüberschuss von gut CHF 0.23 Mio. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 0.34 Mio. Nach Verbuchung des Ertragsüberschusses steigt das Eigenkapital der Abwasserbeseitigung auf CHF 12.9 Mio. per Jahresende.

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung (Funktion 7301) erzielt aufgrund einer ausserordentlichen Rückerstattung der IWB/KVA einen Ertragsüberschuss von CHF 1.77 Mio. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 0.13 Mio. Ohne den ausserordentlichen Ertrag von total CHF 1.90 Mio. hätte ein Aufwandüberschuss resultiert. Das Eigenkapital steigt per 31.1.2015 von CHF 0.95 Mio. auf CHF 2.72 Mio. an.

Revision

Vom 4. bis 6. April 2016 wurde die Jahresrechnung durch die von der Rechnungsprüfungskommission beauftragte BDO AG, Aarau, revidiert und für in Ordnung befunden.

Fazit

Sparen ist überall omnipräsent; langfristiges, wirkungsvolles Sparen ist aber schwierig. Es sind längst nicht nur die bekannten Kostentreiber wie Schule, Pflege- und Sozialkosten, welche die Finanzen der Gemeinden belasten. Auch Veränderungen in den Steuererträgen wirken sich massiv auf die Gemeindebudgets aus. Finanzielle Möglichkeiten und Aufgaben müssen ins Lot gebracht werden, ohne Investitionen oder Schuldenberge auf künftige Generationen zu verschieben.

Die Gemeinde Muttenz besitzt nach wie vor ein werthaltiges Verwaltungs- und Finanzvermögen, was der Vermögenssituation Stabilität verleiht. Trotzdem sind der Gemeinderat wie auch das Verwaltungspersonal gefordert, in den kommenden Jahren die Aufgaben zu priorisieren und den Schuldenabbau in Angriff zu nehmen.

Antrag

Gestützt auf die nachfolgenden Erläuterungen zu den einzelnen Positionen sowie den detaillierten Auswertungen und Anhängen zur Jahresrechnung 2015 beantragt der Gemeinderat der Gemeindeversammlung die Genehmigung der Jahresrechnung:

- ://:
1. Der Ertragsüberschuss von ursprünglich CHF 736'328.61 wird auf die Vorfinanzierung Schulraumbauten übertragen.
 2. Die ausgeglichene Jahresrechnung 2015 der Gemeinde Muttenz wird genehmigt.

IM NAMEN DES GEMEINDERATES

Der Präsident

Der Verwalter

Peter Vogt

Aldo Grünblatt

Muttenz, 13. April 2016

Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Jahresrechnung 2015

Allgemeine Erläuterungen

Abschreibungen

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

Das bestehende Verwaltungsvermögen wird im Jahr 2015 zu 9.5% 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 wurde, wird erstmals im Jahr 2016 nach den Abschreibungssätzen gemäss Anhang I der Gemeinderechnungsverordnung linear aufgrund der Nutzungsdauer abgeschrieben.

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 1.2%.

Kontobereinigungen

Aufgrund der Umstellung vom HRM1 auf HRM2 haben sich in der Kontendetaillierung einige 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 danach noch Korrekturen in Sachen Kontenzuweisung ergeben. Diese basiert auf der Kontierungsanleitung gemäss Kapitel 3 des Finanzhandbuchs für Baselbieter Einwohnergemeinden (BL Finanzhandbuch). Wie bereits im Budget 2016 werden auch in der Jahresrechnung 2015 falsche Kontenzuweisungen direkt bereinigt; die daraus resultierenden Abweichungen sind in den entsprechenden Erläuterungen kommentiert.

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

0110 Legislative

0110.3130 Dienstleistungen Dritter

Durch einen vor Amtszeitende erfolgten Gemeinderatsrücktritt und eine vom Regierungsrat Mitte Jahr angeordnete Zusatzabstimmung wurden nicht budgetierte Portospesen für Abstimmungskuvets sowie Wahl- und Abstimmungspropaganda ausgelöst. Ebenso die üblichen Dienstleistungen des WBZ Reinach.

0220 Allgemeine Dienste

0220.3030 Temporäre Arbeitskräfte

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.

0220.3099 Sonstiger Personalaufwand

Aufgrund von Sparmassnahmen konnten die Kosten für sonstigen Personalaufwand reduziert werden. Bereits im Budget 2016 wurde der Budgetbetrag entsprechend reduziert.

0220.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen

Der Softwareunterhalt fällt wegen höheren Eigenleistungen, Verzicht auf Software und separater Abrechnung für ein Firewall-Projekt niedriger aus.

0220.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen

Der Abschreibungsbetrag für das Jahr 2015 wurde zu tief budgetiert, da eine Umwidmung vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen durch die Umstellung von HRM1 auf HRM2 im Zeitpunkt der Budgeterstellung noch nicht definitiv war.

0220.4612 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden

Der Birsfelder Unterhaltsbeitrag an das Informatik-Rechenzentrum fiel höher aus als geplant. Die von Birsfelden gewünschte separate Installation von CMI-Axioma (Software und Server) war nicht budgetiert. Die Stellvertretungsentschädigung von Aesch für 2014 wurde erst 2015 abgerechnet.

1110 Polizei

1110.3130 Dienstleistungen Dritter

Mit Inkrafttreten des revidierten Polizeigesetzes wurde mit der Polizei Basel-Landschaft eine Leistungsvereinbarung bezüglich der Abdeckung des Pikettendienstes ausserhalb der Arbeitszeit der Gemeindepolizei abgeschlossen. Die entsprechende Vereinbarung umfasst die Pilotphase von März 2015 bis März 2016. Die Kosten wurden von Seiten der Polizei Basel-Landschaft auf CHF 1.95/Einwohner festgelegt.

1110.4270 Bussen

Die Mehreinnahmen ergeben sich dadurch, dass die gesamte Bussen-administration von der Gemeindepolizei erledigt wird und dadurch keine Einnahmen an den Kanton abgetreten werden müssen.

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

Verglichen mit dem Jahr 2014 sind die speziellen Kosten wie sozialpädagogische Familienbegleitungen, Anwaltshonorare, psychiatrische Gutachten und ähnliches fast doppelt so hoch ausgefallen. Zudem sind im Jahr 2015 mehr sozialpädagogische Familienbegleitungen durch die KESB Birstal verfügt worden.

1500 Feuerwehr

1500.3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

Im Allgemeinen sind die budgetierten Unterhaltskosten tiefer ausgefallen. Im Speziellen vor allem jene des Fahrzeugunterhalts, welche entsprechend der Mehrjahresplanung budgetiert wurden.

1500.4200 Ersatzabgaben

Die Budgetierung der Ersatzabgaben erfolgt auf Erfahrungswerten. Der Betrag für die Ersatzabgaben ist abhängig von der Einkommenssteuer und des Jahrgangs, was von Jahr zu Jahr unterschiedlich variieren kann.

1620 Zivilschutz (allgemein)

1620.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Im Budgetbetrag 2015 sind in den Lohnkosten neben der Entschädigung auch die Material- und Verpflegungsspesen pro Zivildienstleistenden mitberücksichtigt. Material- und Verpflegungsspesen müssen im Sinne der Transparenz jedoch getrennt abgerechnet werden (siehe auch Kostenarten 1620.3090 und 1620.3170).

1621 Gemeindeführungsstab

1621.3000 Behörden und Kommissionen

Die Entschädigungen für den Gemeindeführungsstab wurden für das Jahr 2015 nicht budgetiert.

2110 Kindergarten

2110.3052 Pensionskassen

Die Budgetierung der PK-Beiträge für die Lehrpersonen konnte im Jahr 2015 aufgrund der Umstellung vom Leistungs- auf das Beitragsprimat nur anhand einer Schätzung gemacht werden. Der Kanton stellt keine Personaldaten für die korrekte Ermittlung der Beiträge zur Verfügung. Aufgrund der höheren Planbeiträge (insbesondere ab Alter 50) sind die PK-Beiträge angestiegen.

2120 Primarschule

2120.3030 Temporäre Arbeitskräfte

Der Budgetbetrag für temporäre Arbeitskräfte basiert auf einer Schätzung aus Erfahrungswerten von Vorjahren. Infolge von längeren Ausfällen von Lehrpersonen im Berichtsjahr mussten vermehrt temporäre Arbeitskräfte eingesetzt werden.

2120.3052 Pensionskassen

Die Budgetierung der PK-Beiträge für die Lehrpersonen konnte im Jahr 2015 aufgrund der Umstellung vom Leistungs- auf das Beitragsprimat nur anhand einer Schätzung gemacht werden. Der Kanton stellt keine Personaldaten für die korrekte Ermittlung der Beiträge zur Verfügung. Aufgrund der höheren Planbeiträge (insbesondere ab Alter 50) sind die PK-Beiträge angestiegen.

2120.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals

Die Aus- und Weiterbildung des Lehrpersonals wurde im Jahr 2015 auf das Nötigste beschränkt, weshalb der Budgetbetrag unterschritten wird.

2120.3171 Exkursionen, Schulreisen, Lager

Für alle Klassen werden jährlich Schulreisen und Exkursionen budgetiert. Viele haben den Budgetposten bewusst nicht ausgeschöpft. Zudem wurden diverse Lager aufgrund von Erkrankungen der Lehrpersonen abgesagt, bzw. aufgrund von Einsparungen verkürzt.

2120.3635 Beiträge an private Unternehmungen

Im Budgetbetrag 2015 sind die Beiträge für auswärtigen Schulbesuch für zwei Schüler/innen enthalten (Durchschnitt vergangener Jahre); im Jahr 2015 besuchte jedoch nur ein Schüler eine private Schule.

2120.4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter

Für eine Lehrperson wurde per 31.12.2014 ein Rentenwegkauf für die vorzeitige Pensionierung belastet. Diese Lehrperson unterrichtet immer noch mit einem Teilpensum, weshalb der Kanton den zu viel belasteten Betrag zurückerstattet hat. Des Weiteren hat der Kanton eine rückwirkende Vergütung für Zusammenarbeitslektionen für die integrative und interdisziplinäre Arbeit in Integrationsklassen geleistet (für die Schuljahre 2009/2010 und 2010/2011).

2120.4511 Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals

In der Zweckbindung Schulpool Primarstufe/Kindergarten (Bilanzkonto 29110.05) waren bis 31.12.2014 zwei getrennte Bankkonten berücksichtigt. Das Bankkonto für den Kindergarten wurde seit 2013 nicht mehr bewirtschaftet und allfällige Aufwendungen in der Erfolgsrechnung der Gemeinde Muttenz verbucht (Löhne der Lehrkräfte/Kostenart 2120.3020). Das Bankkonto wurde per 31.03.2015 aufgelöst; im Sinne der Aufwandminderung wurde das Guthaben an die Gemeinde Muttenz überwiesen.

2140 Musikschule

2140.3020 Löhne der Lehrkräfte

Die rückläufige Anzahl Lektionen sowie unbezahlter Urlaub von Lehrpersonen haben zu tieferen Lohnkosten geführt.

2140.3030 Temporäre Arbeitskräfte

Der Budgetbetrag für temporäre Arbeitskräfte basiert auf einer Schätzung aus Erfahrungswerten von Vorjahren. Infolge von längeren krankheitsbedingten Ausfällen und Mutterschaftsurlaub von Lehrpersonen im Jahr 2015 mussten vermehrt temporäre Arbeitskräfte eingesetzt werden (siehe auch Kostenart 2140.3020).

2170 Schulliegenschaften

2170.3120 Ver- und Entsorgung

Der Finanzbedarf für den Energieverbrauch ist sowohl von den Marktpreisen als auch dem Witterungsverlauf abhängig; beide Faktoren können nicht eineinhalb Jahre im Voraus vorhergesehen werden.

2170.3160 Miete und Pacht Liegenschaften

Nach ursprünglicher Planung sollte das ganze Primarschulhaus Gründen im Sommer 2015 abgebrochen werden. Der gesamte Schulbetrieb wäre dann in das Schulhaus Margelacker ausgelagert worden; es wären keine Mietkosten entstanden. Aufgrund des GV-Beschlusses im März 2015, wonach ein Teilbetrieb im Gründen aufrechterhalten wird, muss die Turnhalle (Eigentum des Kantons) jedoch weiterhin für den Schulunterricht gemietet werden.

2170.3893 Einlagen in Vorfinanzierungen

Der in der Rechnung 2015 resultierende Ertragsüberschuss wird in die Vorfinanzierung Schulraumbauten (Bilanzkonto 29300.01) übertragen.

2171 Schulliegenschaften Sekundar

2171.3120 Ver- und Entsorgung

Ab Sommer 2015 wurde das bisherige Sekundarschulhaus Margelacker von der Primarschule genutzt. Entsprechend tiefer sind die Ver- und Entsorgungskosten angefallen, was im Budget noch nicht berücksichtigt werden konnte.

2171.3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Das Budget für den unvorhergesehenen baulichen Unterhalt musste nicht ausgeschöpft werden.

2190 Schulleitung und Schulrat

2190.3000 Behörden und Kommissionen

Die Behördenentschädigung für den Schulrat wurde einerseits zu tief budgetiert und andererseits sind aufgrund von Wechsel im Schulrat mehr Sitzungen angefallen.

2192 Volksschule Sonstiges

2192.3130 Dienstleistungen Dritter

Mit dem Wechsel des schulpsychologischen Dienstes musste die Erziehungsberatung an einen privaten Anbieter delegiert werden. Durch die laufende Umstellung sind erst wenige Kosten angefallen.

3410 Übriger Sport

3410.4472 Benützungsgebühren Liegenschaften VV

Die Turnhalle Kriegacker (1/4 im Eigentum der Einwohnergemeinde) wird tagsüber ausschliesslich von den kantonalen Schulen genutzt. Mit dem Hochbauamt konnte nach langen Verhandlungen eine nicht budgetierte Zwischenlösung für die Entschädigung des Gemeindeanteils gefunden werden.

3412 Hallenbad

3412.3120 Ver- und Entsorgung

Die Rechnung für Strom lag um rund CHF 30'000.00 und für Wasser/Abwasser um zirka CHF 10'000.00 unter Budget. Dies ist teilweise auf die Schliessung des Hallenbads im Frühling 2015 aufgrund des Legionellenbefalls zurückzuführen.

3412.3131 Planungen und Projektierungen Dritter

Aufgrund des Legionellenbefalls in den Duschanlagen des Hallenbads hat der Gemeinderat in Ausübung der gemeinderätlichen Kompetenz für die Planung der dringenden Sanierungsmassnahmen einen Planungskredit gesprochen. (Gemeinderatsbeschluss Nr. 296 vom 17.06.2015)

3412.3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Als Folge der Planung von Sofortmassnahmen in Sachen Legionellenbefall (siehe auch Konto 3412.3131) hat der Gemeinderat ebenfalls über die gemeinderätliche Kompetenz die Auftragsvergabe für die Reparatur der sanitären Installationen beschlossen. (Gemeinderatsbeschluss Nr. 331 vom 09.07.2015)

3412.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen

Da das Hallenbad aufgrund des Legionellenbefalls rund 8 Wochen geschlossen werden musste, resultierten Mindereinnahmen. Zudem wurden im Sinne des Entgegenkommens die bestehenden Abonnemente entsprechend zwei Monate verlängert. Im Weiteren entfallen seit August 2015 die Mieteinnahmen für den Schwimmunterricht der 6. Klasse (bisher Kanton).

3412.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV

Die Abweichung ist auf budgetierte Mieteinnahmen für Bahn- und Beckenbenützungen zurückzuführen. Die Einnahmen werden korrekterweise im Konto 3412.4240 verbucht.

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

3421.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Aufgrund einer längeren krankheitsbedingten Absenz musste eine befristete Neuanstellung getätigt werden. Die Aufwanderhöhung kompensiert sich mit den Rückerstattungen aus Krankentaggeldleistungen (siehe auch Konto 3421.4260).

3421.4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter

Siehe Konto 3421.3010

4120 Kranken- und Pflegeheime

4120.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen

Siehe Konto 4120.3660

4120.3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck

Die ausserordentlichen Gemeindebeiträge wurden in der Kostenart 3637 budgetiert, aber in der Kostenart 3614 verbucht, weil die Beiträge in denselben Rechnungen enthalten sind.

4120.3637 Beiträge an private Haushalte

Der Kanton hat die Nachzahlung von Pflegenormkosten 2011 an anspruchsberechtigte Bewohner/innen von Alters- und Pflegeheimen übernommen und 50% des Aufwandes der Gemeinde in Rechnung gestellt.

4120.3660 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge

Die planmässigen Abschreibungen für Investitionsbeiträge erfolgen gemäss BL Finanzhandbuch in dieser Kostenart. (Siehe auch Konto 4120.3300)

4120.4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter

Die Rückerstattungen stammen aus früher geleisteten Gemeindebeiträgen bei Eintritt in ein Alters-/Pflegeheim, wenn die Kostengarantien nicht geleistet werden konnten, weil z.B. Hauseigentum nicht per sofort veräussert werden kann.

4120.4450 Erträge aus Darlehen VV

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

4331 Kinder- und Jugendzahnpflege

4331.3130 Dienstleistungen Dritter

Siehe Konto 4331.3132

4331.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Die Honorare für konservierende und orthopädische Zahnbehandlungen wurden fälschlicherweise über das Konto 3130 budgetiert. Gemäss BL Finanzhandbuch sind diese über die Kostenart 3132 zu verbuchen. (Siehe auch Konto 4331.3130)

5220 Ergänzungsleistungen IV

5220.3631 Beiträge an Kanton

Die Teilrevision des Ergänzungsleistungsgesetzes zur AHV und IV / Neuaufteilung der Ergänzungsleistungen (EL) sollte ursprünglich im Jahr 2015 in Kraft gesetzt werden. Diese wurde jedoch auf den 01.01.2016 verschoben, weshalb im Jahr 2015 nochmals getrennt der Aufwand für Ergänzungsleistungen IV (Konto 5220.3631) und Ergänzungsleistungen AHV (Konto 5320.3631) der Gemeinde in Rechnung gestellt wird. Entsprechend musste auch keine Kompensationszahlung für die Erhöhung der Ergänzungsleistung AHV ausgerichtet werden (siehe auch Konto 5320.3631 und 9300.4631).

5320 Ergänzungsleistungen AHV

5320.3631 Beiträge an Kanton

Siehe Konto 5220.3631 und Konto 9300.4631

5441 Kinder- und Jugendheime

5441.3130 Dienstleistungen Dritter

Abgabe und Zuschläge an die Vollzugsstelle Zivildienst ZIVI sowie die Lohnkosten von Zivildienstleistenden in den Tagesheimen wurden nicht budgetiert.

5600 Soziales Wohnungswesen

5600.3637 Beiträge an private Haushalte

Es wurden erheblich mehr Anträge auf Mietzinszuschüsse gestellt als in den Vorjahren.

5720 Sozialhilfe

5720.4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter

Die Rückerstattungen Dritter sind schwierig zu budgetieren und tendenziell aufgrund der verschärften IV und ALV Gesetzgebung sinkend.

5722 Sozialhilfe Asylbereich

5722.3637 Beiträge an private Haushalte

Aufgrund von vermehrten anerkannten Flüchtlingen hat der Aufwand zugenommen. In der Folge haben sich auch die Rückerstattungen sowie die Entschädigungen erhöht. (Siehe auch Konto 5722.4260 und 5722.4611)

5722.4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter

Siehe Konto 5722.3637

5722.4611 Entschädigungen vom Kanton

Siehe Konto 5722.3637

5730 Asylwesen

5730.3120 Ver- und Entsorgung

Aufgrund des milden Winters und den günstigen Energiepreisen blieb der effektive Aufwand unter dem budgetierten Betrag.

5730.3144 Unterhalt Hochbaute, Gebäude

Für die Bereitstellung von Wohnraum im Zusammenhang mit der Aufnahme von weiteren Asylsuchenden hat der Gemeinderat über die gemeinderätliche Kompetenz den nötigen Betrag gesprochen. (Gemeinderatsbeschluss Nr. 401 vom 26.08.2015)

5730.3160 Miete und Pacht Liegenschaften

Aufgrund der steigenden Asylzahlen musste mehr Wohnraum angemietet werden.

5730.3637 Beiträge an private Haushalte

Aufgrund der steigenden Zuweisung von Asylsuchenden hat der Aufwand zugenommen. In der Folge hat sich auch die Entschädigungen erhöht. (Siehe auch Konto 5730.4611)

5730.4480 Mietzinse von gemieteten Liegenschaften

Im Budget 2015 wurden die Mietzinsrückerstattungen falsch berechnet, weshalb ein zu hoher Betrag resultiert. Die Rückerstattungen entsprechen dem effektiven Aufwand für die Miete von Wohnungen. (Siehe auch Konto 5730.3160)

5730.4611 Entschädigungen vom Kanton

Siehe Konto 5730.3637

6150 Gemeindestrassen/Werkhof

6150.3052 Pensionskassen

In den PK-Beiträgen ist im Budgetjahr 2015 kein Risikobeitrag enthalten, da dieser mangels vorhandener Angaben pauschal in der Funktion 0220 budgetiert werden musste. Die effektive Abrechnung erfolgt in der korrekten Funktion.

6150.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial

Durch die gesunkenen Treibstoffpreise so wie weniger Treibstoffbezüge, wurde die Erfolgsrechnung 2015 wesentlich entlastet.

6150.3111 Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

Die Ende 2014 durch den Gemeinderat beschlossenen Ausgaben für die Anschaffung von Parkuhren zwecks Parkraumbewirtschaftung sowie deren Auftragsvergabe wurde transitorisch abgegrenzt, da die Umsetzung erst im Jahr 2015 möglich war (Gemeinderatsbeschluss Nr. 481 vom 22.10.2014). Aufgrund diverser politischer Interventionen hat der Gemeinderat im Jahr 2015 beschlossen, auf die Anschaffung von Parkuhren und eine Parkraumbewirtschaftung zu verzichten. (Gemeinderatsbeschluss Nr. 248 vom 27.05.2015)

6150.3141 Unterhalt Strassen/Verkehrswege

Die Überschreitung ist darauf zurückzuführen, dass einerseits eine Schlussabrechnung für einen bereits abgerechneten Investitionskredit für Beleuchtungsarbeiten aus dem Jahre 2010 nachgereicht wurde. Andererseits muss die Entnahme aus dem Fonds für nächtliches Dauerparkieren (siehe Konto 6150.4511) zu Gunsten der Investitionsrechnung über dieses Erfolgskonto verbucht werden.

6150.3511 Einlagen in Fonds des Eigenkapitals

Im Betrag enthalten sind die Fondseinlage aus den Nachtparkiergebühren sowie der ausserordentliche Vorteilsbeitrag aus dem Quartierplan Brüggli (siehe Konto 6150.4635) und der Beitrag an den Verbindungsweg Auhafen/Waldhaus (siehe Konto 6150.4614).

6150.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen

Aufgrund der hohen Bautätigkeiten im 2015 in Muttenz konnten höhere Einnahmen generiert werden.

6150.4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen 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.

6150.4511 Entnahmen aus Fonds des EK

Der Gemeinderat hat die Entnahme aus dem Fonds für nächtliches Dauerparkieren im Sinne eines Finanzierungsbeitrages beschlossen. (Gemeinderatsbeschluss Nr. 213 vom 06.05.2015)

6150.4614 Entschädigung von öffentlichen Unternehmungen

Ein Ausgleichsbeitrag zuhanden der Öffentlichkeit, entrichtet von einem privaten Unternehmen im Auhafen, soll nach dem Rückbau der alten Passerelle als Beitrag zur Erstellung eines neuen Verbindungswegs vom Rest. Waldhaus zur Schiffsanlegestelle der Basler Personenschiffahrtsgesellschaft verwendet werden. Da der Ausführungstermin noch offen ist, wurde der Betrag mittels Einlage in eine Zweckbindung (siehe Bilanzkonto 29110.13, Seite 100) sichergestellt. (Siehe auch Konto 6150.3511)

6150.4631 Beiträge von privaten Unternehmungen

Der Kanton hat erstmalig für die insgesamt 5'508 verkauften Gewerbeparkkarten den Gemeinden den Anteil im Verhältnis der Anzahl Einwohner/innen geleistet.

6150.4635 Beiträge von privaten Unternehmungen

Im Rahmen der Erarbeitung des Quartierplans „Im Brüggli“ wurde ein ausserordentlicher Vorteilsbeitrag geleistet, welcher dem Fonds Polyfeld gutgeschrieben wird. (Siehe auch Konto 6150.3511)

6150.4910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen

Die interne Verrechnung ist im Budgetjahr 2015 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

Die Energiekosten konnten, durch die verbesserten Laufzeiten der Pumpen, reduziert werden.

7101.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Für juristische Abklärungen betreffend Ansprüche der Gemeinde in Sachen Trinkwasserschutzfonds hat der Gemeinderat in gemeinderätlicher Kompetenz für die entsprechenden Abklärungen einen Betrag gesprochen. (Gemeinderatsbeschluss Nr. 165 vom 21.04.2015)

7101.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten

Bei den Netzerweiterungen der Hydranten und Schiebererneuerungen konnten nicht alle im 2015 geplanten Arbeiten ausgeführt werden.

7101.3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen

Der in der Jahresrechnung 2015 resultierende Ertragsüberschuss ist tiefer als budgetiert ausgefallen. Dieser wird vollumfänglich dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung Wasserversorgung gutgeschrieben.

7201 Abwasserbeseitigung (SF)

7201.3131 Planungen und Projektierungen Dritter

Infolge reger Bautätigkeit seitens Privater, wie auch von öffentlichen Betrieben, resultierten unerwartete Mehraufwendungen für die Nachführung der Werkkatasterpläne.

7201.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten

Diverse Arbeiten konnten im Zusammenhang mit den Kanalisations-Erhaltungsmassnahmen 2015 ausgeführt werden und wurden über das Konto 7201.5030.15 abgerechnet.

7201.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen

Die Abschreibungen sind einerseits zu hoch budgetiert, da sie ohne Berücksichtigung der Abwasservorteilsbeiträge berechnet wurden. Andererseits haben sich die Investitionen Neuanlage/Geschiebefang Dorfbach sowie die Ableitung des Dorfbachs verzögert, was sich ebenfalls auf die Höhe der Abschreibungen auswirkt.

7201.3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen

Aufgrund des massiv tieferen Aufwands resultiert erstmals ein Ertragsüberschuss, welcher vollumfänglich dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung gutgeschrieben wird. (Siehe auch Konto 7201.4510)

7201.3611 Entschädigungen an Kanton

Die Aufwendungen für die Abwasserbehandlung durch das AIB werden auf der Basis des Trinkwasserbezuges des Vorjahres geschätzt. Diese Aufwendungen wurden zu hoch budgetiert, da der Anteil derjenigen Trinkwasserbezüge, für welche keine Abwassergebühr zu entrichten ist, nicht in Abzug gebracht wurde. Im Weiteren war der Trinkwasserverbrauch im Vergleich zur Vorjahresperiode rückläufig.

7201.3910 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen

Siehe Konto 6150.4910

7201.4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen

Siehe Konto 7201.3510

7301 Abfallbeseitigung (SF)

7301.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen

Die Umwidmung der Kompostierungsanlage Robrinese (Hardacker) vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen war in der Budgetierungsphase 2015 noch nicht definitiv, weshalb kein Betrag eingestellt wurde.

7201.3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen

Aufgrund des ausserordentlichen Finanzertrags (siehe Konto 7301.4840) resultiert anstelle des budgetierten Aufwandüberschuss ein Ertragsüberschuss, welcher vollumfänglich dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung gutgeschrieben wird.

7301.4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen

Siehe Konto 7301.3510 und 7301.4840

7301.4840 Ausserordentliche Finanzerträge

In den Jahren 2007 bis 2012 erzielte die Kehrichtverbrennungsanlage (KVA) Basel Überschüsse von insgesamt rund CHF 100 Mio. Diese wurden durch die IWB als Rückstellung ausgewiesen. Gemäss Beschluss der IWB wurden diese Überschüsse an die Vertragspartner zurückerstattet im Verhältnis ihrer Anliefermengen. Der Gemeinde Muttenz wurden rund CHF 1.9 Mio. zurückerstattet.

7710 Friedhof und Bestattung

7710.4511 Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals

Die Zweckbindung "Verpflichtungen für Grabunterhalt" wurde reduziert, da durch die Aufhebung von Gräbern Grabunterhaltsverträge enden. (Siehe auch Bilanzkonto 29110.06, Seite 99)

7900 Raumplanung

7900.3131 Planungen und Projektierungen Dritter

Auf die Beanspruchung von Budgetbeträgen für diverse Sondernutzungsplanungen und für unvorhergesehenen Planungsaufwand konnte bewusst weitgehend verzichtet werden.

7900.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Um an der Einsprache gegen den geplanten Kreisel an der Kreuzung St. Jakob-Strasse, Hagnastrasse, Birsstrasse vor dem Bundesverwaltungsgericht festhalten zu können, hat der Gemeinderat in seiner Kompetenz für

die juristische Begleitung einen Betrag gesprochen. (Gemeinderatsbeschluss Nr. 090 vom 04.03.2015). Nach erfolgreicher Verhandlung konnte mit dem ASTRA eine Vereinbarung abgeschlossen und gleichzeitig das Beschwerdeverfahren vor Bundesgericht zurückgezogen werden.

7900.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen

Der Investitionskredit Nutzungsplanung Polyfeld wurde erst im Jahr 2015 abgeschlossen, weshalb die erste Abschreibung im 2016 erfolgt.

7906 Regionale Planungsgruppen

7906.3130 Dienstleistungen Dritter

Siehe Konto 7906.4511

7906.4511 Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals

Die Arbeiten der Arbeitsgruppe Birsark-Landschaft werden durch die Gemeinde Muttenz koordiniert, ebenso die Fakturierung der Entschädigungen. Die Differenz der Einnahmen und Ausgaben wird jeweils der privatrechtlichen Zweckbindung (siehe Bilanzkonto 29110.03, Seite 99) gutgeschrieben oder belastet. Im Jahr 2015 wurde zur Kostendeckung eine Entnahme aus dem Fonds gemacht.

7900.4612 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden

Siehe Konto 7906.4511

8720 Gas

8720.4120 Konzessionen

Ab 2015 gilt eine neue Berechnungsart der Konzessionsabgabe (Erdgasverbrauchsmenge statt Gewinnhöhe).

8730 Übrige Energie

8730.3637 Beiträge an private Haushalte

Wie bereits im Jahr 2014 wurden auch im Berichtsjahr nur wenige Gesuche um Fördergelder für erneuerbare Energien gestellt.

8900 Sonstige gewerbliche Betriebe

8900.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Für die umfangreichen juristischen Abklärungen in Sachen Deponie Feldreben wurde der Budgetbetrag zu tief angesetzt.

8900.4630 Beiträge vom Bund

Im Jahr 2015 wurden keine Rückerstattungsanträge an den Bund gestellt.

8901 Kompostieranlage Hardacker

8901.3130 Dienstleistungen Dritter

Siehe Konto 8901.3511

8901.3511 Einlagen in Fonds des Eigenkapitals

Für den Betrieb und Unterhalt der Kompostieranlage Hardacker sind im Jahr 2015 nur geringe Kosten angefallen. Der Budgetbetrag entspricht dem Pachtzins und wird per Jahresende über die Einlage in die Zweckbindung "Verpflichtung Kompostieranlage Hardacker" (siehe Bilanzkonto 29110.07, Seite 99) ausgeglichen.

9100 Steuern aktuelles Jahr

9100.4002 Quellensteuern natürliche Personen

Im 4. Quartal 2015 hat der Kanton viele Quellensteuer-Restanzen aus den Jahren 2014 und 2013 erledigt. Die Quellensteuern wurden bisher nie nach Vorjahren abgegrenzt, weshalb sich der Ertrag einmalig erhöht.

9100.4010 Ertragssteuern juristische Personen

Trotz des wirtschaftlich schwierigen Umfeldes im Jahr 2015 hat sich die Ertragssteuer im Jahr 2015 erhöht.

9100.4011 Kapitalsteuern juristische Personen

Im Gegensatz zur Ertragssteuer reduziert sich jedoch die Kapitalsteuer bei den juristischen Personen aufgrund struktureller Veränderungen.

9101 Steuern Vorjahre

9101.3182 Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen

Wertberichtigungen auf Steuerguthaben werden nicht budgetiert. Aufgrund der angestiegenen Debitorenausstände musste der Betrag erhöht werden.

9101.3183 Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Personen

Das Budget für die tatsächlichen Forderungsverluste basiert jeweils auf Schätzungen aus Vorjahren. Wie bereits im Jahr 2014 mussten auch 2015 grössere Abschreibungen getätigt werden. Die abgeschriebenen Forderungen (Verlustscheine) werden jedoch zur weiteren Bearbeitung im Auftrag der Gemeinde an ein Inkasso-Unternehmen übergeben. (Siehe auch Konto 9101.4293)

9101.4000 Einkommenssteuern natürliche Personen

Mit der Umstellung auf HRM2 werden seit 2014 sämtliche Steuereinnahmen aus Vorjahren nicht mehr budgetiert. Obwohl in der Jahresrechnung 2014

Abgrenzungen vorgenommen wurden, wurden diese durch die nun vorliegenden definitiven Veranlagungen übertroffen.

9101.4001 Vermögenssteuern natürliche Personen

Siehe Konto 9101.4000

9101.4010 Ertragssteuern juristische Personen

Siehe Konto 9101.4000

9101.4011 Kapitalsteuern juristische Personen

Aufgrund bekannter struktureller Veränderungen wird rückwirkend für 2014 eine Steuerrückzahlung fällig. Die definitive Veranlagung erfolgt im Laufe des Jahres 2016, weshalb der Vorjahressteuerertrag entsprechend abgegrenzt werden muss.

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. (Siehe auch Konto 9101.3183)

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.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

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 Muttens höher aus als die vom Kanton gemachten Angaben für das Budget 2015.

9300.4621 Sonderlastenabgeltungen

Die Gemeinde Muttens erfüllt die Kriterien für eine Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe nicht mehr.

9300.4631 Beiträge von Kantonen

Der Beitrag des Kantons betrifft die Kompensationszahlung für die Verschiebung der 6. Primarschulklasse. Im Budgetbetrag ist zusätzlich die Kompensationsleistung aus der Verschiebung EL IV / EL AHV enthalten (siehe auch Konto 5220.3631 und 5320.3631).

9610 Zinsen

9610.4401 Zinsen Forderungen und Kontokorrente

Die Zinsgutschriften für die Festgeldanlage sind korrekt im Konto 9610.4402 verbucht.

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens (FV)

9630.4439 Übriger Liegenschaftsertrag FV

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

9631 Liegenschaft Mittenza (FV)

9631.3439 Übriger Liegenschaftsaufwand FV

Im Hinblick auf die anstehenden Investitionen und die Beendigung des bestehenden Mietverhältnisses wurde der übrige Unterhalt auf das notwendige Minimum reduziert.

9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge

9950.3052 Pensionskassenbeiträge

Die der Basellandschaftlichen Pensionskasse angeschlossenen Vorsorgewerke sind gemäss den gesetzlichen und reglementarischen Bestimmungen verpflichtet, im Fall einer Unterdeckung, Massnahmen zur Behebung der Deckungslücke zu ergreifen. Für das Vorsorgewerk des Kantons besteht aufgrund einer Bestimmung des Pensionskassengesetzes zudem die Verpflichtung im Umfang der Unterdeckung (beschränkt auf einen definierten Maximalbetrag) eine Arbeitgeberbeitragsreserve mit Verwendungsverzicht zu bilden. Das Vorsorgewerk des Kantons umfasst alle Personen, die dem Personalgesetz unterstellt sind und damit auch die Gemeindelehrkräfte (Primar und Kindergarten). Aufgrund der negativen Entwicklung auf den Finanzmärkten im Jahr 2015 befindet sich die Kasse erneut in einer Unterdeckung: Gemäss Schreiben der Finanz- und Kirchendirektion vom 08.03.2016 müssen die Gemeinden für die Schliessung der Deckungslücke der Gemeindelehrkräfte Rückstellungen bilden. Der exakte Betrag sowie die

Aufteilung auf die einzelnen Funktionen 2110, 2120 und 2190 kann die BLPK erst im Frühling bekannt geben.

9950.4840 Ausserordentliche Finanzerträge

Von dem der Spitex für die Ausfinanzierung der Pensionskassen-Deckungslücke bei der BLPK im Jahr 2014 gewährten Darlehen wurde der nicht beanspruchte Teil, aufgrund der aktualisierten Zahlen des Ausfinanzierungsbetrages per 31.12.2014 im Verlaufe des Frühjahrs 2015, der Gemeinde zurückerstattet. Die effektive Wertberichtigung des Darlehens (Jahresabschluss 2014) korrigiert sich dadurch auf CHF 2'155'806.00.

Erläuterungen zu den Positionen der Investitionsrechnung 2015

Nachfolgend werden alle Investitionsvorhaben sowie die effektiv getätigten Investitionen des Jahres 2015 erläutert. Der Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen auf Seite 85 ff können detaillierte Angaben zu den Ausgaben der mehrjährigen Kredite entnommen werden.

0220 Allgemeine Dienste

0220.5060.15 Ausbau Hard- und Software EDV

Genehmigung Kredit GV 09.12.2014: Für Hardwareersatz und technische Erweiterungen sowie für die laufende Erneuerung der IT-Infrastruktur musste der genehmigte Kredit nicht ganz in Anspruch genommen werden. Die Kostenunterschreitung beträgt 9.4%.

0220.5200.01 Geschäftsverwaltungs- & BPM-Software, Neuanschaffung

Genehmigung Kredit GV 11.12.2012: Das Projekt für die Einführung einer Geschäftsverwaltungssoftware ist in den ersten Phasen umgesetzt und wird im Verlaufe des 1. Semesters 2016 vollumfänglich in der Gesamtverwaltung eingeführt. Die definitive Abrechnung des Investitionskredits erfolgt per 31.12.2016.

0220.6320.01 Investitionsbeitrag Gemeinde Birsfelden

Die Gemeinde Birsfelden beteiligt sich an den gemeinsamen Kosten für den EDV-Ausbau. (Siehe auch Erläuterung Konto 0220.5060.15)

1611 Schiesswesen

1611.6420.01 Rückzahlung Darlehen EGSA Lachmatt

Die GSA Lachmatt leistet eine jährliche Amortisation des Darlehens.

1620 Zivilschutz

1620.5060.01 Bevölkerungsschutz Ersatzbeschaffung Material

Genehmigung Kredit GV 11.12.2012: Die Ersatzbeschaffung des neuen Zivilschutzmaterials wurde im Jahr 2015 abgeschlossen. Dank zusätzlichem Euro-Rabatt sowie dem Verzicht auf ein zweites Transportfahrzeugs wird der Kreditbetrag um 25.5% unterschritten.

2120 Primarstufe

2120.5060.01 ICT Primar, Neuanschaffung

Genehmigung Kredit GV 10.12.2013: Mit der Harmonisierung im Bildungswesen (HarmoS) und der Einführung des Lehrplans 21, insbesondere

mit den neuen Sprach-Lehrmitteln, ist die Schule verpflichtet, die nötigen elektronischen Geräte zur Verfügung zu stellen. Die 2. Tranche der Neuanschaffung wurde im Jahr 2015 abgeschlossen. Dank höheren Rabatten als ursprünglich offeriert, beträgt die Kostenüberschreitung der Investition 9.7%.

2170 Schulliegenschaften KG/PS

2170.5030.01 SH Donnerbaum, Belag Hartplatz San.

Genehmigung Kredit GV 10.12.2013: Die Markierungsarbeiten für den bereits im Jahr 2014 sanierten Hartplatz konnten im Frühjahr 2015 erledigt werden. Der Kredit wird mit einer Kostenüberschreitung von 1.2% abgeschlossen.

2170.5040.01 SH Gründen, Neubau, Projektierung

Genehmigung Kredit GV 10.12.2013: Im Anschluss an die Genehmigung des Planungs- und Baukredits für den Neubau des Schulhauses Gründen (siehe auch Konto 2170.5040.02) konnte die Phase der Vorprojektierung abgeschlossen werden. Der Kredit schliesst mit einer Kostenüberschreitung von 0.5%.

2170.5040.02 SH Gründen, Neubau, Ausführung

Genehmigung Sondervorlage GV 19.03.2015: Die Arbeiten für den Neubau des Schulhauses Gründen haben bereits im Sommer 2015 mit dem Abbruch des Westflügels des alten Schulhauses begonnen. Im Sommer 2018 wird das neue Schulhaus Gründen bezugsbereit sein.

2170.5040.03 SH Margelacker, Umbau, Projektierung und Ausführung

Genehmigung Kredit GV 10.12.2013: Die Umbauarbeiten im Schulhaus Margelacker sind bis auf die Sanierung der Storen-Anlage realisiert. Diese muss während der schulfreien Zeit ausgeführt werden und ist im Frühjahr 2016 erfolgt. Die Kosten sind bereits transitorisch berücksichtigt; der Kredit wird definitiv per 31.12.2016 abgerechnet.

2170.5040.04 SH Breite, Sanierung/Umbau, Projektierung

Genehmigung Kredit GV 09.12.2014: Dieser Kredit sah die Durchführung eines Architekturwettbewerbs für den Umbau des Schulhauses Breite für einen Klassenzug mit doppelter Unterstufe vor. Aufgrund des Wunschs des Soveräns nach dem planerischen Einbezug der Vereinsbedürfnisse und des Anliegens der Bevölkerung nach einer Erweiterung der Klassenzahl wurde anstelle des Wettbewerbs eine Machbarkeitsstudie veranlasst. Neu sollen mit dem beschlossenen Kredit von CHF 150'000 (GV vom 17.03.2016) die Evaluation des Planungsbüros sowie die Ausarbeitung des Vorprojekts für die Sanierung des Schulhauses und die Umnutzung des Schulleitungszentrums

durchgeführt werden. Der bestehende Kredit wird deshalb mit einer Kostenüberschreitung von 93.9% abgeschlossen.

3321 Multimedienetz (SF)

3321.5030.02 MMN Leitungsnetzerweiterung 2015

Genehmigung Kredit GV 09.12.2014: Im Leitungsnetz wurden im Zuge von Baustellen von Dritten zusätzliche Trassen für künftige Anschlüsse gelegt. Des Weiteren wurden im Jahr 2015 noch Leistungen aus dem Jahr 2014 abgerechnet, welche den laufenden Kredit zusätzlich belasten. Die Kreditabrechnung zeigt deshalb eine Kreditüberschreitung von 68.0%.

3321.6372.74 MMN Anschlussbeiträge 2015

Die Anschlussbeiträge von privaten Haushalten entsprechen ziemlich genau den budgetierten Einnahmen.

3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen

3414.5060.02 Spindelmäher Sportanlagen

Genehmigung Kredit GV 09.12.2014: Die Anschaffung des Spindelmähers Sportanlagen ist vollzogen. Dank zusätzlichem Euro-Rabatt sowie einer guten Eintauch-Offerte wird der Kredit um 14.0% unterschritten.

4120 Kranken- und Pflegeheime

4120.5660.01 Alters- und Pflegeheim Zum Park, Investitionsbeitrag

Genehmigung Sondervorlage GV 13.12.2011: Mit der Zahlung des letzten Akonto-Beitrags wird dieser Kredit abgeschlossen. Die Abrechnung der Sondervorlage erfolgt per 31.12.2016 zusammen mit den Investitionskredit 4120.5660.02.

4120.5660.02 Alters- und Pflegeheim zum Park, Vorfahrt/Unterführung

Genehmigung Sondervorlage GV 13.12.2011: Die Schluss- und Umgebungsarbeiten der neuen Unterführung können erst mit der Fertigstellung des Neubaus des Alters- und Pflegeheims zum Park im Frühjahr 2016 fertiggestellt werden. Die Abrechnung der Sondervorlage erfolgt per 31.12.2016 zusammen mit dem Investitionskredit 4120.5660.01.

4210 Ambulante Krankenpflege

4210.6460.01 Rückzahlung Darlehen Spitex

Die jährliche Rückzahlungsraten reduziert die Darlehen der Spitex für die Pflegewohnungen an der Seminarstrasse und Birshöhe.

5441 Kinder- und Jugendheime

5441.5040.01 Tagesheim Sonnenmatt, Heizung Ersatzbeschaffung

Genehmigung Kredit GV 09.12.2014: Die bestehende Ölheizung wurde durch eine neue Pelletheizung inkl. Sonnenkollektoren ersetzt. Dank günstiger Offerte und planerischer Optimierung konnten gegenüber der vom Planer erstellten Aufwandschätzung Kosten eingespart werden. Der Kredit wird mit 25.3% unterschritten.

5441.6310.01 Investitionsbeiträge vom Kanton (Förderbeiträge)

Durch das Gebäudeprogramm des Kantons Basel-Landschaft wird ein Förderbeitrag zur Ersatzbeschaffung einer umweltfreundlichen Wärmeerzeugung ausbezahlt. (Siehe auch Konto 5441.5040.01)

6150 Gemeindestrassen / Werkhof

6150.5010.01 Verkehrsberuhigungsmassnahmen, Ausführung

Genehmigung Kredit GV 13.12.2011: Die Verkehrsberuhigungsmassnahmen wurden im Jahr 2015 definitiv realisiert und abgeschlossen. Die Kreditüberschreitung beträgt rund 6%.

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 Bauarbeiten werden voraussichtlich bis Ende 2016 resp. im Frühjahr/Sommer 2017 (Einbau des Deckbelags) abgeschlossen.

6150.5010.04 Baselstrasse, Sanierung, Ausführung

Genehmigung Sondervorlage GV 18.06.2013: Trotz fertiggestellter Sanierungsarbeiten kann die Kreditabrechnung bedingt durch noch offene Forderungen erst mit dem Jahresabschluss 2016 erledigt werden.

6150.5010.06 Vorzeitiger Erwerb und Ausbau Strassenareal 2015

Genehmigung Kredit GV 09.12.2014: Im Jahr 2015 wurden nur in geringem Umfang Landabtretungen zu Gunsten von Strassenareal ausgeführt. Mit der Genehmigung des Budgets 2016 werden die Aufwendungen für den vorzeitigen Erwerb und Ausbau von Strassenareal künftig in der Erfolgsrechnung verbucht. Der Kredit wird deshalb nicht weiter beansprucht und abgerechnet; die Kreditüberschreitung beträgt 82.7%.

6150.5010.14 Gemeindestrasse Werterhaltung 2014

Genehmigung Kredit GV 10.12.2013: Die geplanten Werterhaltungsarbeiten wurden bereits im Jahr 2014 ausgeführt. Nach Vorliegen aller ausstehenden Rechnungen kann der Kredit nun definitiv abgeschlossen werden. Die Kreditüberschreitung beträgt 0.9%.

6150.5010.15 Gemeindestrasse Werterhaltung 2015

Genehmigung Kredit GV 09.12.2014: Die Werterhaltungsarbeiten wurden ausgeführt; der Kredit wird mit 0.2% überschritten.

6150.5040.01 Werkhof, Heizung, Ersatzbeschaffung

Genehmigung Kredit GV 10.12.2013: Die bestehende Ölheizung wurde durch eine neue Pelletheizung ersetzt. Dank günstiger Offerte konnten gegenüber der vom Planer erstellten Aufwandschätzung Kosten eingespart werden. Der Kredit wird mit einer Kostenüberschreitung von 6.9% abgerechnet.

6150.6320.01 Investitionsbeitrag aus NPG-Fonds

Der Gemeinderat hat die Entnahme von CHF 50'000 aus dem Fonds Nachtparkiergebühren im Sinne eines Finanzierungsbeitrages beschlossen.

6150.6372.01 Strassenanwänderbeiträge

Der Umfang von Erschliessungsbeiträgen von privaten Haushalten ist massgeblich abhängig von deren Bautätigkeit und kann grösseren Schwankungen unterliegen.

7101 Wasserversorgung (SF)

7101.5030.02 Neubrunnweg, Ersatz Wasserleitung

Genehmigung Kredit GV 11.12.2012: Die Realisierung des Bauvorhabens erfolgt im Verlaufe des Jahres 2016 in Koordination mit der Investition für die Strassenkorrektur. (Siehe auch Erläuterung Konto 6150.5010.02)

7101.5030.03 Trinkwasseraufbereitungsanlage

Genehmigung Sondervorlage GV 13.12.2011: Die Bauarbeiten sind in vollem Gang. Die Realisierung der TWA wird voraussichtlich per Ende 2016 abgeschlossen.

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 nicht ausgeführt werden. Die Arbeiten sind im Verlaufe des Jahres 2016 geplant.

7101.5030.05 Schutzzonenausscheidung GWP Birsland

Genehmigung Kredit GV 09.12.2014: Die Fertigstellung der Arbeiten für die Erstellung des Schutzzonendossiers sind per Ende 2016 geplant.

7101.5030.14 Ersatz Wasserleitungen 2014

Genehmigung Kredit GV 10.12.2013: Die Arbeiten für den Ersatz der Wasserleitungen wurden bereits im Jahr 2014 ausgeführt. Nach Vorliegen

aller ausstehenden Rechnungen kann der Kredit nun definitiv abgeschlossen werden. Die Kreditüberschreitung beträgt rund 5.0%.

7101.5030.15 Ersatz Wasserleitungen 2015

Genehmigung Kredit GV 09.12.2014: Die Arbeiten für den Ersatz der Wasserleitungen konnten bis auf eine Ausführung umgesetzt werden. Die dafür anfallenden Kosten wurden transitorisch abgegrenzt. Aufgrund dieser offenen Rechnungen wird der Kredit erst per 31.12.2016 definitiv abgerechnet.

7101.6340.01 Investitionsbeiträge (BGV)

Der Löschbeitrag für Hydranten (Investitionsbeitrag der Basellandschaftlichen Gebäudeversicherung) ist aufgrund neuer gesetzlicher Grundlagen künftig nicht mehr zu erwarten.

7101.6371.71 Anschlussbeiträge Wasserversorgung

Das Ausmass der Anschlussbeiträge ist massgeblich abhängig von der Bautätigkeit und unterliegt damit grösseren Schwankungen.

7201 Abwasserbeseitigung (SF)

7201.5030.01 Neuanlage Einlauf-/Geschiebefang Dorfbach

Genehmigung Kredit GV 11.12.2012: Die Realisierung des Bauvorhabens kann nach erfolgter Projektierung und kantonaler Vorprüfung im Verlaufe des Jahres 2016 erfolgen und wird bis zirka im Frühjahr 2017 abgeschlossen. (Siehe auch Konto 7201.5030.02 und 7410.5020.01).

7201.5030.02 Ableitung Dorfbach

Genehmigung Sondervorlage GV 14.10.2010: Die Realisierung des Bauvorhabens mit dem Neubau der Ableitung in der Hüslimattstrasse kann nach erfolgter Projektierung und kantonaler Vorprüfung im Verlaufe des Jahres 2016 erfolgen und wird bis zirka im Frühjahr 2017 abgeschlossen. (Siehe auch Konto 7201.5030.01 und 7410.5020.01).

7201.5030.15 Kanalisation Erhaltungsmassnahmen 2015

Genehmigung Kredit GV 09.12.2014: Dank tieferen Offerten für die Ausführung der Erhaltungsmassnahmen im Kanalisationsnetz konnten die Arbeiten wesentlich günstiger als geplant vergeben werden. Der Kredit wird um 58.5% unterschritten.

7201.6371.72 Abwasser Vorteilsbeiträge

Das Ausmass der Anschlussbeiträge ist massgeblich abhängig von der Bautätigkeit und unterliegt damit grösseren Schwankungen.

7301 Abfallbeseitigung (SF)

7301.5000.01 Auskauf Kompostieranlage

Genehmigung Kredit GV 10.12.2013: Die Arbeiten konnten im Verlaufe des Jahres 2015 fertiggestellt werden. Die Kreditüberschreitung beträgt 3.8%.

7301.6340.73 Investitionsbeitrag von öffentlichen Unternehmen

Der Gemeinde Aesch wurden anteilmässig die Investitionen für den Auskauf der Kompostieranlage belastet. (Siehe auch Konto 7301.5000.01)

7410 Gewässerverbauungen

7410.5020.01 Hochwasserschutz Dorfbach, Rechen, Ersatzbeschaffung

Genehmigung Kredit GV 07.12.2010: Die Realisierung des Bauvorhabens kann nach erfolgter Projektierung und kantonaler Vorprüfung im Verlaufe des Jahres 2016 erfolgen und wird bis zirka im Frühjahr 2017 abgeschlossen. (Siehe auch Konto 7201.5030.01 und 7201.5030.02)

7500 Arten- und Landschaftsschutz

7500.5000.01 Ökologische Aufwertung Lachmatt/Lahallen

Genehmigung Kredit GV 10.12.2013: Die Realisierung der ökologischen Aufwertung erfolgte in der ersten Hälfte 2015. Der bewilligte Kreditbetrag wird um 25.4% unterschritten.

7500.6360.01 Investitionsbeiträge priv. Organisationen ohne Erwerbszweck

Für die ökologische Aufwertung Lachmatt/Lahallen wurden Investitionsbeiträge gesprochen.

7690 Übriger Umweltschutz

7690.5030.01 Lärmsanierung Gemeindestrassen, Ausführung

Genehmigung Kredit GV 12.12.2006: Die Lärmsanierungsarbeiten wurden im Verlaufe des Jahres 2015 fertiggestellt. Offen sind noch Kostenrückstellungen des Kantons, weshalb der Kredit erst per 31.12.2016 definitiv abgerechnet werden kann.

7900 Raumplanung

7900.5290.01 Nutzungsplanung Polyfeld, Projektierung, Ausführung

Genehmigung Kredit GV 07.12.2010: Die Nutzungsplanung für die Entwicklung des Areals Polyfeld konnte im Jahr 2015 abgeschlossen werden. Der Kredit wird um 17.5% unterschritten.

Einwohnergemeinde MuttENZ		FINANZKENNZAHLEN			
Kennzahl	Rechnung 2015		Rechnung 2014	Ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
	Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	38%		43%	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
	- Steuerfinanzierter Bereich	40%		46%	
	- SF Wasserversorgung	9%		22%	
	- SF Abwasserbeseitigung	53%		0%	
	- SF Abfallbeseitigung	>100%		0%	
	- SF Multimedienetz	>100%		>100%	
Zinsbelastungsanteil	1%	Gut	1%		<4% Gut 4%-9% Genügend >9% Schlecht
Kapitaldienstanteil	5%	Geringe Belastung	8%		<5% Geringe Belastung 5%-15% Tragbare Belastung >15% Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil	9%	Schlecht	7%		>20% Gut 10%-20% Mittel <10% Schlecht
Investitionsanteil	27%	Starke Investitionstätigkeit	20%		<10% Schwache Investitionstätigkeit 10%-20% Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30% Starke Investitionstätigkeit >40% Sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoverschuldungsquotient	0%	Gut	-24%		<100% Gut 100-150% Genügend >150% Schlecht
Nettoschuld in CHF pro Einwohner	-10 CHF	Nettovermögen	-721 CHF		Neg. Wert Nettovermögen 1-600 Geringe Verschuldung 601-1'500 Mittlere Verschuldung 1'501-3'000 Hohe Verschuldung >3'001 Sehr hohe Verschuldung
Bruttoverschuldungsanteil	131%	Mittel	113%		<50% Sehr gut 50%-100% Gut 100%-150% Mittel 150%-200% Schlecht >200% Kritisch

Legende: SF = Spezialfinanzierung

Ergebnisübersicht
01.01.2015 - 31.12.2015

	Aufwand	Rechnung 2015 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	80'347'703.85	80'347'703.85	79'138'767.00	79'243'660.00	79'758'257.79	78'232'026.27
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss		3'777'361.78		1'712'417.00		5'253'344.15
Ertragsüberschuss						
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	1'864'109.12		1'817'310.00		2'512'232.83	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss		1'913'252.66				2'741'111.32
Ertragsüberschuss			104'893.00			
Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	1'913'252.66				1'214'879.80	
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss						1'526'231.52
Ertragsüberschuss			104'893.00			
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	19'505'339.74	1'293'894.60	21'912'000.00	1'207'000.00	14'229'304.65	1'202'163.55
Zunahme der Nettoinvestitionen		18'211'445.14		20'705'000.00		13'027'141.10
Abnahme der Nettoinvestitionen						
	Aktiven	Passiven			Aktiven	Passiven
BILANZ	188'660'494.85	188'660'494.85			164'370'216.09	164'370'216.09
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)		12'518'140.92				12'518'140.92
PK-Bilanzfehlbetrag						

Erfolgsrechnung
01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung Zusammenzug	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	80'347'703.85	80'347'703.85	79'138'767.00	79'243'660.00	79'758'257.79	78'232'026.27
	Aufwandüberschuss						1'526'231.52
	Ertragsüberschuss			104'893.00			
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'745'751.70	1'029'820.47	6'969'124.00	986'920.00	7'298'568.40	1'030'340.86
	Nettoaufwand		5'715'931.23		5'982'204.00		6'268'227.54
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'202'257.53	1'304'689.21	2'176'160.00	1'103'300.00	2'290'265.17	1'125'887.92
	Nettoaufwand		897'568.32		1'072'860.00		1'164'377.25
2	BILDUNG	19'051'236.05	2'189'812.80	18'844'411.00	2'157'500.00	18'355'146.41	2'433'842.57
	Nettoaufwand		16'861'423.25		16'686'911.00		15'921'303.84
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	4'808'618.94	2'528'377.97	4'819'866.00	2'503'900.00	4'875'136.55	2'636'219.80
	Nettoaufwand		2'280'240.97		2'315'966.00		2'238'916.75
4	GESUNDHEIT	5'802'757.09	750'167.86	5'655'320.00	706'500.00	8'524'924.65	731'237.80
	Nettoaufwand		5'052'589.23		4'948'820.00		7'793'686.85
5	SOZIALE SICHERHEIT	15'393'274.32	5'048'571.95	16'145'882.00	5'253'440.00	14'465'151.72	4'592'860.34
	Nettoaufwand		10'344'702.37		10'892'442.00		9'872'291.38
6	VERKEHR	5'533'220.25	1'027'045.64	5'245'435.00	960'500.00	6'088'145.76	1'591'212.69
	Nettoaufwand		4'506'174.61		4'284'935.00		4'496'933.07
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	10'117'391.85	9'464'879.53	8'940'656.00	8'130'800.00	8'684'898.01	7'783'828.52
	Nettoaufwand		652'512.32		809'856.00		901'069.49
8	VOLKSWIRTSCHAFT	335'240.11	495'574.48	299'750.00	493'400.00	234'864.60	571'427.69
	Nettoertrag	160'334.37		193'650.00		336'563.09	
9	FINANZEN UND STEUERN	10'357'956.01	56'508'763.94	10'042'163.00	56'947'400.00	8'941'156.52	55'735'168.08
	Nettoertrag	46'150'807.93		46'905'237.00		46'794'011.56	

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	80'347'703.85	80'347'703.85	79'138'767.00	79'243'660.00	79'758'257.79	78'232'026.27
	Aufwandüberschuss			104'893.00			1'526'231.52
	Ertragsüberschuss						
3	Aufwand	80'347'703.85		79'138'767.00		79'758'257.79	
30	Personalaufwand	32'258'335.49		31'902'165.00		31'839'459.35	
300	Behörden und Kommissionen	615'178.75		572'480.00		582'134.35	
3000	Behörden und Kommissionen	615'178.75		572'480.00		582'134.35	
301	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonals	13'507'102.85		13'617'900.00		13'900'818.25	
3010	Löhne d. Verwaltungs-u. Betriebspersonals	13'507'102.85		13'617'900.00		13'900'818.25	
302	Löhne der Lehrkräfte	11'427'173.05		12'026'600.00		10'991'450.50	
3020	Löhne der Lehrkräfte	11'427'173.05		12'026'600.00		10'991'450.50	
303	Temporäre Arbeitskräfte	289'231.93		214'000.00		191'185.99	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	289'231.93		214'000.00		191'185.99	
304	Zulagen	406'175.35		407'250.00		398'128.80	
3040	Erziehungszulagen	398'675.35		401'250.00		398'128.80	
3049	Übrige Zulagen	7'500.00		6'000.00			
305	Arbeitgeberbeiträge	5'780'497.96		4'713'625.00		5'171'605.31	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'636'584.70		1'710'800.00		1'617'062.75	
3052	Pensionskassen	3'511'569.40		2'347'550.00		2'928'557.15	
3053	Unfallversicherungen	240'819.75		248'850.00		240'811.35	
3054	Familienausgleichskasse	342'686.31		352'600.00		333'367.66	
3055	Krankentaggeldversicherungen	48'837.80		53'825.00		51'806.40	
306	Arbeitgeberleistungen					292'028.00	
3062	Teuerungszulagen auf Renten					292'028.00	
309	Übriger Personalaufwand	232'975.60		350'310.00		312'108.15	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	124'912.95		205'100.00		153'319.15	
3091	Personalrekrutierung	32'387.15		34'000.00		20'595.30	
3099	Sonstiger Personalaufwand	75'675.50		111'210.00		138'193.70	

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'769'370.15		12'178'425.00		12'722'277.85	
310	Material- und Warenaufwand	1'643'838.59		1'786'939.00		1'572'310.14	
3100	Büromaterial	137'838.40		148'000.00		113'227.14	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	680'095.71		803'300.00		738'484.36	
3102	Drucksachen, Publikationen	135'658.68		148'250.00		141'917.54	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	11'290.46		8'250.00		11'413.80	
3104	Lehrmittel	386'857.72		380'639.00		271'672.76	
3105	Lebensmittel	163'039.62		165'500.00		156'980.54	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	129'058.00		133'000.00		138'614.00	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	261'215.23		346'128.00		452'593.30	
3110	Büromöbel und -geräte	32'418.73		55'710.00		81'425.75	
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	163'697.70		225'983.00		321'194.60	
3112	Dienstkleider	34'064.85		30'900.00		30'365.90	
3113	Hardware	1'379.10		11'335.00		4'425.90	
3118	Immateriellen Anlagen	29'654.85		22'200.00		15'181.15	
312	Ver- und Entsorgung	1'324'330.45		1'572'900.00		1'621'064.20	
3120	Ver- und Entsorgung	1'324'330.45		1'572'900.00		1'621'064.20	
313	Dienstleistungen und Honorare	4'516'042.59		4'554'668.00		4'898'499.73	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'995'686.83		3'630'925.00		3'762'755.14	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	358'007.28		420'000.00		593'965.25	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	819'326.49		152'300.00		231'106.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	50'333.19		56'660.00		25'320.34	
3134	Sachversicherungsprämien	264'075.80		267'486.00		276'003.00	
3137	Steuern und Gebühren	28'613.00		27'297.00		9'350.00	
314	Baulicher Unterhalt	2'102'910.60		2'094'800.00		1'955'016.90	
3140	Unterhalt an Grundstücken	65'293.95		65'000.00		68'995.80	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	805'452.65		712'000.00		591'998.25	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	633'710.95		745'900.00		717'896.95	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	594'120.25		566'400.00		576'125.90	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	4'332.80		5'500.00			
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	790'771.44		916'750.00		884'454.62	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	11'626.75		11'000.00		730.85	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	517'658.24		581'300.00		519'530.47	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	34'778.30		55'500.00		36'546.55	

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	211'258.55		244'450.00		309'880.55	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	15'449.60		24'500.00		17'766.20	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	596'945.85		500'300.00		759'755.95	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	595'575.30		494'200.00		756'965.05	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'370.55		6'100.00		2'790.90	
317	Spesenentschädigung	122'993.25		169'490.00		108'339.80	
3170	Reisekosten und Spesen	66'500.05		53'940.00		52'201.05	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	56'493.20		115'550.00		56'138.75	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	361'630.83		190'000.00		386'478.70	
3182	Werberichtigung Steuerguthaben nat. Personen	54'000.00				-17'000.00	
3183	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	307'630.83		180'000.00		402'262.70	
3185	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.			10'000.00		1'216.00	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	48'691.32		46'450.00		83'764.51	
3199	Übriger Betriebsaufwand	48'691.32		46'450.00		83'764.51	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'886'711.50		3'053'500.00		2'838'314.20	
330	Abschreibungen Sachanlagen	2'886'711.50		3'053'500.00		2'838'314.20	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	2'886'711.50		3'053'500.00		2'838'314.20	
34	Finanzaufwand	1'881'610.60		1'910'650.00		1'676'611.16	
340	Zinsaufwand	1'388'698.85		1'390'800.00		1'100'534.16	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	100.00				13'841.67	
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	141'378.00		172'000.00		149'703.05	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	1'247'220.85		1'218'800.00		936'989.44	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	492'911.75		519'850.00		576'077.00	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	234'966.35		232'000.00		330'036.40	
3431	Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	69'497.15		59'150.00		61'189.00	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	188'448.25		228'700.00		184'851.60	

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Einlagen Fonds u.Spezialfinanzierungen	3'414'313.02		1'025'447.00		1'665'215.66	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	3'414'313.02		1'025'447.00		1'665'215.66	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	2'987'771.57		1'025'447.00		741'484.46	
3511	Einlagen in Fonds des EK	426'541.45				923'731.20	
36	Transferaufwand	26'874'630.43		28'453'580.00		28'291'805.52	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	5'508'183.15		6'027'400.00		5'916'615.50	
3611	Entschädigungen an Kanton	1'885'597.10		2'388'000.00		2'180'261.50	
3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	551'238.70		529'400.00		519'882.10	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	3'071'347.35		3'110'000.00		3'216'471.90	
362	Finanz- und Lastenausgleich	6'642'518.00		7'215'000.00		6'075'604.00	
3622	Horizontaler Finanzausgleich	6'291'898.00		6'900'000.00		5'761'340.00	
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds	350'620.00		315'000.00		314'264.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	14'613'699.28		15'211'180.00		13'283'558.77	
3631	Beiträge an Kanton	3'660'288.22		5'186'100.00		3'560'826.50	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	14'994.65		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	28'891.00		53'500.00		28'710.70	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'583'926.75		2'551'280.00		2'391'029.79	
3637	Beiträge an private Haushalte	8'322'598.66		7'414'000.00		7'276'340.58	
364	Wertberichtigungen Darlehen VV					2'900'000.00	
3640	Wertberichtigungen Darlehen VV					2'900'000.00	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	110'230.00				116'027.25	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	110'230.00				116'027.25	
38	Ausserordentlicher Aufwand	736'328.61					
389	Einlagen in das Eigenkapital	736'328.61					
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen	736'328.61					
39	Interne Verrechnung	526'404.05		615'000.00		724'574.05	
390	Material- und Warenbezüge	9'074.05		12'000.00		9'074.05	
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	9'074.05		12'000.00		9'074.05	

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391	Dienstleistungen	110'000.00		214'000.00		264'500.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	110'000.00		214'000.00		264'500.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	115'000.00		115'000.00		115'000.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	115'000.00		115'000.00		115'000.00	
394	Kalkulatorische Zinsen u.Finanzaufwand	292'330.00		274'000.00		336'000.00	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	292'330.00		274'000.00		336'000.00	
4	Ertrag		80'347'703.85		79'243'660.00		78'232'026.27
40	Fiskalertrag		52'670'230.46		52'460'000.00		52'018'280.72
400	Steuern natürliche Personen		44'300'547.66		43'150'000.00		41'193'322.52
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		34'801'577.90		35'600'000.00		33'216'373.55
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		5'458'224.40		4'550'000.00		4'749'174.80
4002	Quellensteuern natürliche Personen		4'040'745.36		3'000'000.00		3'227'774.17
401	Steuern juristische Personen		8'369'682.80		9'310'000.00		10'824'958.20
4010	Ertragsteuern juristische Personen		5'640'180.10		4'560'000.00		5'932'387.85
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		2'729'502.70		4'750'000.00		4'892'570.35
41	Regalien und Konzession		472'982.28		441'100.00		431'462.94
410	Regalien		6'107.00		6'100.00		6'107.00
4100	Regalien		6'107.00		6'100.00		6'107.00
412	Konzessionen		466'875.28		435'000.00		425'355.94
4120	Konzessionen		466'875.28		435'000.00		425'355.94
42	Entgelte		16'494'665.47		16'649'900.00		15'911'419.14
420	Ersatzabgaben		603'923.65		510'000.00		471'207.40
4200	Ersatzabgaben		603'923.65		510'000.00		471'207.40
421	Gebühren für Amtshandlungen		325'024.15		300'200.00		382'273.31
4210	Gebühren für Amtshandlungen		325'024.15		300'200.00		382'273.31

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
422	Spital- und Heimplatz, Kostgelder		1'214'980.75		1'168'500.00		1'199'654.80
4220	Taxen und Kostgelder		1'214'980.75		1'168'500.00		1'199'654.80
423	Schul- und Kursgelder		769'855.40		819'000.00		740'599.40
4231	Kursgelder		769'855.40		819'000.00		740'599.40
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		9'750'744.21		9'995'800.00		9'533'476.04
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'750'744.21		9'995'800.00		9'533'476.04
425	Erlös aus Verkäufen		385'126.09		363'600.00		365'934.96
4250	Verkäufe		385'126.09		363'600.00		365'934.96
426	Rückererstattungen		3'103'298.06		3'240'800.00		2'900'974.76
4260	Rückererstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'103'298.06		3'240'800.00		2'900'974.76
427	Bussen		285'540.06		252'000.00		291'302.67
4270	Bussen		285'540.06		252'000.00		291'302.67
429	Übrige Entgelte		56'173.10				25'995.80
4293	Eingang abgeschr. Steuerford. nat. Personen		56'173.10				25'995.80
44	Finanzertrag		3'745'719.72		3'727'960.00		4'188'843.99
440	Zinsertrag		500'879.42		496'600.00		566'440.24
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'147.36		25'600.00		94'418.19
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		17'650.45				70'211.10
4403	Verzugszinsen Steuern		479'081.61		471'000.00		401'810.95
443	Liegenschaftenertrag FV		1'539'712.75		1'385'300.00		1'656'894.70
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'506'089.00		1'385'300.00		1'621'273.45
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		33'623.75				35'621.25
445	Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen VV		176'382.00		206'200.00		179'878.00
4450	Erträge aus Darlehen VV		176'382.00		206'200.00		179'878.00
447	Liegenschaftenertrag VV		1'282'677.70		1'164'420.00		1'533'756.05
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'133'364.75		1'122'920.00		1'460'610.80
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		149'312.95		41'500.00		66'773.25
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV						6'372.00

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		246'067.85		475'440.00		251'875.00
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		246'067.85		475'440.00		251'875.00
45	Entnahmen aus Fonds u.Spezialfinanzierungen		140'782.95		471'800.00		417'886.46
450	Entnahmen aus Fonds Fremdkapital				500.00		9'246.45
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten				500.00		9'246.45
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		140'782.95		471'300.00		408'640.01
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				471'300.00		264'740.01
4511	Entnahmen aus Fonds des EK		140'782.95				143'900.00
46	Transferertrag		3'647'337.65		4'877'900.00		3'324'679.17
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		2'433'709.75		2'087'400.00		2'290'032.15
4610	Entschädigungen vom Bund		24'200.00		16'700.00		16'700.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		2'019'161.30		1'755'300.00		1'889'334.90
4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		349'283.65		297'400.00		363'425.65
4614	Entsch. von öffentlichen Unternehmungen		41'064.80		18'000.00		20'571.60
462	Finanz- und Lastenausgleich				99'000.00		98'806.00
4621	Sonderlastenabgeltungen				99'000.00		98'806.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'195'022.59		2'683'500.00		921'514.30
4630	Beiträge vom Bund				20'000.00		39'134.80
4631	Beiträge von Kantonen		1'108'885.09		2'638'500.00		231'533.95
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		86'137.50		15'000.00		75'215.55
4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.						575'630.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten				10'000.00		
469	Verschiedener Transferertrag		18'605.31		8'000.00		14'326.72
4699	Rückverteilungen		18'605.31		8'000.00		14'326.72
48	Ausserordentlicher Ertrag		2'649'581.27				1'214'879.80
484	Ausserordentliche Finanzerträge		2'649'581.27				1'214'879.80
4840	Ausserordentliche Finanzerträge		2'649'581.27				1'214'879.80

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Interne Verrechnungen		526'404.05		615'000.00		724'574.05
490	Material- und Warenbezüge		9'074.05		12'000.00		9'074.05
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		9'074.05		12'000.00		9'074.05
491	Dienstleistungen		110'000.00		214'000.00		264'500.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		110'000.00		214'000.00		264'500.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		115'000.00		115'000.00		115'000.00
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		115'000.00		115'000.00		115'000.00
494	Kalk. Zinsen u. Finanzaufwand		292'330.00		274'000.00		336'000.00
4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		292'330.00		274'000.00		336'000.00

Erfolgsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	80'347'703.85	80'347'703.85	79'138'767.00	79'243'660.00	79'758'257.79	78'232'026.27
	Aufwandüberschuss						1'526'231.52
	Ertragsüberschuss			104'893.00			
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'745'751.70	1'029'820.47	6'969'124.00	986'920.00	7'298'568.40	1'030'340.86
	Nettoaufwand		5'715'931.23		5'982'204.00		6'268'227.54
01	Legislative und Exekutive	706'952.34		680'270.00		681'371.65	
	Nettoaufwand		706'952.34		680'270.00		681'371.65
011	Legislative	211'770.57		182'500.00		153'631.54	
	Nettoaufwand		211'770.57		182'500.00		153'631.54
0110	Legislative	211'770.57		182'500.00		153'631.54	
0110.3000	Behörden und Kommissionen	90'472.15		93'000.00		62'431.50	
0110.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals					6'000.00	
0110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'078.40		800.00		2'358.25	
0110.3053	Unfallversicherungen	162.60				102.35	
0110.3054	Familienausgleichskasse	647.40		1'300.00		496.30	
0110.3055	Krankentaggeldversicherungen	31.30				27.70	
0110.3099	Sonstiger Personalaufwand	789.40		1'000.00		282.60	
0110.3100	Büromaterial	1'843.00					
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	17'285.00		15'000.00		10'672.80	
0110.3118	Immateriellen Anlagen	500.00		500.00			
0110.3130	* Dienstleistungen Dritter	68'534.17		44'000.00		42'440.54	
0110.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	21'960.00		22'000.00		22'744.80	
0110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	923.15		900.00			
0110.3199	Übriger Betriebsaufwand	5'544.00		4'000.00		6'074.70	
012	Exekutive	495'181.77		497'770.00		527'740.11	
	Nettoaufwand		495'181.77		497'770.00		527'740.11
0120	Exekutive	495'181.77		497'770.00		527'740.11	
0120.3000	Behörden und Kommissionen	387'219.20		380'000.00		404'474.10	
0120.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	24'678.95		24'000.00		23'999.45	
0120.3052	Pensionskassen	31'251.90		33'000.00		17'907.45	
0120.3053	Unfallversicherungen	3'617.50		500.00		3'766.45	
0120.3054	Familienausgleichskasse	5'203.70		5'400.00		5'078.35	
0120.3055	Krankentaggeldversicherungen	83.85				99.00	

Erfolgsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	848.00		10'000.00		797.40	
0120.3099	Sonstiger Personalaufwand	80.00					
0120.3100	Büromaterial	3'369.65		3'600.00		2'536.20	
0120.3130	Dienstleistungen Dritter	13'862.67		15'070.00		2'780.15	
0120.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.					16'249.95	
0120.3170	Reisekosten und Spesen	1'155.20		1'000.00		498.00	
0120.3199	Übriger Betriebsaufwand	23'311.15		25'200.00		28'747.96	
0120.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	500.00				20'805.65	
02	Allgemeine Dienste Nettoaufwand	6'038'799.36	1'029'820.47	6'288'854.00	986'920.00	6'617'196.75	1'030'340.86
			5'008'978.89		5'301'934.00		5'586'855.89
022	Allgemeine Dienste Nettoaufwand	6'038'799.36	1'025'020.47	6'288'854.00	982'120.00	6'617'196.75	1'025'540.86
			5'013'778.89		5'306'734.00		5'591'655.89
0220	Allgemeine Dienste, übrige	6'038'799.36	1'025'020.47	6'288'854.00	982'120.00	6'617'196.75	1'025'540.86
0220.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	3'907'300.60		3'986'700.00		4'066'257.95	
0220.3030	* Temporäre Arbeitskräfte			25'000.00			
0220.3040	Erziehungszulagen	64'921.90		76'500.00		71'421.00	
0220.3049	Übrige Zulagen	7'500.00		6'000.00			
0220.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	256'442.15		256'700.00		255'960.10	
0220.3052	Pensionskassen	618'159.25		625'500.00		568'835.75	
0220.3053	Unfallversicherungen	44'502.50		47'100.00		46'280.95	
0220.3054	Familienausgleichskasse	52'890.70		55'900.00		53'758.60	
0220.3055	Krankentaggeldversicherungen	15'816.85		17'700.00		17'036.40	
0220.3062	Teuerungszulagen auf Renten					292'028.00	
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	74'428.40		90'000.00		88'090.15	
0220.3091	Personalrekrutierung	32'077.15		30'000.00		17'404.35	
0220.3099	* Sonstiger Personalaufwand	39'228.00		64'710.00		98'261.25	
0220.3100	Büromaterial	57'222.40		58'000.00		59'708.30	
0220.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'817.60		11'000.00		5'665.80	
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	66'672.80		75'000.00		69'387.10	
0220.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	6'518.84		4'500.00		4'820.45	
0220.3110	Büromöbel und -geräte	9'652.25		26'100.00		11'667.05	
0220.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	3'811.10		9'000.00		2'064.20	
0220.3112	Dienstkleider	624.20		1'000.00		718.65	
0220.3118	Immateriellen Anlagen	27'988.75		17'000.00		615.00	
0220.3120	Ver- und Entsorgung	102'185.40		122'000.00		121'741.80	
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	197'270.27		188'625.00		154'931.51	

Erfolgsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3131	Planungen und Projektierungen Dritter					1'004.40	
0220.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	1'069.20		7'500.00		49'353.30	
0220.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	28'347.50		27'360.00		12'263.35	
0220.3134	Sachversicherungsprämien	14'014.60		14'259.00		12'632.25	
0220.3137	Steuern und Gebühren	499.00		500.00		500.00	
0220.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'022.20		53'700.00		30'039.50	
0220.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	20'838.05		27'800.00		23'251.35	
0220.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	22'112.95		41'500.00		27'874.15	
0220.3158	* Unterhalt immaterielle Anlagen	159'022.30		191'700.00		282'855.85	
0220.3170	Reisekosten und Spesen	13'463.80		11'800.00		12'670.35	
0220.3199	Übriger Betriebsaufwand	40.50		4'000.00		1'805.75	
0220.3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	141'888.15		114'700.00		131'400.00	
0220.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	450.00				24'892.14	
0220.4210	Gebühren für Amtshandlungen		180'514.35		189'000.00		209'423.11
0220.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		140.00				675.00
0220.4250	Verkäufe		2'862.80		2'200.00		2'624.10
0220.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		103'403.17		104'000.00		66'360.55
0220.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		34'454.00		20'620.00		34'094.00
0220.4611	Entschädigungen vom Kanton		318'633.30		311'000.00		287'995.95
0220.4612	* Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		253'948.05		227'300.00		243'296.55
0220.4614	Entsch. von öffentlichen Unternehmungen		21'064.80		18'000.00		20'571.60
0220.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		110'000.00		110'000.00		160'500.00
029	Verwaltungsliegenschaften		4'800.00		4'800.00		4'800.00
	Nettoertrag	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften		4'800.00		4'800.00		4'800.00
0290.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'800.00		4'800.00		4'800.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'202'257.53	1'304'689.21	2'176'160.00	1'103'300.00	2'290'265.17	1'125'887.92
	Nettoaufwand		897'568.32		1'072'860.00		1'164'377.25
11	Polizei	686'634.45	295'364.51	632'305.00	266'500.00	666'342.19	302'832.67
	Nettoaufwand		391'269.94		365'805.00		363'509.52
111	Polizei	686'634.45	295'364.51	632'305.00	266'500.00	666'342.19	302'832.67
	Nettoaufwand		391'269.94		365'805.00		363'509.52

Erfolgsrechnung
01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110	Polizei	686'634.45	295'364.51	632'305.00	266'500.00	666'342.19	302'832.67
1110.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	448'760.95		432'800.00		452'056.40	
1110.3040	Erziehungszulagen	6'011.40		8'400.00		6'723.60	
1110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	29'606.75		28'000.00		28'919.95	
1110.3052	Pensionskassen	47'291.45		39'500.00		42'651.60	
1110.3053	Unfallversicherungen	4'784.00		4'700.00		4'718.80	
1110.3054	Familienausgleichskasse	6'191.50		6'100.00		6'047.60	
1110.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'906.35		2'000.00		2'060.45	
1110.3099	Sonstiger Personalaufwand			1'000.00			
1110.3100	Büromaterial	5'739.95		7'700.00		7'213.75	
1110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'534.50		8'000.00		6'837.25	
1110.3102	Drucksachen, Publikationen	105.00		500.00		497.00	
1110.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'226.05		1'405.00			
1110.3112	Dienstkleider	2'390.75		4'400.00		1'299.65	
1110.3118	Immateriellen Anlagen	500.00		500.00		13'458.40	
1110.3120	Ver- und Entsorgung			300.00		184.50	
1110.3130	* Dienstleistungen Dritter	66'229.90		27'700.00		32'964.99	
1110.3134	Sachversicherungsprämien	2'247.45		2'900.00		2'265.10	
1110.3137	Steuern und Gebühren			1'300.00		2'540.00	
1110.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	14'271.80		11'200.00		14'101.50	
1110.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)					2'836.95	
1110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'212.00		3'900.00			
1110.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien			1'100.00			
1110.3170	Reisekosten und Spesen	636.35		1'000.00		1'278.70	
1110.3199	Übriger Betriebsaufwand	119.90					
1110.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	28'880.00		28'900.00		30'400.00	
1110.3611	Entschädigungen an Kanton	9'988.40		9'000.00		7'286.00	
1110.4210	Gebühren für Amtshandlungen		10'605.00		11'000.00		12'110.00
1110.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		600.00				360.00
1110.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		299.45		4'500.00		410.00
1110.4270	* Bussen		283'860.06		251'000.00		289'952.67
14	Allg. Rechts- und Vormundschaftswesen	493'275.88	111'413.65	426'400.00	66'000.00	435'729.00	93'019.45
	Nettoaufwand		381'862.23		360'400.00		342'709.55
140	Allg. Rechts- und Vormundschaftswesen	493'275.88	111'413.65	426'400.00	66'000.00	435'729.00	93'019.45
	Nettoaufwand		381'862.23		360'400.00		342'709.55

Erfolgsrechnung
01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400	Allgemeines Rechtswesen	169'618.68	111'413.65	151'900.00	61'500.00	175'374.35	93'019.45
1400.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	50'913.20		39'900.00		46'993.65	
1400.3040	Erziehungszulagen	1'439.40				599.75	
1400.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'287.70		2'700.00		2'869.40	
1400.3052	Pensionskassen	4'408.80		3'600.00		3'826.30	
1400.3053	Unfallversicherungen	533.65		500.00		436.65	
1400.3054	Familienausgleichskasse	687.05		600.00		607.65	
1400.3055	Krankentaggeldversicherungen	213.85		200.00		191.35	
1400.3099	Sonstiger Personalaufwand	300.00		400.00		600.00	
1400.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'168.15		1'000.00		955.10	
1400.3102	Drucksachen, Publikationen	788.25		800.00		2'064.95	
1400.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	70.00		500.00		70.00	
1400.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	25'839.40		20'000.00		10'206.50	
1400.3118	Immateriellen Anlagen			1'700.00			
1400.3120	Ver- und Entsorgung	430.45		700.00		1'829.90	
1400.3130	Dienstleistungen Dritter	3'968.58		4'200.00		7'430.40	
1400.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	23'367.20		24'000.00		37'387.05	
1400.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'425.60		1'500.00		1'425.60	
1400.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'787.40		1'000.00		730.85	
1400.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					5'589.25	
1400.3170	Reisekosten und Spesen	360.00				360.00	
1400.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	48'630.00		48'600.00		51'200.00	
1400.4120	Konzessionen		8'708.00		9'000.00		7'918.95
1400.4210	Gebühren für Amtshandlungen		60'754.00		43'000.00		44'640.00
1400.4240	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen		37'991.65		5'000.00		35'860.50
1400.4611	Entschädigungen vom Kanton		3'960.00		4'500.00		4'600.00
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	323'657.20		274'500.00	4'500.00	260'354.65	
1401.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	4'470.00					
1401.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	348.90					
1401.3053	Unfallversicherungen	9.15					
1401.3102	Drucksachen, Publikationen	94.00				85.20	
1401.3105	Lebensmittel	3'210.00					
1401.3130	Dienstleistungen Dritter	6'280.00		500.00		500.00	
1401.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	1'157.15					
1401.3612	* Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	308'088.00		274'000.00		259'769.45	
1401.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				4'500.00		

Erfolgsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	704'789.75	869'402.10	770'305.00	749'000.00	849'615.73	697'288.90
	Nettoaufwand				21'305.00		152'326.83
	Nettoertrag	164'612.35					
150	Feuerwehr	704'789.75	869'402.10	770'305.00	749'000.00	849'615.73	697'288.90
	Nettoaufwand				21'305.00		152'326.83
	Nettoertrag	164'612.35					
1500	Feuerwehr (allgemein)	704'789.75	869'402.10	770'305.00	749'000.00	849'615.73	697'288.90
1500.3010	Löhne d. Verwaltungs-u. Betriebspersonals	416'225.60		442'300.00		469'425.75	
1500.3040	Erziehungszulagen	2'372.40		2'400.00		2'372.40	
1500.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'685.15		14'800.00		18'592.60	
1500.3052	Pensionskassen	3'564.00		3'100.00		3'028.60	
1500.3053	Unfallversicherungen	1'567.40		1'600.00		1'561.40	
1500.3054	Familienausgleichskasse	2'329.95		600.00		1'720.95	
1500.3055	Krankentaggeldversicherungen	176.75		200.00		217.40	
1500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'584.50		11'500.00		9'818.00	
1500.3099	Sonstiger Personalaufwand	9'364.80		10'500.00		13'593.35	
1500.3100	Büromaterial	1'917.10		3'000.00		2'539.49	
1500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'394.20		15'600.00		40'277.45	
1500.3103	Fachliteratur, Zeitschriften			750.00		975.00	
1500.3110	Büromöbel und -geräte	24.80					
1500.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	17'528.40		25'050.00		13'212.60	
1500.3112	Dienstkleider	456.25		3'500.00		2'182.95	
1500.3118	Immateriellen Anlagen	666.10		2'000.00		1'107.75	
1500.3120	Ver- und Entsorgung	12'619.15		10'500.00		14'545.85	
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	28'874.28		27'550.00		30'473.49	
1500.3134	Sachversicherungsprämien	11'078.50		8'855.00		8'980.25	
1500.3137	Steuern und Gebühren					60.00	
1500.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'605.25		10'400.00		18'558.50	
1500.3151	* Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	27'001.67		55'900.00		72'998.45	
1500.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'743.60		4'000.00		4'128.75	
1500.3170	Reisekosten und Spesen	2'349.90		2'000.00			
1500.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	112'660.00		112'700.00		118'600.00	
1500.3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck			1'500.00		644.75	
1500.4200	* Ersatzabgaben		603'923.65		500'000.00		471'207.40
1500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		132'667.25		120'000.00		101'959.50
1500.4250	Verkäufe		12'900.00		5'000.00		21'650.00
1500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'888.90				

Erfolgsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.4270	Bussen		1'680.00		1'000.00		960.00
1500.4631	Beiträge von Kantonen		114'342.30		123'000.00		101'512.00
16	Militär und Bevölkerungsschutz Nettoaufwand	317'557.45	28'508.95	347'150.00	21'800.00	338'578.25	32'746.90
			289'048.50		325'350.00		305'831.35
161	Militär Nettoaufwand	27'700.95	3'703.95	30'647.00	600.00	29'718.75	4'371.75
			23'997.00		30'047.00		25'347.00
1611	Schiesswesen	27'700.95	3'703.95	30'647.00	600.00	29'718.75	4'371.75
1611.3134	Sachversicherungsprämien	3'244.95		2'647.00		3'246.75	
1611.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	24'456.00		28'000.00		26'472.00	
1611.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'244.95				3'246.75
1611.4450	Erträge aus Darlehen VV		459.00		600.00		1'125.00
162	Bevölkerungsschutz Nettoaufwand	289'856.50	24'805.00	316'503.00	21'200.00	308'859.50	28'375.15
			265'051.50		295'303.00		280'484.35
1620	Zivilschutz (allgemein)	222'387.60	24'805.00	265'743.00	21'200.00	247'708.60	28'375.15
1620.3010	* Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	110'685.00		170'800.00		146'301.05	
1620.3040	Erziehungszulagen	4'744.20		2'400.00		4'743.60	
1620.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	7'034.50		5'800.00		6'890.20	
1620.3052	Pensionskassen	9'783.75		8'100.00		7'459.65	
1620.3053	Unfallversicherungen	2'064.15		2'100.00		2'095.05	
1620.3054	Familienausgleichskasse	1'485.85		1'300.00		1'440.85	
1620.3055	Krankentaggeldversicherungen	386.45		500.00		413.50	
1620.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'800.00					
1620.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'411.90					
1620.3100	Büromaterial	5'282.40		7'400.00		5'319.45	
1620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'637.10		5'500.00		3'683.15	
1620.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	106.50					
1620.3110	Büromöbel und -geräte					639.35	
1620.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'095.75		2'128.00		11'826.05	
1620.3112	Dienstkleider	1'620.00					
1620.3120	Ver- und Entsorgung	2'401.00		2'500.00		2'769.65	
1620.3130	Dienstleistungen Dritter	12'556.50		16'900.00		13'127.65	
1620.3134	Sachversicherungsprämien	4'185.35		5'018.00		5'029.80	
1620.3137	Steuern und Gebühren	3'442.00		2'497.00		2'497.00	
1620.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	965.75		1'200.00		3'504.15	

Erfolgsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	3'277.80		1'500.00			
1620.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	23'702.60		23'100.00		27'968.45	
1620.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'516.80		4'600.00			
1620.3170	Reisekosten und Spesen	13'302.25		500.00			
1620.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'900.00		1'900.00		2'000.00	
1620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				3'000.00		1'395.40
1620.4250	Verkäufe		4'000.00				
1620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		295.00		1'000.00		1'033.30
1620.4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten				500.00		9'246.45
1620.4610	Entschädigungen vom Bund		19'200.00		16'700.00		16'700.00
1620.4631	Beiträge von Kantonen		1'310.00				
1621	Gemeindeführungsstab	67'468.90		50'760.00		61'150.90	
1621.3000	* Behörden und Kommissionen	26'462.60				28'271.75	
1621.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	17'383.15		16'000.00		9'822.00	
1621.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'293.35		1'100.00		1'334.45	
1621.3053	Unfallversicherungen	78.65				128.05	
1621.3054	Familienausgleichskasse	273.45		200.00		282.25	
1621.3055	Krankentaggeldversicherungen	26.70				39.55	
1621.3099	Sonstiger Personalaufwand	802.30					
1621.3100	Büromaterial	153.35		500.00			
1621.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'102.20		2'500.00		4'366.70	
1621.3130	Dienstleistungen Dritter	9'629.80		25'600.00		9'980.00	
1621.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'029.85		1'000.00		2'906.15	
1621.3170	Reisekosten und Spesen	4'233.50		3'860.00		4'020.00	
2	BILDUNG	19'051'236.05	2'189'812.80	18'844'411.00	2'157'500.00	18'355'146.41	2'433'842.57
	Nettoaufwand		16'861'423.25		16'686'911.00		15'921'303.84
21	Obligatorische Schule	19'003'757.25	2'132'989.80	18'795'511.00	2'105'500.00	18'304'253.61	2'379'409.57
	Nettoaufwand		16'870'767.45		16'690'011.00		15'924'844.04
211	Kindergarten	3'036'950.33	3'424.50	2'920'049.00	6'400.00	2'906'663.11	15'014.15
	Nettoaufwand		3'033'525.83		2'913'649.00		2'891'648.96
2110	Kindergarten	3'036'950.33	3'424.50	2'920'049.00	6'400.00	2'906'663.11	15'014.15
2110.3020	Löhne der Lehrkräfte	2'407'457.96		2'325'000.00		2'235'139.36	
2110.3030	Temporäre Arbeitskräfte	54'173.92		50'000.00		61'685.70	
2110.3040	Erziehungszulagen	30'896.85		25'000.00		27'951.25	

Erfolgsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	157'747.40		152'000.00		147'851.85	
2110.3052	* Pensionskassen	247'929.55		189'000.00		256'370.65	
2110.3053	Unfallversicherungen	3'650.40		4'000.00		3'533.55	
2110.3054	Familienausgleichskasse	33'073.00		32'000.00		30'934.55	
2110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	786.50		11'500.00		1'638.20	
2110.3091	Personalrekrutierung	24.00		1'000.00			
2110.3099	Sonstiger Personalaufwand	400.00		1'200.00		400.00	
2110.3100	Büromaterial	4'000.00		5'000.00		209.20	
2110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50.90		1'800.00		114.70	
2110.3102	Drucksachen, Publikationen	1'906.70		2'150.00		1'070.20	
2110.3103	Fachliteratur, Zeitschriften					76.90	
2110.3104	Lehrmittel	56'794.10		56'739.00		56'839.60	
2110.3110	Büromöbel und -geräte	2'801.30		8'910.00		58'855.80	
2110.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	3'187.00		2'000.00			
2110.3120	Ver- und Entsorgung			1'200.00			
2110.3130	Dienstleistungen Dritter	11'655.40		13'500.00		12'060.55	
2110.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	588.75		1'000.00		577.50	
2110.3140	Unterhalt an Grundstücken	7'462.10		20'000.00			
2110.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'615.05					
2110.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	75.10		4'500.00		303.75	
2110.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'574.35		6'150.00		1'949.80	
2110.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	7'100.00		6'400.00		9'100.00	
2110.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'424.50				7'514.15
2110.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.				6'400.00		
2110.4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.						7'500.00
212	Primarschule	8'898'668.15	167'488.05	9'204'535.00	107'800.00	8'575'607.78	116'930.60
	Nettoaufwand		8'731'180.10		9'096'735.00		8'458'677.18
2120	Primarstufe	8'898'668.15	167'488.05	9'204'535.00	107'800.00	8'575'607.78	116'930.60
2120.3020	Löhne der Lehrkräfte	6'739'769.63		7'199'600.00		6'480'670.28	
2120.3030	* Temporäre Arbeitskräfte	160'174.47		105'000.00		104'503.56	
2120.3040	Erziehungszulagen	93'304.35		77'000.00		81'702.25	
2120.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	444'732.25		491'000.00		437'337.30	
2120.3052	* Pensionskassen	850'628.50		585'000.00		986'285.00	
2120.3053	Unfallversicherungen	9'293.20		11'000.00		9'986.45	
2120.3054	Familienausgleichskasse	93'002.15		95'000.00		88'486.70	
2120.3090	* Aus- und Weiterbildung des Personals	26'953.60		47'000.00		20'044.10	
2120.3091	Personalrekrutierung	286.00		2'000.00		1'187.25	

Erfolgsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3099	Sonstiger Personalaufwand	9'237.50		10'000.00		10'573.45	
2120.3100	Büromaterial	30'436.05		26'900.00		15'204.80	
2120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'342.25		1'000.00		960.80	
2120.3103	Fachliteratur, Zeitschriften					431.80	
2120.3104	Lehrmittel	297'622.06		296'000.00		184'895.80	
2120.3110	Büromöbel und -geräte	8'350.00		7'000.00		2'081.70	
2120.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'254.15		7'000.00		8'871.45	
2120.3113	Hardware	1'379.10		11'335.00		4'425.90	
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	19'201.70		15'700.00		26'559.85	
2120.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	1'798.20		2'000.00		1'475.65	
2120.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'952.74		7'500.00		2'892.99	
2120.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	9'839.35		10'000.00			
2120.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	4'499.70		11'500.00		5'764.10	
2120.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'921.75		10'000.00		1'706.70	
2120.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen			10'000.00		3'654.80	
2120.3171	* Exkursionen, Schulreisen und Lager	46'909.45		104'000.00		48'105.10	
2120.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'040.00		12'000.00		1'100.00	
2120.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	9'240.00				22'200.00	
2120.3635	* Beiträge an private Unternehmungen	25'500.00		50'000.00		24'500.00	
2120.4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		93'888.55		50'000.00		70'746.60
2120.4511	* Entnahmen aus Fonds des EK		22'220.30				
2120.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		24'000.00		17'800.00		18'400.00
2120.4631	Beiträge von Kantonen		27'379.20		40'000.00		27'784.00
214	Musikschulen	2'633'068.94	786'434.70	2'913'542.00	853'500.00	2'833'643.92	752'567.32
	Nettoaufwand		1'846'634.24		2'060'042.00		2'081'076.60
2140	Musikschule	2'633'068.94	786'434.70	2'913'542.00	853'500.00	2'833'643.92	752'567.32
2140.3000	Behörden und Kommissionen	11'309.45		16'500.00		12'067.50	
2140.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	74'895.40		74'700.00		93'338.00	
2140.3020	* Löhne der Lehrkräfte	1'894'052.61		2'128'000.00		1'900'238.17	
2140.3030	* Temporäre Arbeitskräfte	74'883.54		34'000.00		24'816.73	
2140.3040	Erziehungszulagen	23'159.75		30'600.00		23'809.30	
2140.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	132'465.05		151'000.00		130'455.85	
2140.3052	Pensionskassen	215'218.95		201'700.00		397'067.80	
2140.3053	Unfallversicherungen	3'472.35		4'800.00		3'658.10	
2140.3054	Familienausgleichskasse	27'661.55		30'100.00		27'295.90	
2140.3055	Krankentaggeldversicherungen	328.35		400.00		374.35	
2140.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'089.65		6'600.00		5'885.70	

Erfolgsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140.3091	Personalrekrutierung			1'000.00		2'003.70	
2140.3099	Sonstiger Personalaufwand	6'733.40		18'400.00		3'782.55	
2140.3100	Büromaterial	2'727.15		2'600.00		2'627.50	
2140.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'753.52		5'150.00		2'732.85	
2140.3104	Lehrmittel	29'583.13		27'000.00		28'934.66	
2140.3110	Büromöbel und -geräte	878.78		2'000.00		2'854.70	
2140.3120	Ver- und Entsorgung	12'031.40		17'200.00		16'558.75	
2140.3130	Dienstleistungen Dritter	8'443.41		15'100.00		12'530.06	
2140.3133	Informatik-Nutzungsaufwand					660.00	
2140.3134	Sachversicherungsprämien	1'932.20		1'942.00		1'932.20	
2140.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'916.05		19'100.00		16'770.80	
2140.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	12'679.55		22'500.00		18'450.35	
2140.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'685.80		4'150.00		2'115.50	
2140.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	450.00		2'000.00		80.00	
2140.3170	Reisekosten und Spesen	363.20				1'541.30	
2140.3199	Übriger Betriebsaufwand			1'000.00		23'720.95	
2140.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	77'354.70		96'000.00		77'340.65	
2140.4231	Kursgelder		723'455.40		780'000.00		696'899.40
2140.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		34'642.95		18'500.00		31'383.57
2140.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		28'336.35		45'000.00		24'284.35
2140.4637	Beiträge von privaten Haushalten				10'000.00		
217	Schulliegenschaften	3'337'382.96	985'377.15	2'657'185.00	951'000.00	2'863'466.80	1'262'840.60
	Nettoaufwand		2'352'005.81		1'706'185.00		1'600'626.20
2170	Schulliegenschaften	3'276'127.36	101'688.20	2'484'785.00	101'000.00	2'746'669.30	111'863.65
2170.3000	Behörden und Kommissionen	1'813.75				2'034.50	
2170.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'141'833.85		1'043'200.00		1'105'078.40	
2170.3040	Erziehungszulagen	23'721.00		23'800.00		23'721.00	
2170.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	71'718.65		67'500.00		69'114.25	
2170.3052	Pensionskassen	80'984.30		63'200.00		56'375.70	
2170.3053	Unfallversicherungen	12'080.10		11'300.00		11'358.05	
2170.3054	Familienausgleichskasse	14'997.55		14'700.00		14'452.60	
2170.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'326.20		2'400.00		2'288.10	
2170.3100	Büromaterial	473.00		500.00		341.35	
2170.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	42'124.55		46'000.00		52'786.95	
2170.3110	Büromöbel und -geräte	600.00				2'233.55	
2170.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	8'206.85		8'000.00		26'542.90	
2170.3120	* Ver- und Entsorgung	257'036.90		317'000.00		268'712.35	

Erfolgsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3130	Dienstleistungen Dritter	83'226.85		95'100.00		79'027.55	
2170.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	11'641.20		20'000.00			
2170.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	5'400.00		5'400.00			
2170.3134	Sachversicherungsprämien	45'519.75		45'485.00		46'044.75	
2170.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	182'978.25		189'800.00		195'757.15	
2170.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	13'695.15		12'900.00		19'604.10	
2170.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	8'387.10		6'500.00		4'586.95	
2170.3160	* Miete und Pacht Liegenschaften	112'072.90		53'000.00		329'948.60	
2170.3170	Reisekosten und Spesen	3'300.00		3'000.00		3'360.50	
2170.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	415'660.85		456'000.00		433'300.00	
2170.3893	* Einlagen in Vorfinanzierungen	736'328.61					
2170.4250	Verkäufe		5'540.00				
2170.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'876.15		14'000.00		10'534.40
2170.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		64'822.00		67'500.00		66'540.40
2170.4472	Benützunggebühren Liegenschaften VV		26'450.05		19'500.00		34'788.85
2171	Schulliegenschaften Sekundar	61'255.60	883'688.95	172'400.00	850'000.00	116'797.50	1'150'976.95
2171.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'793.60		30'000.00		15'184.30	
2171.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			2'000.00		399.00	
2171.3120	* Ver- und Entsorgung	13'400.80		77'500.00		75'055.85	
2171.3130	Dienstleistungen Dritter	23'385.65		14'200.00		7'871.40	
2171.3144	* Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'194.75		32'700.00		12'669.45	
2171.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	480.80		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		883'688.95		850'000.00		1'150'976.95
218	Schulergänzende Tagesbetreuung Nettoaufwand	143'006.60	56'426.60	146'500.00	58'500.00	142'464.90	54'984.00
			86'580.00		88'000.00		87'480.90
2180	Tagesbetreuung	143'006.60	56'426.60	146'500.00	58'500.00	142'464.90	54'984.00
2180.3102	Drucksachen, Publikationen	996.80		2'000.00		1'447.20	
2180.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	585.85		500.00			
2180.3130	Dienstleistungen Dritter	141'423.95		144'000.00		141'017.70	
2180.4220	Steuern und Kostgelder		56'426.60		58'500.00		54'984.00
219	Übrige Obligatorische Schule Nettoaufwand	954'680.27	133'838.80	953'700.00	128'300.00	982'407.10	177'072.90
			820'841.47		825'400.00		805'334.20

Erfolgsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	622'997.79	115.00	589'100.00		559'568.60	1'255.10
2190.3000	* Behörden und Kommissionen	48'263.00		27'000.00		28'645.00	
2190.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	114'432.95		113'800.00		104'138.25	
2190.3020	Löhne der Lehrkräfte	344'527.60		333'000.00		333'710.84	
2190.3040	Erziehungszulagen	2'258.55		4'100.00		4'230.35	
2190.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	32'391.45		34'100.00		29'801.05	
2190.3052	Pensionskassen	53'146.90		43'400.00		38'154.75	
2190.3053	Unfallversicherungen	1'737.30		2'500.00		1'463.85	
2190.3054	Familienausgleichskasse	6'779.61		6'100.00		6'252.16	
2190.3055	Krankentaggeldversicherungen	481.00		600.00		406.40	
2190.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'193.95		7'500.00		2'078.40	
2190.3099	Sonstiger Personalaufwand	5'965.85		4'000.00		7'373.00	
2190.3100	Büromaterial	8'211.60		10'500.00		3'244.55	
2190.3103	Fachliteratur, Zeitschriften					70.00	
2190.3130	Dienstleistungen Dritter	1'421.13		1'500.00			
2190.3170	Reisekosten und Spesen	186.90					
2190.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager			1'000.00			
2190.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		115.00				1'255.10
2192	Volksschule Sonstiges	331'682.48	133'723.80	364'600.00	128'300.00	422'838.50	175'817.80
2192.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	81'432.65		81'500.00		80'788.65	
2192.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	5'257.20		5'300.00		5'215.80	
2192.3052	Pensionskassen	10'312.80		9'400.00		8'445.30	
2192.3053	Unfallversicherungen	852.80		900.00		846.00	
2192.3054	Familienausgleichskasse	1'099.80		1'200.00		1'091.15	
2192.3055	Krankentaggeldversicherungen	341.90		400.00		371.90	
2192.3100	Büromaterial	591.80					
2192.3104	Lehrmittel	2'858.43		900.00		1'002.70	
2192.3130	* Dienstleistungen Dritter	222'535.10		265'000.00		325'077.00	
2192.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	6'400.00					
2192.4611	Entschädigungen vom Kanton		133'723.80		128'300.00		175'817.80
29	Übriges Bildungswesen	47'478.80	56'823.00	48'900.00	52'000.00	50'892.80	54'433.00
	Nettoertrag	9'344.20		3'100.00		3'540.20	
299	Übrige Bildung	47'478.80	56'823.00	48'900.00	52'000.00	50'892.80	54'433.00
	Nettoertrag	9'344.20		3'100.00		3'540.20	

Erfolgsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2990	Übrige Bildung	47'478.80	56'823.00	48'900.00	52'000.00	50'892.80	54'433.00
2990.3020	Löhne der Lehrkräfte	41'365.25		41'000.00		41'691.85	
2990.3030	Temporäre Arbeitskräfte					180.00	
2990.3040	Erziehungszulagen	122.85		1'800.00		1'713.60	
2990.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'670.35		2'800.00		2'691.30	
2990.3053	Unfallversicherungen	432.20		500.00		435.65	
2990.3054	Familienausgleichskasse	558.65		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			
2990.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'329.50		1'200.00			
2990.4231	Kursgelder		46'400.00		39'000.00		43'700.00
2990.4631	Beiträge von Kantonen		10'423.00		13'000.00		10'733.00
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	4'808'618.94	2'528'377.97	4'819'866.00	2'503'900.00	4'875'136.55	2'636'219.80
	Nettoaufwand		2'280'240.97		2'315'966.00		2'238'916.75
31	Kulturerbe	140'836.80	18'644.95	122'238.00		126'343.10	13'090.00
	Nettoaufwand		122'191.85		122'238.00		113'253.10
311	Museen und Kulturförderung	129'026.30	18'644.95	111'038.00		109'724.40	13'090.00
	Nettoaufwand		110'381.35		111'038.00		96'634.40
3110	Museen und Kulturförderung	129'026.30	18'644.95	111'038.00		109'724.40	13'090.00
3110.3000	Behörden und Kommissionen	4'771.25		5'500.00		6'721.25	
3110.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	55'095.35		51'300.00		51'939.85	
3110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'033.75		1'800.00		2'824.35	
3110.3052	Pensionskassen	2'935.80		2'800.00		2'246.40	
3110.3053	Unfallversicherungen	369.20		300.00		346.65	
3110.3054	Familienausgleichskasse	634.25		400.00		590.90	
3110.3055	Krankentaggeldversicherungen	115.20		200.00		137.15	
3110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	450.00		500.00		80.00	
3110.3099	Sonstiger Personalaufwand	884.95					
3110.3100	Büromaterial	54.75		1'500.00		223.65	
3110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'290.75		1'300.00		834.95	
3110.3102	Drucksachen, Publikationen	1'615.80		2'500.00		793.05	
3110.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	3'281.20		2'500.00			
3110.3120	Ver- und Entsorgung	1'283.35		1'900.00		1'711.85	
3110.3130	Dienstleistungen Dritter	5'016.35		5'300.00		13'479.25	

Erfolgsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	3'000.00		11'000.00		1'000.00	
3110.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'021.75		2'800.00			
3110.3134	Sachversicherungsprämien	737.90		738.00		737.90	
3110.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'418.05		4'000.00		10'310.05	
3110.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	9'406.00		6'900.00		6'084.65	
3110.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	7'695.00				6'412.50	
3110.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	17'815.65		7'600.00			
3110.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					3'000.00	
3110.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	100.00		200.00		250.00	
3110.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'644.95				3'090.00
3110.4631	Beiträge von Kantonen		10'000.00				10'000.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	11'810.50		11'200.00		16'618.70	
	Nettoaufwand		11'810.50		11'200.00		16'618.70
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	11'810.50		11'200.00		16'618.70	
3120.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'071.25		1'000.00		10'748.70	
3120.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	7'375.50		5'200.00		5'870.00	
3120.3637	Beiträge an private Haushalte	3'363.75		5'000.00			
32	Kultur allgemein	558'782.65	34'947.65	589'235.00	43'400.00	570'856.45	42'557.75
	Nettoaufwand		523'835.00		545'835.00		528'298.70
321	Bibliotheken	178'926.95	16'500.00	176'500.00	19'200.00	161'620.50	17'200.00
	Nettoaufwand		162'426.95		157'300.00		144'420.50
3210	Bibliotheken	178'926.95	16'500.00	176'500.00	19'200.00	161'620.50	17'200.00
3210.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	180.75					
3210.3110	Büromöbel und -geräte					1'328.40	
3210.3120	Ver- und Entsorgung	833.00		900.00		815.45	
3210.3130	Dienstleistungen Dritter	576.20				3'400.50	
3210.3134	Sachversicherungsprämien	2'517.20		2'600.00		2'517.20	
3210.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'901.65		16'400.00		9'489.30	
3210.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	46'507.35		34'000.00		28'100.00	
3210.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	116'410.80		122'600.00		115'969.65	
3210.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'500.00		19'200.00		17'200.00
322	Konzert und Theater	291'695.40	15'616.65	318'500.00	23'000.00	341'485.20	23'000.00
	Nettoaufwand		276'078.75		295'500.00		318'485.20

Erfolgsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3220	Konzert und Theater	291'695.40	15'616.65	318'500.00	23'000.00	341'485.20	23'000.00
3220.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	19'250.00		33'000.00			
3220.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'242.85		2'200.00		2'130.60	
3220.3052	Pensionskassen	1'880.90		2'400.00		1'878.00	
3220.3053	Unfallversicherungen	201.60		400.00		345.60	
3220.3054	Familienausgleichskasse	260.05		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	88'860.00		100'000.00		155'515.20	
3220.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'616.65		23'000.00		23'000.00
329	Kultur, sonstiges Nettoaufwand	88'160.30	2'831.00	94'235.00	1'200.00	67'750.75	2'357.75
			85'329.30		93'035.00		65'393.00
3290	Kultur, sonstiges	88'160.30	2'831.00	94'235.00	1'200.00	67'750.75	2'357.75
3290.3000	Behörden und Kommissionen	4'788.55		5'000.00		3'850.00	
3290.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	140.00				1'500.00	
3290.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	94.00		400.00		541.70	
3290.3053	Unfallversicherungen	12.05				26.75	
3290.3054	Familienausgleichskasse	19.75		100.00		113.25	
3290.3055	Krankentaggeldversicherungen	0.70					
3290.3120	Ver- und Entsorgung	1'393.70		1'500.00		2'731.75	
3290.3130	Dienstleistungen Dritter	231.85		5'500.00		1'984.90	
3290.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	587.50		1'000.00		232.45	
3290.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	22'510.85		26'500.00			
3290.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'888.20		6'500.00		4'034.55	
3290.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'000.00		3'000.00			
3290.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	50'493.15		44'735.00		52'735.40	
3290.4250	Verkäufe		1'268.25		1'200.00		1'278.00
3290.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		1'562.75				1'079.75
33	Medien	1'700'660.12	1'700'660.12	1'703'000.00	1'703'000.00	1'721'416.05	1'721'416.05
332	Massenmedien	1'700'660.12	1'700'660.12	1'703'000.00	1'703'000.00	1'721'416.05	1'721'416.05
3321	Multimedienetz	1'700'660.12	1'700'660.12	1'703'000.00	1'703'000.00	1'721'416.05	1'721'416.05
3321.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	101'879.75		103'000.00		104'113.85	
3321.3040	Erziehungszulagen	4'351.20		4'400.00		4'351.20	
3321.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	6'920.50		6'800.00		6'889.35	

Erfolgsrechnung
01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3321.3052	Pensionskassen	13'769.60		11'800.00		9'852.00	
3321.3053	Unfallversicherungen	1'357.85		1'400.00		1'350.70	
3321.3054	Familienausgleichskasse	1'447.20		1'500.00		1'440.70	
3321.3055	Krankentaggeldversicherungen	450.25		500.00		491.00	
3321.3100	Büromaterial			1'000.00			
3321.3120	Ver- und Entsorgung	52'124.85		45'000.00		40'875.20	
3321.3130	Dienstleistungen Dritter	476'931.22		502'500.00		467'195.43	
3321.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	47'173.45		64'200.00		142'662.55	
3321.3134	Sachversicherungsprämien	3'010.60		3'040.00		2'860.60	
3321.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	54'106.50		50'000.00		51'061.20	
3321.3170	Reisekosten und Spesen	63.70				54.60	
3321.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	226'478.80		225'500.00		235'300.00	
3321.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	655'489.60		622'860.00		584'432.92	
3321.3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'391.00		3'500.00		3'410.70	
3321.3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	9'074.05		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.	12'640.00		14'000.00		26'000.00	
3321.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'680'322.02		1'683'000.00		1'703'310.50
3321.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		17'236.10		17'000.00		15'003.55
3321.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'102.00		3'000.00		3'102.00
34	Sport und Freizeit	2'408'339.37	774'125.25	2'405'393.00	757'500.00	2'456'520.95	859'156.00
	Nettoaufwand		1'634'214.12		1'647'893.00		1'597'364.95
341	Sport	1'790'091.42	696'996.55	1'758'702.00	735'100.00	1'868'046.00	826'443.80
	Nettoaufwand		1'093'094.87		1'023'602.00		1'041'602.20
3410	Übriger Sport	135'148.27	92'291.50	119'900.00	9'000.00	158'673.75	8'635.00
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.	832.90		1'000.00			
3410.3631	Beiträge an Kanton	115'111.97		100'000.00		135'278.50	
3410.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	19'203.40		18'900.00		10'415.45	
3410.4472	* Benützungsgebühren Liegenschaften VV		92'291.50		9'000.00		8'635.00
3412	Hallenbad	1'080'752.70	591'062.35	1'044'540.00	719'100.00	1'102'887.60	802'741.60
3412.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	351'048.85		384'200.00		355'730.35	

Erfolgsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3412.3040	Erziehungszulagen	4'744.20		4'800.00		5'086.90	
3412.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	22'923.20		24'600.00		22'833.55	
3412.3052	Pensionskassen	33'998.80		28'400.00		30'251.45	
3412.3053	Unfallversicherungen	3'680.60		4'100.00		3'705.80	
3412.3054	Familienausgleichskasse	4'793.25		5'400.00		4'774.60	
3412.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'104.75		1'200.00		1'236.80	
3412.3100	Büromaterial			1'100.00		413.00	
3412.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'218.55		36'000.00		28'577.25	
3412.3102	Drucksachen, Publikationen	2'857.90		2'500.00		4'696.85	
3412.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	28'111.10		29'500.00		24'312.00	
3412.3112	Dienstkleider	1'530.20		1'000.00		1'084.10	
3412.3120	* Ver- und Entsorgung	221'299.30		251'000.00		283'622.95	
3412.3130	Dienstleistungen Dritter	2'344.60		2'300.00		1'698.15	
3412.3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	27'206.65				11'642.85	
3412.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	13'800.00		5'000.00		5'508.00	
3412.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'800.00		1'800.00			
3412.3134	Sachversicherungsprämien	10'765.95		10'840.00		10'765.95	
3412.3144	* Unterhalt Hochbauten, Gebäude	126'556.55		59'500.00		116'604.40	
3412.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	64'208.25		59'300.00		51'327.65	
3412.3170	Reisekosten und Spesen			200.00		315.00	
3412.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	131'760.00		131'800.00		138'700.00	
3412.4240	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen		558'179.55		662'000.00		623'914.55
3412.4250	Verkäufe		192.60				671.55
3412.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'128.20				
3412.4470	* Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		27'562.00		57'100.00		92'218.50
3412.4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV						6'372.00
3412.4611	Entschädigungen vom Kanton						79'565.00
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	574'190.45	13'642.70	594'262.00	7'000.00	606'484.65	15'067.20
3414.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	193'408.30		204'000.00		201'127.00	
3414.3040	Erziehungszulagen	4'744.20		4'800.00		4'744.20	
3414.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	12'576.35		18'100.00		12'704.55	
3414.3052	Pensionskassen	15'499.90		14'000.00		16'083.10	
3414.3053	Unfallversicherungen	6'589.40		6'800.00		6'576.20	
3414.3054	Familienausgleichskasse	2'630.00		2'900.00		2'657.20	
3414.3055	Krankentaggeldversicherungen	715.05		800.00		772.20	
3414.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'136.75		3'000.00		5'653.05	
3414.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	11'570.40		14'500.00		57'206.65	
3414.3112	Dienstkleider	486.85					

Erfolgsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3414.3120	Ver- und Entsorgung	58'513.55		54'000.00		60'365.50	
3414.3130	Dienstleistungen Dritter	8'624.70		9'600.00		8'440.60	
3414.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'800.00		1'800.00			
3414.3134	Sachversicherungsprämien	3'635.70		3'762.00		3'351.40	
3414.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	113'475.10		122'000.00		114'611.15	
3414.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'454.05		22'100.00		1'714.50	
3414.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	9'286.85		9'000.00		10'437.35	
3414.3170	Reisekosten und Spesen					40.00	
3414.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	103'043.30		103'100.00		100'000.00	
3414.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	6'000.00					
3414.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				7'000.00		
3414.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'405.30
3414.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		13'642.70				9'661.90
342	Freizeit	618'247.95	77'128.70	646'691.00	22'400.00	588'474.95	32'712.20
	Nettoaufwand		541'119.25		624'291.00		555'762.75
3420	Freizeit	217'912.40	11'661.30	268'221.00		211'634.40	1'640.00
3420.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	60'673.60		65'600.00		63'345.10	
3420.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'916.85		4'400.00		4'089.40	
3420.3052	Pensionskassen	6'352.20		5'300.00		4'759.20	
3420.3053	Unfallversicherungen	635.80		700.00		663.20	
3420.3054	Familienausgleichskasse	818.85		1'000.00		855.05	
3420.3055	Krankentaggeldversicherungen	226.20				246.35	
3420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			650.00			
3420.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	8'994.55					
3420.3120	Ver- und Entsorgung	28'179.25		36'700.00		30'769.45	
3420.3130	Dienstleistungen Dritter	5'291.00		5'000.00		5'000.00	
3420.3134	Sachversicherungsprämien	266.45		271.00		266.45	
3420.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	7'488.55		7'900.00		12'571.95	
3420.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'414.40		13'500.00		4'016.25	
3420.3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'040.00		43'500.00		1'100.00	
3420.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	70'588.70		68'700.00		68'913.00	
3420.3637	Beiträge an private Haushalte	12'026.00		15'000.00		15'039.00	
3420.4250	Verkäufe		2'012.00				1'640.00
3420.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'649.30				
3421	Jugendhaus	400'335.55	65'467.40	378'470.00	22'400.00	376'840.55	31'072.20
3421.3010	* Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	277'588.55		246'200.00		258'615.85	

Erfolgsrechnung
01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3421.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	14'747.10		16'100.00		16'228.50	
3421.3052	Pensionskassen	17'636.45		18'000.00		20'889.85	
3421.3053	Unfallversicherungen	2'391.05		2'700.00		2'579.15	
3421.3054	Familienausgleichskasse	3'083.95		3'500.00		3'393.20	
3421.3055	Krankentaggeldversicherungen	844.60		1'000.00		987.35	
3421.3100	Büromaterial	412.10		500.00		181.80	
3421.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'271.50		6'700.00		3'074.95	
3421.3102	Drucksachen, Publikationen	1'539.60		4'100.00		2'781.55	
3421.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	865.65		500.00		230.20	
3421.3105	Lebensmittel	3'371.05		3'500.00		2'470.75	
3421.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			1'600.00		1'710.00	
3421.3120	Ver- und Entsorgung	13'542.70		12'500.00		11'829.60	
3421.3130	Dienstleistungen Dritter	13'899.50		14'800.00		15'449.35	
3421.3134	Sachversicherungsprämien	1'911.60		1'950.00		1'911.60	
3421.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'585.00		8'800.00		3'693.65	
3421.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'667.70		4'500.00		1'365.40	
3421.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'276.75		1'000.00		858.35	
3421.3170	Reisekosten und Spesen	120.00		120.00		217.30	
3421.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	533.00		2'000.00		225.45	
3421.3199	Übriger Betriebsaufwand	5'427.70		5'000.00		4'291.70	
3421.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	3'420.00		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	200.00				255.00	
3421.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'429.00		2'000.00		1'633.00
3421.4250	Verkäufe		1'313.40		2'400.00		1'246.50
3421.4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		45'796.30		5'000.00		14'505.20
3421.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		16'928.70		13'000.00		13'687.50
4	GESUNDHEIT	5'802'757.09	750'167.86	5'655'320.00	706'500.00	8'524'924.65	731'237.80
	Nettoaufwand		5'052'589.23		4'948'820.00		7'793'686.85
41	Kranken- und Pflegeheime	2'989'888.60	183'879.55	2'817'900.00	123'500.00	2'892'970.90	95'584.00
	Nettoaufwand		2'806'009.05		2'694'400.00		2'797'386.90
412	Kranken- und Pflegeheime	2'989'888.60	183'879.55	2'817'900.00	123'500.00	2'892'970.90	95'584.00
	Nettoaufwand		2'806'009.05		2'694'400.00		2'797'386.90
4120	Kranken- und Pflegeheime	2'989'888.60	183'879.55	2'817'900.00	123'500.00	2'892'970.90	95'584.00
4120.3130	Dienstleistungen Dritter					1'625.00	

Erfolgsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120.3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen			117'900.00			
4120.3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	2'630'373.05		2'665'000.00		2'775'318.65	
4120.3636	* Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	10'000.00		35'000.00			
4120.3637	* Beiträge an private Haushalte	239'285.55					
4120.3660	* Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	110'230.00				116'027.25	
4120.4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		89'379.55				
4120.4450	* Erträge aus Darlehen VV		94'500.00		123'500.00		95'584.00
42	Ambulante Krankenpflege	2'246'727.90	81'423.00	2'195'750.00	82'100.00	4'870'135.55	83'169.00
	Nettoaufwand		2'165'304.90		2'113'650.00		4'786'966.55
421	Ambulante Krankenpflege	2'246'727.90	81'423.00	2'195'750.00	82'100.00	4'870'135.55	83'169.00
	Nettoaufwand		2'165'304.90		2'113'650.00		4'786'966.55
4210	Ambulante Krankenpflege	2'246'727.90	81'423.00	2'195'750.00	82'100.00	4'870'135.55	83'169.00
4210.3130	Dienstleistungen Dritter	550.00		250.00		19'670.00	
4210.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	400.00					
4210.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'135'357.90		2'083'500.00		1'856'305.55	
4210.3637	Beiträge an private Haushalte	110'420.00		112'000.00		94'160.00	
4210.3640	Wertberichtigungen Darlehen VV					2'900'000.00	
4210.4450	Erträge aus Darlehen VV		81'423.00		82'100.00		83'169.00
43	Gesundheitsprävention	566'140.59	484'865.31	641'670.00	500'900.00	761'818.20	552'484.80
	Nettoaufwand		81'275.28		140'770.00		209'333.40
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch	10'300.25		2'500.00		8'653.60	
	Nettoaufwand		10'300.25		2'500.00		8'653.60
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch	10'300.25		2'500.00		8'653.60	
4310.3631	Beiträge an Kanton	10'300.25		2'500.00		8'653.60	
433	Schulgesundheitsdienst	548'820.74	481'965.31	634'450.00	500'000.00	748'369.15	551'584.80
	Nettoaufwand		66'855.43		134'450.00		196'784.35
4330	Schulgesundheitsdienst					1'080.00	
4330.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.					1'080.00	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	548'820.74	481'965.31	634'450.00	500'000.00	747'289.15	551'584.80
4331.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	29'500.00		29'500.00		29'500.00	

Erfolgsrechnung
01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4331.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
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.	514'370.74					
4331.4210	Gebühren für Amtshandlungen		326.90				
4331.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400'966.21		400'000.00		470'079.85
4331.4631	Beiträge von Kantonen		80'672.20		100'000.00		81'504.95
434	Lebensmittelkontrolle	7'019.60	2'900.00	4'720.00	900.00	4'795.45	900.00
	Nettoaufwand		4'119.60		3'820.00		3'895.45
4340	Lebensmittelkontrolle	7'019.60	2'900.00	4'720.00	900.00	4'795.45	900.00
4340.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	6'300.00		4'300.00		4'300.00	
4340.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	406.75		300.00		277.60	
4340.3054	Familienausgleichskasse	85.05				58.05	
4340.3102	Drucksachen, Publikationen	68.00					
4340.3130	Dienstleistungen Dritter	159.80				39.80	
4340.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck			120.00		120.00	
4340.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		2'900.00		900.00		900.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	15'393'274.32	5'048'571.95	16'145'882.00	5'253'440.00	14'465'151.72	4'592'860.34
	Nettoaufwand		10'344'702.37		10'892'442.00		9'872'291.38
52	Invalidität	1'279'732.00				1'219'788.00	
	Nettoaufwand		1'279'732.00				1'219'788.00
522	Ergänzungsleistungen IV	1'279'732.00				1'219'788.00	
	Nettoaufwand		1'279'732.00				1'219'788.00
5220	Ergänzungsleistungen IV	1'279'732.00				1'219'788.00	
5220.3631	* Beiträge an Kanton	1'279'732.00				1'219'788.00	
53	Alter und Hinterlassene	1'888'909.35		4'685'680.00		1'806'828.18	
	Nettoaufwand		1'888'909.35		4'685'680.00		1'806'828.18

Erfolgsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
531	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV Nettoaufwand	77'225.00		63'000.00		58'284.40	
			77'225.00		63'000.00		58'284.40
5310	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV	77'225.00		63'000.00		58'284.40	
5310.3637	Beiträge an private Haushalte	77'225.00		63'000.00		58'284.40	
532	Ergänzungsleistungen AHV Nettoaufwand	1'784'534.00		4'607'500.00		1'724'682.00	
			1'784'534.00		4'607'500.00		1'724'682.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'784'534.00		4'607'500.00		1'724'682.00	
5320.3631 *	Beiträge an Kanton	1'784'534.00		4'607'500.00		1'724'682.00	
535	Leistungen an Alter Nettoaufwand	27'150.35		15'180.00		23'861.78	
			27'150.35		15'180.00		23'861.78
5350	Leistungen an das Alter	27'150.35		15'180.00		23'861.78	
5350.3000	Behörden und Kommissionen	16'629.15		7'280.00		4'080.00	
5350.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	835.90				33.20	
5350.3053	Unfallversicherungen	29.35				6.90	
5350.3054	Familienausgleichskasse	175.85				7.50	
5350.3055	Krankentaggeldversicherungen	3.10					
5350.3102	Drucksachen, Publikationen	777.00				10'535.38	
5350.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	800.00					
5350.3170	Reisekosten und Spesen					100.00	
5350.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	7'900.00		7'900.00		9'098.80	
54	Familie und Jugend Nettoaufwand	2'648'021.70		2'624'972.00		2'650'036.71	
			1'249'154.10		1'188'000.00		1'189'712.65
			1'398'867.60		1'436'972.00		1'460'324.06
544	Jugendschutz Nettoaufwand	2'646'021.70		2'622'972.00		2'646'036.71	
			1'249'154.10		1'188'000.00		1'189'712.65
			1'396'867.60		1'434'972.00		1'456'324.06
5440	Jugendschutz, allgemein	4'174.45		3'000.00		3'098.95	
5440.3102	Drucksachen, Publikationen	4'174.45		3'000.00		3'098.95	
5441	Kinder- und Jugendheime	2'641'847.25		2'619'972.00		2'642'937.76	
5441.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'901'394.70	1'249'154.10	1'873'500.00	1'188'000.00	1'886'633.85	1'189'712.65
5441.3040	Erziehungszulagen	14'555.05		15'900.00		15'876.60	
5441.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	120'659.45		121'700.00		119'450.75	

Erfolgsrechnung
01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5441.3052	Pensionskassen	113'459.75		102'800.00		101'835.00	
5441.3053	Unfallversicherungen	19'584.90		20'200.00		19'361.60	
5441.3054	Familienausgleichskasse	25'229.60		26'400.00		24'976.40	
5441.3055	Krankentaggeldversicherungen	6'112.55		6'700.00		6'514.35	
5441.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'051.00		14'000.00		23'572.20	
5441.3099	Sonstiger Personalaufwand	55.10				460.50	
5441.3100	Büromaterial	3'964.90		3'700.00		2'728.25	
5441.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	49'591.68		61'000.00		54'384.06	
5441.3102	Drucksachen, Publikationen	5'252.28		3'200.00		4'329.36	
5441.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	58.22					
5441.3105	Lebensmittel	156'458.57		162'000.00		154'509.79	
5441.3110	Büromöbel und -geräte	5'478.95		11'700.00		692.55	
5441.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	832.00		5'000.00		19'729.70	
5441.3120	Ver- und Entsorgung	51'912.60		54'500.00		73'917.65	
5441.3130	* Dienstleistungen Dritter	39'292.85		9'300.00		27'353.70	
5441.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	5'172.65					
5441.3134	Sachversicherungsprämien	4'731.90		4'812.00		4'731.90	
5441.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'214.45		2'000.00			
5441.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'090.20		63'300.00		50'108.85	
5441.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	8'790.55		9'500.00		3'546.55	
5441.3170	Reisekosten und Spesen	17'396.95		18'360.00		17'065.75	
5441.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'476.40		2'400.00		5'858.40	
5441.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	24'030.00		24'000.00		25'300.00	
5441.3611	Entschädigungen an Kanton			4'000.00			
5441.4220	Steuern und Kostgelder		1'158'554.15		1'110'000.00		1'144'670.80
5441.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		47'069.95		30'000.00		15'201.85
5441.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		43'530.00		48'000.00		29'840.00
545	Leistungen an Familien	2'000.00		2'000.00		4'000.00	
	Nettoaufwand		2'000.00		2'000.00		4'000.00
5450	Leistungen an Familien, allgemein	2'000.00		2'000.00		4'000.00	
5450.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00		4'000.00	
56	Soziales Wohnungswesen	56'895.00		30'000.00		33'869.80	
	Nettoaufwand		56'895.00		30'000.00		33'869.80
560	Soziales Wohnungswesen	56'895.00		30'000.00		33'869.80	
	Nettoaufwand		56'895.00		30'000.00		33'869.80

Erfolgsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5600	Soziales Wohnungswesen	56'895.00		30'000.00		33'869.80	
5600.3637	* Beiträge an private Haushalte	56'895.00		30'000.00		33'869.80	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	9'509'716.27	3'799'417.85	8'805'230.00	4'065'440.00	8'744'629.03	3'403'147.69
	Nettoaufwand		5'710'298.42		4'739'790.00		5'341'481.34
572	Sozialhilfe	7'248'025.17	2'865'279.10	6'826'000.00	3'060'000.00	6'679'669.78	2'582'778.49
	Nettoaufwand		4'382'746.07		3'766'000.00		4'096'891.29
5720	Sozialhilfe	6'164'579.22	2'031'904.55	6'121'000.00	2'530'000.00	5'821'542.11	1'885'152.84
5720.3137	Steuern und Gebühren					425.00	
5720.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'124.77				851.55	
5720.3637	Beiträge an private Haushalte	6'163'454.45		6'121'000.00		5'820'265.56	
5720.4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'712'614.10		2'180'000.00		1'587'206.74
5720.4611	Entschädigungen vom Kanton		319'290.45		350'000.00		297'946.10
5722	Sozialhilfe Asylbereich	1'083'445.95	833'374.55	705'000.00	530'000.00	858'127.67	697'625.65
5722.3637	* Beiträge an private Haushalte	1'083'445.95		705'000.00		858'127.67	
5722.4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		260'663.15		100'000.00		204'772.50
5722.4611	* Entschädigungen vom Kanton		572'711.40		430'000.00		492'853.15
573	Asylwesen	889'844.25	922'321.75	607'305.00	1'005'440.00	686'781.70	801'892.55
	Nettoertrag	32'477.50		398'135.00		115'110.85	
5730	Asylwesen	889'844.25	922'321.75	607'305.00	1'005'440.00	686'781.70	801'892.55
5730.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'899.10		5'000.00		3'268.90	
5730.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.					8'918.10	
5730.3120	* Ver- und Entsorgung	48'962.90		94'000.00		69'309.00	
5730.3130	Dienstleistungen Dritter	4'810.80		200.00		1'385.65	
5730.3134	Sachversicherungsprämien	342.15		405.00		413.00	
5730.3137	Steuern und Gebühren	485.00					
5730.3144	* Unterhalt Hochbauten, Gebäude	33'397.25				19'322.50	
5730.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'048.90		5'000.00		10'181.25	
5730.3160	* Miete und Pacht Liegenschaften	246'067.85		199'700.00		213'332.80	
5730.3170	Reisekosten und Spesen	180.90		3'000.00		968.90	
5730.3199	Übriger Betriebsaufwand					632.90	
5730.3637	* Beiträge an private Haushalte	545'649.40		300'000.00		359'048.70	
5730.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.00				

Erfolgsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5730.4480	* Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		246'067.85		475'440.00		251'875.00
5730.4611	* Entschädigungen vom Kanton		670'253.90		530'000.00		550'017.55
579	Übriges Sozialwesen	1'371'846.85	11'817.00	1'371'925.00		1'378'177.55	18'476.65
	Nettoaufwand		1'360'029.85		1'371'925.00		1'359'700.90
5790	Übriges Sozialwesen	1'371'846.85	11'817.00	1'371'925.00		1'378'177.55	18'476.65
5790.3000	Behörden und Kommissionen	18'988.25		33'200.00		24'708.75	
5790.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'024'659.85		1'031'800.00		1'045'389.60	
5790.3040	Erziehungszulagen	24'402.25		20'000.00		22'688.40	
5790.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	66'397.35		66'800.00		67'576.15	
5790.3052	Pensionskassen	103'351.65		91'800.00		89'624.60	
5790.3053	Unfallversicherungen	10'575.70		11'000.00		10'612.40	
5790.3054	Familienausgleichskasse	13'892.95		14'500.00		14'141.30	
5790.3055	Krankentaggeldversicherungen	4'217.80		4'800.00		4'677.30	
5790.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	727.35		1'500.00		565.00	
5790.3100	Büromaterial	6'434.40		6'000.00		4'741.15	
5790.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'008.00		4'800.00		3'485.95	
5790.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	155.20				378.50	
5790.3118	Immateriellen Anlagen			500.00			
5790.3120	Ver- und Entsorgung	1'565.85		2'000.00		2'227.05	
5790.3130	Dienstleistungen Dritter	20'099.40		18'100.00		28'462.45	
5790.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	7'605.00					
5790.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'379.90		12'500.00		6'193.80	
5790.3170	Reisekosten und Spesen	1'210.60		1'000.00		2'759.60	
5790.3199	Übriger Betriebsaufwand	579.20		750.00			
5790.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	38'612.30		35'875.00		36'694.20	
5790.3637	Beiträge an private Haushalte	14'983.85		15'000.00		13'251.35	
5790.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'817.00				18'476.65
59	Übrige Soziale Wohlfahrt	10'000.00				10'000.00	
	Nettoaufwand		10'000.00				10'000.00
592	Hilfsaktionen im Inland	10'000.00				10'000.00	
	Nettoaufwand		10'000.00				10'000.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	10'000.00				10'000.00	
5920.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	10'000.00				10'000.00	

Erfolgsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	5'533'220.25	1'027'045.64	5'245'435.00	960'500.00	6'088'145.76	1'591'212.69
	Nettoaufwand		4'506'174.61		4'284'935.00		4'496'933.07
61	Strassenverkehr	5'380'816.95	871'915.64	5'085'235.00	804'500.00	5'887'960.76	1'446'407.69
	Nettoaufwand		4'508'901.31		4'280'735.00		4'441'553.07
615	Gemeindestrassen/Werkhof	5'380'816.95	871'915.64	5'085'235.00	804'500.00	5'887'960.76	1'446'407.69
	Nettoaufwand		4'508'901.31		4'280'735.00		4'441'553.07
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	5'380'816.95	871'915.64	5'085'235.00	804'500.00	5'887'960.76	1'446'407.69
6150.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'900'973.60		1'995'000.00		2'041'866.25	
6150.3040	Erziehungszulagen	44'693.65		49'750.00		57'112.30	
6150.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	122'422.90		130'000.00		116'721.30	
6150.3052	* Pensionskassen	172'643.20		152'400.00		158'244.35	
6150.3053	Unfallversicherungen	68'732.40		72'950.00		66'109.60	
6150.3054	Familienausgleichskasse	25'600.75		28'000.00		24'407.40	
6150.3055	Krankentaggeldversicherungen	7'751.30		8'925.00		7'563.20	
6150.3100	Büromaterial	1'291.40		1'000.00		2'146.80	
6150.3101	* Betriebs-, Verbrauchsmaterial	136'654.41		173'300.00		123'576.30	
6150.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'516.05		2'000.00		4'360.95	
6150.3110	Büromöbel und -geräte	4'632.65				1'072.65	
6150.3111	* App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	11'301.40		60'500.00		103'648.45	
6150.3112	Dienstkleider	22'617.15		19'000.00		23'685.10	
6150.3120	Ver- und Entsorgung	407'139.65		426'000.00		493'034.45	
6150.3130	Dienstleistungen Dritter	13'828.04		8'430.00		11'630.31	
6150.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	34'152.25		33'200.00		41'133.50	
6150.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	23'524.80		27'300.00		11'514.70	
6150.3134	Sachversicherungsprämien	80'836.45		84'600.00		102'513.05	
6150.3137	Steuern und Gebühren	20'861.00		22'000.00			
6150.3140	Unterhalt an Grundstücken	57'399.75		42'000.00		67'753.80	
6150.3141	* Unterhalt Strassen/Verkehrswege	805'452.65		712'000.00		591'998.25	
6150.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'434.90				4'489.95	
6150.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'181.05		45'700.00		71'742.05	
6150.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	162'733.45		157'000.00		131'116.45	
6150.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'085.20		5'100.00			
6150.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen			2'000.00			
6150.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	516.00		600.00			
6150.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'370.55		5'000.00		2'790.90	
6150.3170	Reisekosten und Spesen	5'007.80		7'980.00		5'569.50	

Erfolgsrechnung
01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	804'025.05		813'500.00		748'829.20	
6150.3511	* Einlagen in Fonds des EK	402'437.50				873'330.00	
6150.4200	Ersatzabgaben				10'000.00		
6150.4240	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen		484'067.65		390'000.00		427'699.49
6150.4250	Verkäufe		11'556.65		100.00		616.00
6150.4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		43'493.80		147'000.00		189'382.55
6150.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		28'605.60		26'400.00		28'305.60
6150.4511	* Entnahmen aus Fonds des EK		50'000.00				4'200.00
6150.4614	* Entsch. von öffentlichen Unternehmungen		20'000.00				
6150.4631	* Beiträge von Kantonen		23'980.39				
6150.4635	* Beiträge von privaten Unternehmungen		86'137.50				
6150.4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.						568'130.00
6150.4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		9'074.05		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
62	Öffentlicher Verkehr	152'403.30	155'130.00	160'200.00	156'000.00	200'185.00	144'805.00
	Nettoaufwand				4'200.00		55'380.00
	Nettoertrag	2'726.70					
623	Agglomerationsverkehr	19'330.30		21'200.00		56'223.50	
	Nettoaufwand		19'330.30		21'200.00		56'223.50
6230	Agglomerationsverkehr	19'330.30		21'200.00		56'223.50	
6230.3120	Ver- und Entsorgung	50.30		1'500.00		324.20	
6230.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten			400.00		35'599.30	
6230.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	19'280.00		19'300.00		20'300.00	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	133'073.00	155'130.00	139'000.00	156'000.00	143'961.50	144'805.00
	Nettoertrag	22'057.00		17'000.00		843.50	
6290	Übriger Öffentlicher Verkehr	133'073.00	155'130.00	139'000.00	156'000.00	143'961.50	144'805.00
6290.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	129'058.00		133'000.00		138'614.00	
6290.3130	Dienstleistungen Dritter	4'015.00		6'000.00		5'347.50	
6290.4250	Verkäufe		155'130.00		156'000.00		144'805.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	10'117'391.85	9'464'879.53	8'940'656.00	8'130'800.00	8'684'898.01	7'783'828.52
	Nettoaufwand		652'512.32		809'856.00		901'069.49

Erfolgsrechnung
01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
71	Wasserversorgung	3'377'610.88	3'377'610.88	3'508'000.00	3'508'000.00	3'279'334.12	3'279'334.12
710	Wasserversorgung	3'377'610.88	3'377'610.88	3'508'000.00	3'508'000.00	3'279'334.12	3'279'334.12
7101	Wasserversorgung (SF)	3'377'610.88	3'377'610.88	3'508'000.00	3'508'000.00	3'279'334.12	3'279'334.12
7101.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	604'348.65		570'700.00		640'202.55	
7101.3040	Erziehungszulagen	21'020.40		23'800.00		23'625.20	
7101.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	39'590.20		36'900.00		38'505.70	
7101.3052	Pensionskassen	64'013.50		53'900.00		52'086.00	
7101.3053	Unfallversicherungen	19'335.75		18'400.00		19'026.85	
7101.3054	Familienausgleichskasse	8'288.60		8'000.00		8'052.15	
7101.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'515.95		2'100.00		2'743.75	
7101.3100	Büromaterial	3'705.65		7'200.00		3'847.90	
7101.3101	* Betriebs-, Verbrauchsmaterial	239'494.40		275'100.00		281'349.15	
7101.3102	Drucksachen, Publikationen			500.00			
7101.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	10'768.65		11'800.00		8'814.80	
7101.3112	Dienstkleider	1'231.75		1'000.00		407.20	
7101.3130	Dienstleistungen Dritter	34'253.41		41'700.00		64'023.73	
7101.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	86'076.85		78'300.00		75'104.90	
7101.3132	* Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	20'271.50					
7101.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'080.00		3'500.00		3'326.40	
7101.3134	Sachversicherungsprämien	25'559.45		25'893.00		24'596.05	
7101.3137	Steuern und Gebühren	2'104.00				2'105.00	
7101.3143	* Unterhalt übrige Tiefbauten	363'085.40		424'000.00		400'508.30	
7101.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'059.95		10'000.00		8'775.15	
7101.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	127'296.60		142'500.00		109'536.20	
7101.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	19'554.00		10'000.00		8'613.00	
7101.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'475.00		10'000.00		9'828.70	
7101.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	25'941.25		32'000.00		25'699.70	
7101.3170	Reisekosten und Spesen	1'419.60		120.00		140.00	
7101.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'500.25				2'517.40	
7101.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	514'468.35		511'000.00		517'360.00	
7101.3510	* Einlagen in Spezialfinanzierungen	329'052.22		402'587.00		157'051.54	
7101.3611	Entschädigungen an Kanton	112'705.25		125'000.00		119'333.55	
7101.3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	440'974.30		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	
7101.3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	124'420.00		122'000.00		116'000.00	
7101.4210	Gebühren für Amtshandlungen		18'783.30		15'000.00		34'837.55

Erfolgsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'321'617.65		3'460'000.00		3'218'129.52
7101.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'857.93		33'000.00		25'015.05
7101.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		1'352.00				1'352.00
72	Abwasserbeseitigung	2'350'618.30	2'350'618.30	2'766'400.00	2'766'400.00	2'484'024.10	2'484'024.10
720	Abwasserbeseitigung	2'350'618.30	2'350'618.30	2'766'400.00	2'766'400.00	2'484'024.10	2'484'024.10
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	2'350'618.30	2'350'618.30	2'766'400.00	2'766'400.00	2'484'024.10	2'484'024.10
7201.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	94'414.45		94'500.00		95'664.05	
7201.3040	Erziehungszulagen	2'767.00					
7201.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	6'095.05		6'200.00		6'176.15	
7201.3052	Pensionskassen	10'168.20		8'700.00		8'639.30	
7201.3053	Unfallversicherungen	1'246.75		1'300.00		1'262.50	
7201.3054	Familienausgleichskasse	1'274.65		1'400.00		1'291.45	
7201.3055	Krankentaggeldversicherungen	396.50		500.00		437.25	
7201.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.25		4'000.00		1'909.10	
7201.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'874.75		2'000.00		442.00	
7201.3130	Dienstleistungen Dritter	58'915.95		71'000.00		63'531.40	
7201.3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	69'628.20		44'300.00		44'298.30	
7201.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'080.00		3'500.00		3'326.40	
7201.3143	* Unterhalt übrige Tiefbauten	39'080.35		75'000.00		32'389.10	
7201.3170	Reisekosten und Spesen	424.80					
7201.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'149.75				6'115.15	
7201.3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	5'064.00		40'000.00			
7201.3510	* Einlagen in Spezialfinanzierungen	228'334.20					
7201.3611	* Entschädigungen an Kanton	1'762'903.45		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		52'140.60		40'000.00		79'597.65
7201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'149'147.70		2'250'000.00		2'093'477.50
7201.4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				344'400.00		130'948.95
7201.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		149'330.00		132'000.00		180'000.00
73	Abfallwirtschaft	3'312'715.06	3'254'647.35	1'560'200.00	1'507'700.00	1'591'443.22	1'541'851.90
	Nettoaufwand		58'067.71		52'500.00		49'591.32

Erfolgsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
730	Abfallwirtschaft	3'312'715.06	3'254'647.35	1'560'200.00	1'507'700.00	1'591'443.22	1'541'851.90
	Nettoaufwand		58'067.71		52'500.00		49'591.32
7300	Abfallbewirtschaftung	58'478.66	410.95	53'500.00	1'000.00	50'506.32	915.00
7300.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	11'138.85				10'737.45	
7300.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	719.15				693.15	
7300.3053	Unfallversicherungen	116.55				112.45	
7300.3054	Familienausgleichskasse	150.35				145.00	
7300.3102	Drucksachen, Publikationen	4'503.60		6'000.00		4'304.85	
7300.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'228.35		1'000.00		705.40	
7300.3130	Dienstleistungen Dritter	38'634.11		46'500.00		32'751.37	
7300.3170	Reisekosten und Spesen	987.70				1'056.65	
7300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		410.95		1'000.00		525.00
7300.4270	Bussen						390.00
7301	Abfallbeseitigung (SF)	3'254'236.40	3'254'236.40	1'506'700.00	1'506'700.00	1'540'936.90	1'540'936.90
7301.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	205'693.65		212'600.00		186'280.60	
7301.3040	Erziehungszulagen	8'789.40		8'800.00			
7301.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	13'446.55		13'900.00		12'027.15	
7301.3052	Pensionskassen	24'322.50		20'800.00		15'735.65	
7301.3053	Unfallversicherungen	6'262.70		6'400.00		6'784.40	
7301.3054	Familienausgleichskasse	2'812.25		3'000.00		2'515.00	
7301.3055	Krankentaggeldversicherungen	875.05		1'000.00		857.20	
7301.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	497.00		2'500.00		979.50	
7301.3102	Drucksachen, Publikationen	25'839.00		27'000.00		24'407.00	
7301.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			5'000.00			
7301.3112	Dienstkleider	249.50					
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	1'084'870.60		1'157'000.00		1'129'318.50	
7301.3134	Sachversicherungsprämien	391.75					
7301.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'055.00		4'000.00			
7301.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'005.90				4'971.90	
7301.3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	82'230.00		24'700.00		86'560.00	
7301.3510	* Einlagen in Spezialfinanzierungen	1'774'895.55					
7301.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	20'000.00		20'000.00		70'500.00	
7301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'116'508.09		1'150'000.00		1'154'470.53
7301.4250	Verkäufe		180'607.24		191'000.00		175'927.46
7301.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		45'205.35		31'300.00		62'208.50
7301.4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				126'900.00		133'791.06
7301.4611	Entschädigungen vom Kanton		588.45		1'500.00		539.35

Erfolgsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.4840	* Ausserordentliche Finanzerträge		1'905'387.27				
7301.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		5'940.00		6'000.00		14'000.00
74	Gewässerverbauungen	31'418.95		36'100.00		42'334.80	
	Nettoaufwand		31'418.95		36'100.00		42'334.80
740	Gewässerverbauungen	31'418.95		36'100.00		42'334.80	
	Nettoaufwand		31'418.95		36'100.00		42'334.80
7410	Gewässerverbauungen	31'418.95		36'100.00		42'334.80	
7410.3130	Dienstleistungen Dritter					70.00	
7410.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'258.95		15'000.00		20'064.80	
7410.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	21'090.00		21'100.00		22'200.00	
7410.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	70.00					
75	Arten- und Landschaftsschutz	24'937.80	1'400.00	46'850.00		49'698.85	2'000.00
	Nettoaufwand		23'537.80		46'850.00		47'698.85
750	Arten- und Landschaftsschutz	24'937.80	1'400.00	46'850.00		49'698.85	2'000.00
	Nettoaufwand		23'537.80		46'850.00		47'698.85
7500	Arten- und Landschaftsschutz	24'937.80	1'400.00	46'850.00		49'698.85	2'000.00
7500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35.10		1'000.00		2'326.00	
7500.3102	Drucksachen, Publikationen			1'000.00		220.00	
7500.3130	Dienstleistungen Dritter	15'620.60		33'000.00		37'010.85	
7500.3140	Unterhalt an Grundstücken	432.10		3'000.00		1'242.00	
7500.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	850.00		850.00		900.00	
7500.3637	Beiträge an private Haushalte	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
7500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'400.00				2'000.00
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	135'755.62	67'484.10	125'200.00	70'000.00	122'551.55	63'336.00
	Nettoaufwand		68'271.52		55'200.00		59'215.55
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz			2'600.00		148.35	
	Nettoaufwand				2'600.00		148.35
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz			2'600.00		148.35	
7610.3130	Dienstleistungen Dritter			2'600.00		148.35	

Erfolgsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
762	Tierhaltung	71'568.11	67'484.10	68'200.00	70'000.00	70'825.35	63'336.00
	Nettoaufwand		4'084.01				7'489.35
	Nettoertrag			1'800.00			
7620	Hundehaltung	71'568.11	67'484.10	68'200.00	70'000.00	70'825.35	63'336.00
7620.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	46'944.95		46'300.00		46'864.10	
7620.3040	Erziehungszulagen	2'608.80		2'700.00		2'609.35	
7620.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'134.65		3'100.00		3'147.15	
7620.3052	Pensionskassen	6'034.40		5'000.00		4'227.10	
7620.3053	Unfallversicherungen	1'362.90		500.00		1'380.40	
7620.3054	Familienausgleichskasse	655.00		700.00		658.10	
7620.3055	Krankentaggeldversicherungen	203.40		300.00		224.30	
7620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'534.70		5'000.00		11'415.15	
7620.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'464.80		4'000.00			
7620.3112	Dienstkleider	60.00					
7620.3130	Dienstleistungen Dritter	324.51		600.00		299.70	
7620.3170	Reisekosten und Spesen	240.00					
7620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		67'484.10		70'000.00		63'336.00
769	Übriger Umweltschutz	64'187.51		54'400.00		51'577.85	
	Nettoaufwand		64'187.51		54'400.00		51'577.85
7690	Übriger Umweltschutz	64'187.51		54'400.00		51'577.85	
7690.3000	Behörden und Kommissionen	4'461.40		5'000.00		4'850.00	
7690.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	250.10		400.00		171.80	
7690.3053	Unfallversicherungen	8.90				10.40	
7690.3054	Familienausgleichskasse	52.30				35.80	
7690.3055	Krankentaggeldversicherungen	1.60					
7690.3099	Sonstiger Personalaufwand	422.30					
7690.3100	Büromaterial			300.00			
7690.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00			
7690.3102	Drucksachen, Publikationen	1'182.50		2'000.00		1'526.10	
7690.3120	Ver- und Entsorgung	741.60				1'192.65	
7690.3130	Dienstleistungen Dritter	45'375.86		35'000.00		32'539.05	
7690.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	4'710.95		4'500.00		4'702.05	
7690.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	5'030.00		5'000.00		5'300.00	
7690.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'950.00		1'200.00		1'250.00	

Erfolgsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Friedhof und Bestattung	735'578.57	341'071.75	742'106.00	278'700.00	772'102.37	334'169.40
	Nettoaufwand		394'506.82		463'406.00		437'932.97
771	Friedhof und Bestattung	735'578.57	341'071.75	742'106.00	278'700.00	772'102.37	334'169.40
	Nettoaufwand		394'506.82		463'406.00		437'932.97
7710	Friedhof und Bestattung	735'578.57	341'071.75	742'106.00	278'700.00	772'102.37	334'169.40
7710.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	252'061.10		269'200.00		281'645.65	
7710.3040	Erziehungszulagen	13'046.55		14'300.00		13'046.55	
7710.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	16'663.75		17'500.00		18'140.50	
7710.3052	Pensionskassen	25'672.40		22'800.00		23'646.60	
7710.3053	Unfallversicherungen	9'188.35		9'900.00		9'852.85	
7710.3054	Familienausgleichskasse	3'485.10		3'800.00		3'793.50	
7710.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'084.25		1'300.00		1'292.10	
7710.3100	Büromaterial	7.75					
7710.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	80'866.40		97'900.00		88'451.70	
7710.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'680.45		8'000.00		8'295.90	
7710.3112	Dienstkleider	2'798.20		1'000.00		988.25	
7710.3120	Ver- und Entsorgung	36'682.75		42'500.00		46'938.80	
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	106'889.15		88'000.00		95'263.00	
7710.3131	Planungen und Projektierungen Dritter					15'680.00	
7710.3134	Sachversicherungsprämien	3'556.25		3'806.00		3'713.20	
7710.3137	Steuern und Gebühren	1'222.00		1'000.00		1'223.00	
7710.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'980.50		8'600.00		11'333.75	
7710.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	33'764.80		16'200.00		3'049.65	
7710.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	7'616.17		5'000.00		8'087.37	
7710.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	602.65		600.00			
7710.3170	Reisekosten und Spesen					60.00	
7710.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	130'710.00		130'700.00		137'600.00	
7710.4210	Gebühren für Amtshandlungen		1'900.00		2'200.00		1'665.00
7710.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200'178.60		192'800.00		106'129.55
7710.4250	Verkäufe		7'743.15		5'700.00		15'476.35
7710.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		95'650.00		78'000.00		75'598.50
7710.4511	* Entnahmen aus Fonds des EK		35'600.00				135'300.00
79	Raumordnung	148'756.67	72'047.15	155'800.00		343'409.00	79'113.00
	Nettoaufwand		76'709.52		155'800.00		264'296.00

Erfolgsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
790	Raumordnung	148'756.67	72'047.15	155'800.00		343'409.00	79'113.00
	Nettoaufwand		76'709.52		155'800.00		264'296.00
7900	Raumplanung	80'609.22	3'900.00	155'800.00		251'637.35	5'000.00
7900.3130	Dienstleistungen Dritter	5'467.74		3'700.00		1'907.30	
7900.3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	37'779.33		128'000.00		243'304.45	
7900.3132	* Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	35'936.55				4'400.00	
7900.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'425.60		1'500.00		1'425.60	
7900.3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen			22'600.00			
7900.3511	Einlagen in Fonds des EK					600.00	
7900.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						600.00
7900.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'900.00				
7900.4511	Entnahmen aus Fonds des EK		2'000.00				4'400.00
7906	Regionale Planungsgruppen	68'147.45	68'147.15			91'771.65	74'113.00
7906.3130	* Dienstleistungen Dritter	59'350.45				32'001.65	
7906.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	8'797.00				17'658.65	
7906.3511	Einlagen in Fonds des EK					42'111.35	
7906.4511	* Entnahmen aus Fonds des EK		30'962.65				
7906.4612	* Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		37'184.50				74'113.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	335'240.11	495'574.48	299'750.00	493'400.00	234'864.60	571'427.69
	Nettoertrag	160'334.37		193'650.00		336'563.09	
81	Landwirtschaft	44'080.25		43'050.00		42'231.90	
	Nettoaufwand		44'080.25		43'050.00		42'231.90
812	Strukturverbesserungen	37'477.25		40'150.00		35'403.05	
	Nettoaufwand		37'477.25		40'150.00		35'403.05
8120	Strukturverbesserungen	37'477.25		40'150.00		35'403.05	
8120.3134	Sachversicherungsprämien	135.60		150.00		135.60	
8120.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	37'341.65		40'000.00		35'267.45	
814	Produktionsverbesserungen	6'603.00		2'900.00		6'828.85	
	Nettoaufwand		6'603.00		2'900.00		6'828.85
8140	Produktionsverbesserungen	6'603.00		2'900.00		6'828.85	
8140.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	2'255.30		1'500.00		2'720.05	

Erfolgsrechnung
01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8140.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	70.10				84.75	
8140.3054	Familienausgleichskasse	14.65				17.70	
8140.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	244.60		1'000.00			
8140.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	321.45		400.00		321.45	
8140.3170	Reisekosten und Spesen	96.90				124.90	
8140.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'600.00				2'560.00	
8140.3637	Beiträge an private Haushalte	1'000.00				1'000.00	
82	Forstwirtschaft	125'060.00		126'000.00		125'065.00	
	Nettoaufwand		125'060.00		126'000.00		125'065.00
820	Forstwirtschaft	125'060.00		126'000.00		125'065.00	
	Nettoaufwand		125'060.00		126'000.00		125'065.00
8200	Forstwirtschaft	125'060.00		126'000.00		125'065.00	
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			
83	Jagd und Fischerei	3'973.40	6'107.00	2'400.00	6'100.00	3'973.90	6'107.00
	Nettoertrag	2'133.60		3'700.00		2'133.10	
830	Jagd und Fischerei	3'973.40	6'107.00	2'400.00	6'100.00	3'973.90	6'107.00
	Nettoertrag	2'133.60		3'700.00		2'133.10	
8300	Jagd und Fischerei	3'973.40	6'107.00	2'400.00	6'100.00	3'973.90	6'107.00
8300.3631	Beiträge an Kanton	50.00		1'100.00		1'071.40	
8300.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'923.40		1'300.00		2'902.50	
8300.4100	Regalien		6'107.00		6'100.00		6'107.00
84	Tourismus	3'350.00		3'000.00		4'150.00	
	Nettoaufwand		3'350.00		3'000.00		4'150.00
840	Tourismus	3'350.00		3'000.00		4'150.00	
	Nettoaufwand		3'350.00		3'000.00		4'150.00

Erfolgsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8400	Tourismus	3'350.00		3'000.00		4'150.00	
8400.3130	Dienstleistungen Dritter	350.00					
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	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	5'029.55		9'000.00		11'031.35	
	Nettoaufwand		5'029.55		9'000.00		11'031.35
850	Industrie, Gewerbe, Handel	5'029.55		9'000.00		11'031.35	
	Nettoaufwand		5'029.55		9'000.00		11'031.35
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	5'029.55		9'000.00		11'031.35	
8500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			5'000.00			
8500.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	3'920.40				9'922.20	
8500.3130	Dienstleistungen Dritter	1'109.15		4'000.00		1'109.15	
87	Energie	8'254.71	463'167.28	40'000.00	426'000.00	14'879.10	417'436.99
	Nettoertrag	454'912.57		386'000.00		402'557.89	
871	Elektrizität		260'838.00		261'000.00		260'838.00
	Nettoertrag	260'838.00		261'000.00		260'838.00	
8710	Elektrizität		260'838.00		261'000.00		260'838.00
8710.4120	Konzessionen		260'838.00		261'000.00		260'838.00
872	Gas		197'329.28		165'000.00		156'598.99
	Nettoertrag	197'329.28		165'000.00		156'598.99	
8720	Gas		197'329.28		165'000.00		156'598.99
8720.4120	* Konzessionen		197'329.28		165'000.00		156'598.99
873	Übrige Energie	8'254.71	5'000.00	40'000.00		14'879.10	
	Nettoaufwand		3'254.71		40'000.00		14'879.10
8730	Übrige Energie	8'254.71	5'000.00	40'000.00		14'879.10	
8730.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'605.00				740.00	
8730.3637	* Beiträge an private Haushalte	6'649.71		40'000.00		14'139.10	
8730.4610	Entschädigungen vom Bund		5'000.00				

Erfolgsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	145'492.20	26'300.20	76'300.00	61'300.00	33'533.35	147'883.70
	Nettoaufwand		119'192.00		15'000.00		
	Nettoertrag					114'350.35	
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	145'492.20	26'300.20	76'300.00	61'300.00	33'533.35	147'883.70
	Nettoaufwand		119'192.00		15'000.00		
	Nettoertrag					114'350.35	
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	119'192.00		50'000.00	35'000.00		114'350.35
8900.3132	* Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	119'192.00		50'000.00			
8900.4630	* Beiträge vom Bund				20'000.00		39'134.80
8900.4635	Beiträge von privaten Unternehmungen				15'000.00		75'215.55
8901	Kompostierungsanlage Hardacker	26'300.20	26'300.20	26'300.00	26'300.00	33'533.35	33'533.35
8901.3130	* Dienstleistungen Dritter	2'196.25		26'300.00		25'843.50	
8901.3511	* Einlagen in Fonds des EK	24'103.95				7'689.85	
8901.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		26'300.20		26'300.00		33'533.35
9	FINANZEN UND STEUERN	10'357'956.01	56'508'763.94	10'042'163.00	56'947'400.00	8'941'156.52	55'735'168.08
	Nettoertrag	46'150'807.93		46'905'237.00		46'794'011.56	
91	Steuern	503'008.83	53'205'485.17	362'000.00	52'931'000.00	536'181.75	52'446'087.47
	Nettoertrag	52'702'476.34		52'569'000.00		51'909'905.72	
910	Steuern	503'008.83	53'205'485.17	362'000.00	52'931'000.00	536'181.75	52'446'087.47
	Nettoertrag	52'702'476.34		52'569'000.00		51'909'905.72	
9100	Steuern aktuelles Jahr		51'612'691.16		52'460'000.00		49'723'665.87
9100.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		34'075'745.55		35'600'000.00		33'070'766.25
9100.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		4'658'787.30		4'550'000.00		4'156'009.95
9100.4002	* Quellensteuern natürliche Personen		4'040'745.36		3'000'000.00		3'227'774.17
9100.4010	* Ertragsteuern juristische Personen		5'319'466.75		4'560'000.00		4'739'523.10
9100.4011	* Kapitalsteuern juristische Personen		3'517'946.20		4'750'000.00		4'529'592.40
9101	Steuern Vorjahre	361'630.83	1'113'712.40	190'000.00		386'478.70	2'320'610.65
9101.3182	* Werberichtigung Steuerguthaben nat. Personen	54'000.00				-17'000.00	
9101.3183	* Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	307'630.83		180'000.00		402'262.70	
9101.3185	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.			10'000.00		1'216.00	
9101.4000	* Einkommenssteuern natürliche Personen		725'832.35				145'607.30

Erfolgsrechnung
01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101.4001	* Vermögenssteuern natürliche Personen		799'437.10				593'164.85
9101.4010	* Ertragsteuern juristische Personen		320'713.35				1'192'864.75
9101.4011	* Kapitalsteuern juristische Personen		-788'443.50				362'977.95
9101.4293	* Eingang abgeschr. Steuerford. nat. Personen		56'173.10				25'995.80
9102	Zinsendienst Steuern	141'378.00	479'081.61	172'000.00	471'000.00	149'703.05	401'810.95
9102.3403	* Vergütungszinsen / Skonti Steuern	141'378.00		172'000.00		149'703.05	
9102.4403	Verzugszinsen Steuern		479'081.61		471'000.00		401'810.95
93	Finanz- und Lastenausgleich	7'113'078.00	840'778.00	7'690'000.00	2'461'500.00	6'546'957.00	98'806.00
	Nettoaufwand		6'272'300.00		5'228'500.00		6'448'151.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	7'113'078.00	840'778.00	7'690'000.00	2'461'500.00	6'546'957.00	98'806.00
	Nettoaufwand		6'272'300.00		5'228'500.00		6'448'151.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	7'113'078.00	840'778.00	7'690'000.00	2'461'500.00	6'546'957.00	98'806.00
9300.3622	Horizontaler Finanzausgleich	6'291'898.00		6'900'000.00		5'761'340.00	
9300.3623	* Finanzierung Ausgleichsfonds	350'620.00		315'000.00		314'264.00	
9300.3631	Beiträge an Kanton	470'560.00		475'000.00		471'353.00	
9300.4621	* Sonderlastenabgeltungen				99'000.00		98'806.00
9300.4631	* Beiträge von Kantonen		840'778.00		2'362'500.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	2'016'869.18	1'699'701.46	1'990'163.00	1'546'900.00	1'858'017.77	3'175'947.89
	Nettoaufwand		317'167.72		443'263.00		
	Nettoertrag					1'317'930.12	
961	Zinsen	1'402'590.85	158'857.81	1'356'800.00	161'600.00	1'144'831.11	306'629.29
	Nettoaufwand		1'243'733.04		1'195'200.00		838'201.82
9610	Zinsen	1'402'590.85	158'857.81	1'356'800.00	161'600.00	1'144'831.11	306'629.29
9610.3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	100.00				13'841.67	
9610.3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	1'247'220.85		1'218'800.00		936'989.44	
9610.3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	155'270.00		138'000.00		194'000.00	
9610.4401	* Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'147.36		25'600.00		94'418.19
9610.4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		17'650.45				70'211.10
9610.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		137'060.00		136'000.00		142'000.00

Erfolgsrechnung
01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	586'119.95	1'540'843.65	613'363.00	1'385'300.00	690'023.65	2'871'918.60
	Nettoertrag	954'723.70		771'937.00		2'181'894.95	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	340'356.05	1'480'843.65	291'763.00	1'325'300.00	427'831.00	1'272'038.80
9630.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	16'000.00				1'053.00	
9630.3134	Sachversicherungsprämien	17'919.05		17'913.00		11'823.00	
9630.3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	181'600.20		168'500.00		311'435.45	
9630.3431	Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	48'129.60		39'150.00		39'310.10	
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	76'707.20		66'200.00		64'209.45	
9630.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'130.90				144.10
9630.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'446'089.00		1'325'300.00		1'236'273.45
9630.4439	* Übriger Liegenschaftsertrag FV		33'623.75				35'621.25
9631	Lieg. FV Mittenza	245'763.90	60'000.00	321'600.00	60'000.00	262'192.65	1'599'879.80
9631.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	33'754.15		50'000.00			
9631.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.					75'535.65	
9631.3134	Sachversicherungsprämien	25'535.00		25'600.00		25'535.00	
9631.3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	53'366.15		63'500.00		18'600.95	
9631.3431	Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	21'367.55		20'000.00		21'878.90	
9631.3439	* Übriger Liegenschaftsaufwand FV	111'741.05		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
969	Übriges Finanzvermögen	28'158.38		20'000.00		23'163.01	-2'600.00
	Nettoaufwand		28'158.38		20'000.00		25'763.01
9690	Übriges Finanzvermögen	28'158.38		20'000.00		23'163.01	-2'600.00
9690.3130	Dienstleistungen Dritter	28'158.38		20'000.00		23'163.01	
9690.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						-2'600.00
97	Rückverteilung		18'605.31		8'000.00		14'326.72
	Nettoertrag	18'605.31		8'000.00		14'326.72	
971	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		18'605.31		8'000.00		14'326.72
	Nettoertrag	18'605.31		8'000.00		14'326.72	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		18'605.31		8'000.00		14'326.72
9710.4699	Rückverteilungen		18'605.31		8'000.00		14'326.72

Erfolgsrechnung
01.01.2015 - 31.12.2015

* = Abweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten	725'000.00	744'194.00				
	Nettoertrag	19'194.00					
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	725'000.00	744'194.00				
	Nettoertrag	19'194.00					
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	725'000.00	744'194.00				
9950.3052	* Pensionskassen	725'000.00					
9950.4840	* Ausserordentliche Finanzerträge		744'194.00				

Investitionsrechnung
01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Investitionsrechnung Zusammenzug	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	19'505'339.74	1'293'894.60	21'912'000.00	1'207'000.00	14'229'304.65	1'202'163.55
	Zunahme der Nettoinvestitionen		18'211'445.14		20'705'000.00		13'027'141.10
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	268'713.20	58'393.20	295'000.00	42'000.00	114'411.55	25'224.95
	Nettoausgaben		210'320.00		253'000.00		89'186.60
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	86'731.00	7'500.00	110'000.00		139'826.30	7'500.00
	Nettoausgaben		79'231.00		110'000.00		132'326.30
2	BILDUNG	3'091'821.67		860'000.00		781'892.20	
	Nettoausgaben		3'091'821.67		860'000.00		781'892.20
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	288'595.45	92'945.00	240'000.00	100'000.00	543'989.10	52'964.00
	Nettoausgaben		195'650.45		140'000.00		491'025.10
4	GESUNDHEIT	3'417'323.20	60'000.00	4'000'000.00		4'784'073.05	55'000.00
	Nettoausgaben		3'357'323.20		4'000'000.00		4'729'073.05
5	SOZIALE SICHERHEIT	175'553.20	14'111.50	220'000.00			
	Nettoausgaben		161'441.70		220'000.00		
6	VERKEHR	709'740.00	64'599.00	1'400'000.00	10'000.00	2'560'773.00	15'135.45
	Nettoausgaben		645'141.00		1'390'000.00		2'545'637.55
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	11'466'862.02	996'345.90	14'787'000.00	1'055'000.00	5'304'339.45	1'046'339.15
	Nettoausgaben		10'470'516.12		13'732'000.00		4'258'000.30

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	19'505'339.74	1'293'894.60	21'912'000.00	1'207'000.00	14'229'304.65	1'202'163.55
5	Investitionsausgaben	19'505'339.74		21'912'000.00		14'229'304.65	
50	Sachanlagen	15'965'473.02		17'802'000.00		9'292'563.25	
5000	Grundstücke	132'579.00		100'000.00		430'640.85	
5010	Strassen/Verkehrswege	640'672.65		1'310'000.00		2'079'052.95	
5020	Wasserbau			130'000.00			
5030	Übrige Tiefbauten	11'451'569.85		14'617'000.00		4'977'314.30	
5040	Hochbauten	3'229'675.02		1'070'000.00		965'952.65	
5060	Mobilien	510'976.50		575'000.00		839'602.50	
52	Immaterielle Anlagen	122'543.52		110'000.00		152'668.35	
5200	Software	64'948.20		70'000.00		3'878.45	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	57'595.32		40'000.00		148'789.90	
56	Eigene Investitionsbeiträge	3'417'323.20		4'000'000.00		4'784'073.05	
5660	Inv.beiträge an priv.Org.o.Erwerbszweck	3'417'323.20		4'000'000.00		4'784'073.05	
6	Investitionseinnahmen		1'293'894.60		1'207'000.00		1'202'163.55
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		1'226'394.60		1'207'000.00		1'139'663.55
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		14'111.50				
6320	Inv.beiträge von Gemeinden u. Zweckverb.		108'393.20		42'000.00		25'224.95
6340	Inv.beiträge von öff.Unternehmungen		73'121.90		40'000.00		
6360	Inv.beiträge von priv.Org.o.Erwerbszweck		30'000.00		100'000.00		
6371	Anschlussbeitr. von priv.Haushalte		893'224.00		915'000.00		1'046'339.15
6372	Erschliessungsbeitr. priv.Haushalte		107'544.00		110'000.00		68'099.45
64	Rückzahlung von Darlehen		67'500.00				62'500.00
6420	Rückz. von Darlehen an Gde u. Zweckverb.		7'500.00				7'500.00
6460	Rückz.v.Darlehen an priv.Org.o.Erwerbsz.		60'000.00				55'000.00

Investitionsrechnung
01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Investitionsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	19'505'339.74	1'293'894.60	21'912'000.00	1'207'000.00	14'229'304.65	1'202'163.55
	Zunahme der Nettoinvestitionen		18'211'445.14		20'705'000.00		13'027'141.10
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	268'713.20	58'393.20	295'000.00	42'000.00	114'411.55	25'224.95
	Nettoaussgaben		210'320.00		253'000.00		89'186.60
02	Allgemeine Dienste	268'713.20	58'393.20	295'000.00	42'000.00	114'411.55	25'224.95
0220	Allgemeine Dienste	268'713.20	58'393.20	295'000.00	42'000.00	114'411.55	25'224.95
5060.14	Hard- und Software EDV, Ausbau 2014					110'533.10	
5060.15	Hard- und Software EDV, Ausbau 2015	203'765.00		225'000.00			
5200.01	Geschäftsverwaltungs- & BPM-Software Neu	64'948.20		70'000.00		3'878.45	
6320.01	Investitionsbeitrag Gemeinde Birsfelden		58'393.20		42'000.00		25'224.95
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	86'731.00	7'500.00	110'000.00		139'826.30	7'500.00
	Nettoaussgaben		79'231.00		110'000.00		132'326.30
16	Militär und Bevölkerungsschutz	86'731.00	7'500.00	110'000.00		139'826.30	7'500.00
1611	Schiesswesen		7'500.00				7'500.00
6420.01	Rückzahlung Darlehen GSA Lachmatt		7'500.00				7'500.00
1620	Bevölkerungsschutz	86'731.00		110'000.00		139'826.30	
5060.01	Bevölkerungsschutz Ersatzbeschaff. Mat.	86'731.00		110'000.00		139'826.30	
2	BILDUNG	3'091'821.67		860'000.00		781'892.20	
	Nettoaussgaben		3'091'821.67		860'000.00		781'892.20
21	Obligatorische Schule	3'091'821.67		860'000.00		781'892.20	
2120	Primarschule	99'959.15		100'000.00		270'594.25	
5060.01	ICT Primar, Neuanschaffung	99'959.15		100'000.00		188'982.65	
5060.02	ICT Primar, Neuanschaffung					81'611.60	
2170	Schulliegenschaften KG/PS	2'991'862.52		760'000.00		511'297.95	
5030.01	SH Donnerbaum, Belag Hartplatz, San.	6'808.05				155'152.80	
5040.01	SH Gründen, Neubau, Projektierung	341'499.10		250'000.00		341'601.60	
5040.02	SH Gründen, Neubau, Ausführung	2'375'773.52					
5040.03	SH Margelacker, Umbau, Projektierung, Ausf.	249'411.05		210'000.00		14'543.55	
5040.04	SH Breite, Sanierung/Umbau, Projektierung	18'370.80		300'000.00			

Investitionsrechnung
01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Investitionsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	288'595.45	92'945.00	240'000.00	100'000.00	543'989.10	52'964.00
	Nettoausgaben		195'650.45		140'000.00		491'025.10
31	Kulturerbe					168'165.65	
3110	Museen und Kulturförderung					168'165.65	
5040.01	Ortsmuseum Karl Jauslin, San.Umb.Ausf.					168'165.65	
32	Kultur allgemein					198'167.35	
3210	Bibliotheken					198'167.35	
5040.01	Bibliothek zum Chutz, San.,Ausf.					198'167.35	
33	Medien	168'074.10	92'945.00	100'000.00	100'000.00	97'252.80	52'964.00
3321	Antennen- und Kabelanlagen	168'074.10	92'945.00	100'000.00	100'000.00	97'252.80	52'964.00
5030.01	MMN Leitungsnetzerweiterung 2014					97'252.80	
5030.02	MMN Leitungsnetzerweiterung 2015	168'074.10		100'000.00			
6372.74	MMN Anschlussbeiträge		92'945.00		100'000.00		52'964.00
34	Sport und Freizeit	120'521.35		140'000.00		80'403.30	
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	120'521.35		140'000.00		80'403.30	
5060.01	Traktor für Sportanlagen, Ersatz					80'403.30	
5060.02	Spindelmäher Sportanlagen	120'521.35		140'000.00			
4	GESUNDHEIT	3'417'323.20	60'000.00	4'000'000.00		4'784'073.05	55'000.00
	Nettoausgaben		3'357'323.20		4'000'000.00		4'729'073.05
41	Kranken- und Pflegeheime	3'417'323.20		4'000'000.00		4'784'073.05	
4120	Kranken- und Pflegeheime	3'417'323.20		4'000'000.00		4'784'073.05	
5660.01	Alters- und Pflegeheim zum Park,Invest.	3'400'000.00		3'650'000.00		4'500'000.00	
5660.02	Alters- und Pflegeheim zum Park, Vorfahrt/Unterf.	17'323.20		350'000.00		284'073.05	
42	Ambulante Krankenpflege		60'000.00				55'000.00
4210	Ambulante Krankenpflege		60'000.00				55'000.00
6460.01	Rückzahlung Darlehen Spitex		60'000.00				55'000.00

Investitionsrechnung
01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Investitionsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	SOZIALE SICHERHEIT	175'553.20	14'111.50	220'000.00			
	Nettoausgaben		161'441.70		220'000.00		
54	Familie und Jugend	175'553.20	14'111.50	220'000.00			
5441	Kinder- und Jugendheime	175'553.20	14'111.50	220'000.00			
5040.01	Tagesheim Sonnenmatt, Heizung Ersatzbeschaffung	175'553.20		220'000.00			
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton (Förderbeiträge)		14'111.50				
6	VERKEHR	709'740.00	64'599.00	1'400'000.00	10'000.00	2'560'773.00	15'135.45
	Nettoausgaben		645'141.00		1'390'000.00		2'545'637.55
61	Strassenverkehr	709'740.00	64'599.00	1'400'000.00	10'000.00	2'560'773.00	15'135.45
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	709'740.00	64'599.00	1'400'000.00	10'000.00	2'560'773.00	15'135.45
5010.01	Verkehrsberuhigungsmassnahmen, Ausf.	89'564.95		40'000.00		43'102.75	
5010.02	Neubrunnweg, Sanierung, Projektierung, Ausführung	5'631.75		770'000.00			
5010.03	Vorzeit. Erwerb und Ausbau Strassenareal 2014					904.75	
5010.04	Baselstrasse, Sanierung, Ausführung	131'108.60				1'283'082.35	
5010.05	Grenzacherstrasse, San., Proj., Ausf.					256'119.10	
5010.06	Vorzeit. Erwerb und Ausbau Strassenareal 2015	17'306.15		100'000.00			
5010.14	Gemeindestrasse Werterhaltung 2014	-3'621.30				501'430.20	
5010.15	Gemeindestrassen Werterhaltung 2015	400'682.50		400'000.00			
5040.01	Werkhof, Heizung, Ersatzbeschaffung	69'067.35		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	
6320.01	Investitionsbeitrag aus NPG-Fonds		50'000.00				
6372.01	Strassenanwänderbeiträge		14'599.00		10'000.00		15'135.45
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	11'466'862.02	996'345.90	14'787'000.00	1'055'000.00	5'304'339.45	1'046'339.15
	Nettoausgaben		10'470'516.12		13'732'000.00		4'258'000.30
71	Wasserversorgung	10'018'233.05	154'098.50	9'950'000.00	155'000.00	3'288'867.30	178'721.75
7101	Wasserversorgung (SF)	10'018'233.05	154'098.50	9'950'000.00	155'000.00	3'288'867.30	178'721.75
5030.01	Baselstrasse, Ersatz Wasserleitung					163'482.00	
5030.02	Neubrunnweg, Ersatz Wasserleitung			150'000.00			
5030.03	Trinkwasseraufbereitungsanlage	9'227'558.20		8'500'000.00		1'775'944.10	

Investitionsrechnung
01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Investitionsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.04	Netztrenner Industrie			300'000.00			
5030.05	Schutzzonenausscheidung GWP Birsland	17'018.15		100'000.00			
5030.13	Ersatz Wasserleitungen 2013					333'295.85	
5030.14	Ersatz Wasserleitungen 2014	138'526.90				1'016'145.35	
5030.15	Ersatz Wasserleitungen 2015	635'129.80		900'000.00			
6340.01	Investitionsbeiträge (BGV)				40'000.00		
6371.71	Anschlussbeiträge Wasserversorgung		154'098.50		115'000.00		178'721.75
72	Abwasserbeseitigung	1'175'932.95	739'125.50	4'280'000.00	800'000.00	1'134'541.40	867'617.40
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	1'175'932.95	739'125.50	4'280'000.00	800'000.00	1'134'541.40	867'617.40
5030.01	Neuanl. Einlauf-/Geschiefefang Dorfbach			360'000.00			
5030.02	Ableitung Dorfbach	26'101.80		1'150'000.00		13'800.00	
5030.14	Kanalisation Erhaltungsmassnahmen 2014					1'120'741.40	
5030.15	Kanalisation Erhaltungsmassnahmen 2015	1'149'831.15		2'770'000.00			
6371.72	Abwasser Vorteilsbeiträge		739'125.50		800'000.00		867'617.40
73	Abfallwirtschaft	-10'181.70	73'121.90			394'298.85	
7301	Abfallbeseitigung (SF)	-10'181.70	73'121.90			394'298.85	
5000.01	Auskauf Kompostieranlage	-10'181.70				394'298.85	
6340.73	Investitionsbeitrag von öffentl. Untern.		73'121.90				
74	Gewässerverbauungen			130'000.00			
7410	Gewässerverbauungen			130'000.00			
5020.01	Hochwasserschutz Dorfbach,Rechen,Ersatz			130'000.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	142'760.70	30'000.00	100'000.00	100'000.00	36'342.00	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	142'760.70	30'000.00	100'000.00	100'000.00	36'342.00	
5000.01	Oekologische Aufwert. Lachmatt/Lahallen	142'760.70		100'000.00		36'342.00	
6360.01	Investitionsbeiträge priv. Org. o.Erwerbszweck		30'000.00		100'000.00		
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	82'521.70		287'000.00		301'500.00	
7690	Übriger Umweltschutz	82'521.70		287'000.00		301'500.00	
5030.01	Lärmsanierung Gemeindestrassen/Ausführ.	82'521.70		287'000.00		301'500.00	

Investitionsrechnung
01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Investitionsrechnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
79	Raumordnung	57'595.32		40'000.00		148'789.90	
7900	Raumplanung	57'595.32		40'000.00		148'789.90	
5290.01	Nutzungsplanung Polyfeld, Projektierung, Ausführung	57'595.32		40'000.00		148'789.90	

Bilanz
01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Bilanz Zusammenzug	Bestand per 01.01.2015	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2015
1	Aktiven	164'370'216.09	372'715'337.47	348'425'058.71	188'660'494.85
10	Finanzvermögen	104'581'027.89	352'329'148.83	343'253'373.71	113'656'803.01
14	Verwaltungsvermögen	59'789'188.20	20'386'188.64	5'171'685.00	75'003'691.84
	Allgemeiner Haushalt	44'686'562.25	8'234'130.24	3'204'152.95	49'716'539.54
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	12'220'374.30	10'018'233.05	668'566.85	21'570'040.50
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	266'924.00	1'175'932.95	744'189.50	698'667.45
	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	453'338.85	789'818.30	235'351.90	1'007'805.25
	Spezialfinanzierung Multimediantz	2'161'988.80	168'074.10	319'423.80	2'010'639.10
2	Passiven	164'370'216.09	140'784'939.60	116'494'660.84	188'660'494.85
20	Fremdkapital	91'915'486.50	134'223'881.54	112'667'586.02	113'471'782.02
29	Eigenkapital	119'874'153.06	9'751'907.05	7'602'149.64	122'023'910.47
	Allgemeiner Haushalt	103'253'703.94	6'764'135.48	7'602'149.64	102'415'689.78
	Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag	12'518'140.92			12'518'140.92
	Neubewertungsreserve/PK-Bilanzfehlbetrag	12'162'838.04	1'487'967.55	2'789'943.80	10'860'861.79
	Vorfinanzierungen	21'089'251.00	736'328.61		21'825'579.61
	Fonds und privatrechtliche Zweckbindungen	10'064'050.51	1'348'990.33	1'037'131.02	10'375'909.82
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	1'851'748.93	329'052.22		2'180'801.15
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	12'711'263.81	228'334.20		12'939'598.01
	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	948'502.99	1'774'895.55		2'723'398.54
	Spezialfinanzierung Multimediantz	1'108'933.39	655'489.60		1'764'422.99

Bilanz
01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Bilanz Detaildarstellung	Bestand per 01.01.2015	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2015
1	Aktiven	164'370'216.09	372'715'337.47	348'425'058.71	188'660'494.85
10	Finanzvermögen	104'581'027.89	352'329'148.83	343'253'373.71	113'656'803.01
100	Flüssige Mittel / kurzfristige Geldanlagen	17'558'927.84	136'878'487.52	126'502'352.85	27'935'062.51
1000	Kasse	21'374.45	1'015'708.75	1'008'889.80	28'193.40
10000	Kasse	21'374.45	1'015'708.75	1'008'889.80	28'193.40
1001	Post	15'552'468.28	104'640'299.31	98'430'433.26	21'762'334.33
10010	Post	15'552'468.28	104'640'299.31	98'430'433.26	21'762'334.33
1002	Bank	1'985'085.11	31'222'479.46	27'063'029.79	6'144'534.78
10020	Bank	1'985'085.11	31'222'479.46	27'063'029.79	6'144'534.78
101	Forderungen	23'931'671.26	208'391'377.87	202'604'423.82	29'718'625.31
1010	Forderungen aus Lief./Leist. gegenüber Dritten	5'113'727.06	14'960'798.58	14'741'704.52	5'332'821.12
10100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5'078'398.21	14'933'629.30	14'706'275.36	5'305'752.15
10102	Forderungen Verrrechnungssteuer	35'328.85	27'169.28	35'429.16	27'068.97
1011	Kontokorrente mit Dritten	336'727.10	170'454.45	336'727.10	170'454.45
10110	Kontokorrente mit Dritten	336'727.10	170'454.45	336'727.10	170'454.45
1012	Steuerforderungen	17'896'254.85	77'942'556.34	72'583'400.20	23'255'410.99
10120	Forderungen Gemeindesteuern	18'077'254.85	77'942'556.34	72'529'400.20	23'490'410.99
10121	Wertberichtigung auf Forderungen Gemeindesteuern	-181'000.00		54'000.00	-235'000.00
1013	Anzahlungen an Dritte	642.20	61'949.45	62'409.40	182.25
10131	Lohnvorschüsse	642.20	61'949.45	62'409.40	182.25
1015	Durchlaufkonto	319'802.90	111'711'907.30	111'671'310.00	360'400.20
10150	Durchlaufkonto	319'802.90	111'711'907.30	111'671'310.00	360'400.20
1019	Übrige Forderungen	264'517.15	3'543'711.75	3'208'872.60	599'356.30
10190	Übrige Forderungen	19'326.55	2'381'042.00	2'377'593.40	22'775.15
10192	MWST-Vorsteuerguthaben	245'190.60	1'162'669.75	831'279.20	576'581.15

Bilanz
01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Bilanz Detaildarstellung	Bestand per 01.01.2015	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2015
102	Kurzfristige Finanzanlagen	11'004'144.70	74'319.80	10'073'507.05	1'004'957.45
1023	Festgelder	11'004'144.70	74'319.80	10'073'507.05	1'004'957.45
10230	Festgelder	11'004'144.70	74'319.80	10'073'507.05	1'004'957.45
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'138'202.99	4'996'713.64	4'073'089.99	4'061'826.64
1042	Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern	2'041'503.37	2'818'745.36	2'041'503.37	2'818'745.36
10420	Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern	2'041'503.37	2'818'745.36	2'041'503.37	2'818'745.36
1045	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	1'096'699.62	2'177'968.28	2'031'586.62	1'243'081.28
10450	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	1'096'699.62	2'177'968.28	2'031'586.62	1'243'081.28
107	Finanzanlagen	632'200.00			632'200.00
1070	Aktien und Anteilscheine	632'200.00			632'200.00
10700	Aktien und Anteilscheine	632'200.00			632'200.00
108	Sachanlagen	48'315'881.10	1'988'250.00		50'304'131.10
1080	Grundstücke	29'402'000.00			29'402'000.00
10800	Grundstücke ohne Baurechte	12'324'000.00			12'324'000.00
10801	Grundstücke mit Baurechten	17'078'000.00			17'078'000.00
1084	Überbaute Liegenschaften	18'913'881.10	1'988'250.00		20'902'131.10
10840	Überbaute Liegenschaften	18'913'881.10	1'988'250.00		20'902'131.10
14	Verwaltungsvermögen	59'789'188.20	20'386'188.64	5'171'685.00	75'003'691.84
140	Sachanlagen	39'613'439.85	16'863'645.12	4'945'325.00	51'531'759.97
1400	Grundstücke	787'342.00	142'760.70	30'000.00	900'102.70
14000	Allgemeiner Haushalt	787'342.00	142'760.70	30'000.00	900'102.70
1401	Strassen / Verkehrswege	9'070'590.30	740'517.55	743'808.05	9'067'299.80
14010	Strassen / Verkehrswege	9'070'590.30	740'517.55	743'808.05	9'067'299.80
1402	Wasserbau	199'800.00		21'090.00	178'710.00
14020	Wasserbau	199'800.00		21'090.00	178'710.00

Bilanz
01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Bilanz Detaildarstellung	Bestand per 01.01.2015	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2015
1403	Übrige Tiefbauten	11'439'847.05	3'021'489.95	2'810'421.00	11'650'916.00
14030	Allgemeiner Haushalt	2'902'852.80	86'808.05	1'018'080.85	1'971'580.00
14031	Wasserversorgung	6'108'081.45	790'674.85	572'726.85	6'326'029.45
14032	Abwasserbeseitigung	266'924.00	1'175'932.95	744'189.50	698'667.45
14033	Abfallbeseitigung		800'000.00	156'000.00	644'000.00
14035	Multimediantz (MMN)	2'161'988.80	168'074.10	319'423.80	2'010'639.10
1404	Hochbauten	14'027'490.65	12'457'233.22	857'421.50	25'627'302.37
14040	Allgemeiner Haushalt	7'956'157.80	3'229'675.02	755'351.50	10'430'481.32
14041	Wasserversorgung	6'012'292.85	9'227'558.20	95'840.00	15'144'011.05
14043	Abfallbeseitigung	59'040.00		6'230.00	52'810.00
1405	Waldungen	590.00		60.00	530.00
14050	Waldungen	590.00		60.00	530.00
1406	Mobilien	3'993'279.85	501'643.70	472'554.45	4'022'369.10
14060	Allgemeiner Haushalt	3'598'981.00	511'825.40	399'432.55	3'711'373.85
14063	Abfallbeseitigung	394'298.85	-10'181.70	73'121.90	310'995.25
1409	Übrige Sachanlagen	94'500.00		9'970.00	84'530.00
14090	Allgemeiner Haushalt	94'500.00		9'970.00	84'530.00
142	Immaterielle Anlagen	851'468.35	122'543.52	48'630.00	925'381.87
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	3'878.45	64'948.20		68'826.65
14210	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	3'878.45	64'948.20		68'826.65
1429	Planwerke	847'589.90	57'595.32	48'630.00	856'555.22
14290	Allgemeiner Haushalt	847'589.90	57'595.32	48'630.00	856'555.22
144	Darlehen	7'480'000.00		67'500.00	7'412'500.00
1446	Darl.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	7'480'000.00		67'500.00	7'412'500.00
14460	Darl.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	7'480'000.00		67'500.00	7'412'500.00

Bilanz
01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Bilanz Detaildarstellung	Bestand per 01.01.2015	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2015
145	Beteiligungen	150'000.00			150'000.00
1454	Beteilig.an öffentl.Unternehmungen	100'000.00			100'000.00
14541	Wasserversorgung	100'000.00			100'000.00
1456	Beteilig.an priv.Org.o.Erwerbszweck	50'000.00			50'000.00
14560	Beteilig.an priv.Org.o.Erwerbszweck	50'000.00			50'000.00
146	Investitionsbeiträge	11'694'280.00	3'400'000.00	110'230.00	14'984'050.00
1466	Invbeitr.an priv.Org.o.Erwerbszweck	11'694'280.00	3'400'000.00	110'230.00	14'984'050.00
14660	Invbeitr.an priv.Org.o.Erwerbszweck	11'694'280.00	3'400'000.00	110'230.00	14'984'050.00
2	Passiven	164'370'216.09	140'784'939.60	116'494'660.84	188'660'494.85
20	Fremdkapital	91'915'486.50	134'223'881.54	112'667'586.02	113'471'782.02
200	Laufende Verbindlichkeiten	19'830'307.49	106'167'611.46	102'495'629.67	23'502'289.28
2000	Kreditoren	3'695'025.20	56'502'460.71	53'395'428.66	6'802'057.25
20000	Kreditoren	3'695'025.20	56'502'460.71	53'395'428.66	6'802'057.25
2001	Kontokorrente mit Dritten	198'722.54	17'896'674.02	17'903'080.81	192'315.75
20010	Kontokorrente mit Dritten	198'722.54	17'896'674.02	17'903'080.81	192'315.75
2002	Steuern	15'811'683.54	16'658'412.32	16'086'012.84	16'384'083.02
20020	Steuerguthaben der Steuerpflichtigen	15'652'454.79	16'067'109.44	15'652'454.79	16'067'109.44
20022	Steuerschulden MWST	159'228.75	591'302.88	433'558.05	316'973.58
2005	Durchlaufskonto	11'030.31	15'117'775.96	15'106'607.36	22'198.91
20050	Durchlaufskonto	11'030.31	15'117'775.96	15'106'607.36	22'198.91
2006	Depotgelder und Kautionen	51'545.90	1'638.45	2'150.00	51'034.35
20060	Depotgelder und Kautionen	51'545.90	1'638.45	2'150.00	51'034.35
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	62'300.00	-9'350.00	2'350.00	50'600.00
20090	Übrige laufende Verpflichtungen	62'300.00	-9'350.00	2'350.00	50'600.00

Bilanz
01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Bilanz Detaildarstellung	Bestand per 01.01.2015	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2015
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		5'000'000.00	5'000'000.00	
2010	Verbindlichkeiten ggü.Finanzintermediären		5'000'000.00	5'000'000.00	
20102	Verbindlichkeiten gegenüber Banken		5'000'000.00	5'000'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzung	2'931'915.15	5'795'690.08	2'931'915.15	5'795'690.08
2042	Passive Rechnungsabgrenzungen Steuern	272'000.00	4'270'000.00	272'000.00	4'270'000.00
20420	Passive Rechnungsabgrenzungen Steuern	272'000.00	4'270'000.00	272'000.00	4'270'000.00
2045	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	2'659'915.15	1'525'690.08	2'659'915.15	1'525'690.08
20450	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	2'659'915.15	1'525'690.08	2'659'915.15	1'525'690.08
205	Kurzfristige Rückstellungen	489'329.70	2'236'580.00	490'669.70	2'235'240.00
2050	Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	489'329.70	436'580.00	490'669.70	435'240.00
20500	Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	489'329.70	436'580.00	490'669.70	435'240.00
2056	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtung		1'800'000.00		1'800'000.00
20560	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen		1'800'000.00		1'800'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	67'900'000.00	15'000'000.00	1'726'667.00	81'173'333.00
2064	Darlehen	67'900'000.00	15'000'000.00	1'726'667.00	81'173'333.00
20640	Darlehen	67'900'000.00	15'000'000.00	1'726'667.00	81'173'333.00
208	Langfristige Rückstellungen	524'133.96	24'000.00	22'704.50	525'429.46
2083	Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	508'133.96		22'704.50	485'429.46
20830	Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	508'133.96		22'704.50	485'429.46
2089	Übrige langfristige Rückstellungen	16'000.00	24'000.00		40'000.00
20890	Übrige langfristige Rückstellungen	16'000.00	24'000.00		40'000.00
209	Fonds im Fremdkapital	239'800.20			239'800.20
2091	Fonds im Fremdkapital	239'800.20			239'800.20
20910	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	239'800.20			239'800.20

Bilanz
01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Bilanz Detaildarstellung	Bestand per 01.01.2015	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2015
29	Eigenkapital	72'454'729.59	6'561'058.06	3'827'074.82	75'188'712.83
290	Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierung	16'620'449.12	2'987'771.57		19'608'220.69
2900	Verpflichtung/Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierung	16'620'449.12	2'987'771.57		19'608'220.69
29001	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	1'851'748.93	329'052.22		2'180'801.15
29002	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	12'711'263.81	228'334.20		12'939'598.01
29003	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	948'502.99	1'774'895.55		2'723'398.54
29005	Spezialfinanzierung Multimediantz	1'108'933.39	655'489.60		1'764'422.99
291	Fonds im Eigenkapital	10'064'050.51	1'348'990.33	1'037'131.02	10'375'909.82
2910	Fonds im Eigenkapital	8'594'857.00	382'437.50	52'000.00	8'925'294.50
29100	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	180'000.00			180'000.00
29102	Fonds nach Gemeindereglement	8'414'857.00	382'437.50	52'000.00	8'745'294.50
2911	Privatrechtliche Zweckbindungen	1'469'193.51	966'552.83	985'131.02	1'450'615.32
29110	Privatrechtliche Zweckbindungen	1'469'193.51	966'552.83	985'131.02	1'450'615.32
293	Vorfinanzierungen	21'089'251.00	736'328.61		21'825'579.61
2930	Vorfinanzierungen für noch nicht real. Projekte	21'089'251.00	736'328.61		21'825'579.61
29300	Allgemeiner Haushalt	21'089'251.00	736'328.61		21'825'579.61
296	Neubewertungsreserve	12'162'838.04	1'487'967.55	2'789'943.80	10'860'861.79
2960	Neubewertungsreserve	12'162'838.04	1'487'967.55	2'789'943.80	10'860'861.79
29600	Neubewertungsreserve	12'162'838.04	1'487'967.55	2'789'943.80	10'860'861.79
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	12'518'140.92			12'518'140.92
2999	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	12'518'140.92			12'518'140.92
29990	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	12'518'140.92			12'518'140.92

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen
01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2014	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2015	Ausgaben 2015	Verbleibender Kredit per 31.12.2015	Schluss- abrechnung
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG		80'656'500.00	23'427'100.90	57'229'399.10	19'505'339.74	37'724'059.36	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG		345'000.00	40'251.80	304'748.20	268'713.20	36'035.00	
0220.5060.15	Hard- und Software EDV, Ausbau 2015	09.12.2014 BU	225'000.00		225'000.00	203'765.00	21'235.00	31.12.2015
0220.5200.01	Geschäftsverwaltungs- & BPM-Software Neu	11.12.2012 BU	120'000.00	40'251.80	79'748.20	64'948.20	14'800.00	31.12.2016
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT		300'000.00	139'826.30	160'173.70	86'731.00	73'442.70	
1620.5060.01	Bevölkerungsschutz Ersatzbeschaff. Mat.	11.12.2012 BU	300'000.00	139'826.30	160'173.70	86'731.00	73'442.70	31.12.2015
2	BILDUNG		27'915'000.00	700'280.60	27'214'719.40	3'091'821.67	24'122'897.73	
2120.5060.01	ICT Primar, Neuanschaffung	10.12.2013 BU	320'000.00	188'982.65	131'017.35	99'959.15	31'058.20	31.12.2015
2170.5030.01	SH Donnerbaum, Belag Hartplatz, San.	10.12.2013 BU	160'000.00	155'152.80	4'847.20	6'808.05	-1'960.85	31.12.2015
2170.5040.01	SH Gründen, Neubau, Projektierung	10.12.2013 BU	680'000.00	341'601.60	338'398.40	341'499.10	-3'100.70	31.12.2015
2170.5040.02	SH Gründen, Neubau, Ausführung	19.03.2015 SV	26'195'000.00		26'195'000.00	2'375'773.52	23'819'226.48	
2170.5040.03	SH Margelacker, Umbau, Projektierung, Ausf.	10.12.2013 BU	260'000.00	14'543.55	245'456.45	249'411.05	-3'954.60	31.12.2016
2170.5040.04	SH Breite, Sanierung/ Umbau, Projektierung	09.12.2014 BU	300'000.00		300'000.00	18'370.80	281'629.20	31.12.2015
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE		240'000.00		240'000.00	288'595.45	-48'595.45	
3321.5030.02	MMN Leitungsnetzerweiterung 2015 (inkl. MWSt: CHF 108'000)	09.12.2014 BU	100'000.00		100'000.00	168'074.10	-68'074.10	31.12.2015
3414.5060.02	Spindelmäher Sportanlagen	09.12.2014 BU	140'000.00		140'000.00	120'521.35	19'478.65	31.12.2015
4	GESUNDHEIT		15'150'000.00	11'392'765.80	3'757'234.20	3'417'323.20	339'911.00	
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		31.12.2016
4120.5660.02	Alters- und Pflegeheim zum Park, Vorfahrt/Unterf.	13.12.2011 SV	1'100'000.00	742'765.80	357'234.20	17'323.20	339'911.00	31.12.2016

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen
01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2014	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2015	Ausgaben 2015	Verbleibender Kredit per 31.12.2015	Schluss- abrechnung
5	SOZIALE SICHERHEIT		220'000.00		220'000.00	175'553.20	44'446.80	
5441.5040.01	Tagesheim Sonnenmatt, Heizung Ersatzbeschaffung	09.12.2014 BU	220'000.00		220'000.00	175'553.20	44'446.80	31.12.2015
6	VERKEHR		6'990'000.00	1'991'039.50	4'998'960.50	709'740.00	4'289'220.50	
6150.5010.01	Verkehrsberuhigungsmassnahmen, Ausf.	13.12.2011 BU	200'000.00	98'609.10	101'390.90	89'564.95	11'825.95	31.12.2015
6150.5010.02	Neubrunnweg, Sanierung, Projektierung, Ausführung	13.12.2011 BU	790'000.00		790'000.00	5'631.75	784'368.25	
6150.5010.04	Baselstrasse, Sanierung, Ausführung	18.06.2013 SV	1'510'000.00	1'283'082.35	226'917.65	131'108.60	95'809.05	31.12.2016
6150.5010.06	Vorzeit. Erwerb und Ausbau Strassenareal 2015	09.12.2014 BU	100'000.00		100'000.00	17'306.15	82'693.85	31.12.2015
6150.5010.09	Öffentliche Beleuchtung	18.06.2015 SV	3'300'000.00		3'300'000.00		3'300'000.00	
6150.5010.14	Gemeindestrasse Werterhaltung 2014	10.12.2013 BU	500'000.00	501'430.20	-1'430.20	-3'621.30	2'191.10	31.12.2015
6150.5010.15	Gemeindestrassen Werterhaltung 2015	09.12.2014 BU	400'000.00		400'000.00	400'682.50	-682.50	31.12.2015
6150.5040.01	Werkhof, Heizung, Ersatzbeschaffung	10.12.2013 BU	190'000.00	107'917.85	82'082.15	69'067.35	13'014.80	31.12.2015
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		29'496'500.00	9'162'936.90	20'333'563.10	11'466'862.02	8'866'701.08	
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	9'227'558.20	3'570'951.35	
7101.5030.04	Netztrenner Industrie (inkl. MWSt: CHF 648'000)	09.12.2014 BU	600'000.00		600'000.00		600'000.00	
7101.5030.05	Schutzzonenausscheidung GWP Birsland (inkl. MWSt: CHF 129'600)	09.12.2014 BU	120'000.00		120'000.00	17'018.15	102'981.85	
7101.5030.14	Ersatz Wasserleitungen 2014 (inkl. MWSt: CHF 1'188'000)	10.12.2013 BU	1'100'000.00	1'016'145.35	83'854.65	138'526.90	-54'672.25	31.12.2015
7101.5030.15	Ersatz Wasserleitungen 2015 (inkl. MWSt: CHF 972'000)	09.12.2014 BU	900'000.00		900'000.00	635'129.80	264'870.20	31.12.2016

**Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen
01.01.2015 - 31.12.2015**

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2014	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2015	Ausgaben 2015	Verbleibender Kredit per 31.12.2015	Schluss- abrechnung
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	26'101.80	2'016'188.80	
7201.5030.15	Kanalisation Erhaltungsmassnahmen 2015 (inkl. MWSt: CHF 2'991'600)	09.12.2014 BU	2'770'000.00		2'770'000.00	1'149'831.15	1'620'168.85	31.12.2015
7301.5000.01	Auskauf Kompostieranlage (inkl. MWSt: CHF 399'600)	10.12.2013 BU	370'000.00	394'298.85	-24'298.85	-10'181.70	-14'117.15	31.12.2015
7410.5020.01	Hochwasserschutz Dorfbach,Rechen,Ersatz	07.12.2010 BU	130'000.00		130'000.00		130'000.00	
7500.5000.01	Oekologische Aufwert. Lachmatt/Lahallen	10.12.2013 BU	240'000.00	36'342.00	203'658.00	142'760.70	60'897.30	31.12.2015
7690.5030.01	Lärmsanierung Gemeindestrassen/Ausführ.	12.12.2006 BU	414'500.00	372'274.05	42'225.95	82'521.70	-40'295.75	31.12.2016
7900.5290.01	Nutzungsplanung Polyfeld, Projektierung, Ausführung	07.12.2010 BU	570'000.00	412'676.80	157'323.20	57'595.32	99'727.88	31.12.2015

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

Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen
01.01.2015 - 31.12.2015

Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2014	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2015	Ausgaben 2015	Verbleibender Kredit per 31.12.2015	Schluss- abrechnung
FUNKTIONALE GLIEDERUNG		1'988'052.00		1'988'052.00	1'988'052.00		
FINANZEN UND STEUERN		1'988'052.00		1'988'052.00	1'988'052.00		
Vermögens- und Schuldenverwaltung		1'988'052.00		1'988'052.00	1'988'052.00		
Liegenschaften des Finanzvermögens		1'988'052.00		1'988'052.00	1'988'052.00		
Liegenschaften des Finanzvermögens		1'988'052.00		1'988'052.00	1'988'052.00		
Kauf Parz. 163, Hauptstrasse 12/14	01.01.2015 GR	1'988'052.00		1'988'052.00	1'988'052.00		02.01.2015

Legende Beschlussarten:

SV = Sondervorlage / BU = Budget / NK = Nachtragskredit / NNB = Noch nicht beschlossen / ÜFV = Überträge / GR = Finanzkompetenz Gemeinderat

Auszug aus der Anlagenbuchhaltung des Verwaltungsvermögens
01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr 1. Abschreibung	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2015	2015			Buchwert 31.12.2015	
					Kat.	indiv.	brutto	netto		Investitionen Ausgaben	Einnahmen	Abschreibungen planmässig ausser- planmässig		
14 Verwaltungsvermögen							83'321'032.94	80'954'974.79	59'789'188.20	19'506'188.64	1'226'394.60	2'996'941.50	0.00	75'003'691.84
140 Sachanlagen							59'523'013.82	57'156'955.67	39'613'439.85	15'983'645.12	1'226'394.60	2'838'081.50	0.00	51'531'759.97
1400 Grundstücke							930'102.70	900'102.70	787'342.00	142'760.70	30'000.00	0.00	0.00	900'102.70
14000 Total Allgemeiner Haushalt							930'102.70	900'102.70	787'342.00	142'760.70	30'000.00	0.00	0.00	900'102.70
1400001019	Areal Lutertzgarten	3906	1327	v2013			59'000.00	59'000.00	59'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59'000.00
1400001024	Wiesengrundstrasse 17	787	1390	v2013			139'000.00	139'000.00	139'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	139'000.00
1400001039	Hardacker	1231	50800	v2013			165'000.00	165'000.00	165'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	165'000.00
1400001040	Tramstrasse 83	677	27084	v2013			388'000.00	388'000.00	388'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	388'000.00
1400001053	Ökolog. Aufwertung Lahallen	3445		2016			179'102.70	149'102.70	36'342.00	142'760.70	30'000.00	0.00	0.00	149'102.70
1401 Strassen / Verkehrswege							10'483'422.50	10'403'688.05	9'070'590.30	740'517.55	64'599.00	679'209.05	0.00	9'067'299.80
14010 Strassen / Verkehrswege							10'483'422.50	10'403'688.05	9'070'590.30	740'517.55	64'599.00	679'209.05	0.00	9'067'299.80
1401001386	Buswartegehäuschen			v2013			203'000.00	203'000.00	182'700.00	0.00	0.00	19'280.00	0.00	163'420.00
1401001387	Kirchplatz Neugestaltung			v2013			303'000.00	303'000.00	272'700.00	0.00	0.00	28'780.00	0.00	243'920.00
1401001388	Lärmsanierungen 2014			2016	40		384'021.70	384'021.70	301'500.00	82'521.70	0.00	0.00	0.00	384'021.70
1401001389	Strassenbauten 2014			2015	40		497'808.90	482'673.45	486'294.75	-3'621.30	0.00	12'063.45	0.00	470'610.00
1401001390	Sanierung Fusswege			v2013			206'000.00	206'000.00	185'400.00	0.00	0.00	19'570.00	0.00	165'830.00
1401001391	Grenzacherstrasse Sanierung			2015	40		256'119.10	256'119.10	256'119.10	0.00	0.00	6'399.10	0.00	249'720.00
1401001392	Baselstrasse Sanierung			2015	40		1'456'391.75	1'456'391.75	1'325'283.15	131'108.60	0.00	36'411.75	0.00	1'419'980.00
1401001393	Vorfahrt/Unterführung	677		2016	40		760'089.00	760'089.00	742'765.80	17'323.20	0.00	0.00	0.00	760'089.00
1401001394	Vorz. Landerw. Ausb. Str. areal			2015	40		904.75	904.75	904.75	0.00	0.00	24.75	0.00	880.00
1401001395	Verkehrsberuhigungsmassnahmen			2016	40		132'667.70	82'667.70	43'102.75	89'564.95	50'000.00	0.00	0.00	82'667.70
1401001396	Strassenbauten v2013			v2013			5'806'799.20	5'806'799.20	5'226'120.00	0.00	0.00	551'650.00	0.00	4'674'470.00
1401001398	Lärmsanierungen v2013			v2013			53'000.00	53'000.00	47'700.00	0.00	0.00	5'030.00	0.00	42'670.00
1401001399	Vorz. Landerw. Ausb. Str. areal			2016	40		17'306.15	17'306.15	0.00	17'306.15	0.00	0.00	0.00	17'306.15
1401001400	Strassenbauten 2015			2016	40		400'682.50	386'083.50	0.00	400'682.50	14'599.00	0.00	0.00	386'083.50
1401001402	Neubrunnweg, San./Proj./Ausf.			2017	40		5'631.75	5'631.75	0.00	5'631.75	0.00	0.00	0.00	5'631.75
1402 Wasserbau							222'000.00	222'000.00	199'800.00	0.00	0.00	21'090.00	0.00	178'710.00
14020 Wasserbau							222'000.00	222'000.00	199'800.00	0.00	0.00	21'090.00	0.00	178'710.00
1402001001	Hochwasserschutz Dorfbach			v2013			222'000.00	222'000.00	199'800.00	0.00	0.00	21'090.00	0.00	178'710.00
1403 übrige Tiefbauten							15'636'360.15	13'550'888.00	11'439'847.05	2'141'489.95	986'169.00	944'252.00	0.00	11'650'916.00
14030 Allgemeiner Haushalt							2'414'960.85	2'414'960.85	2'902'852.80	6'808.05	0.00	218'080.85	0.00	1'971'580.00
1403001001	Sportanlage Margelacker	651		v2013			1'000'000.00	1'000'000.00	900'000.00	0.00	0.00	95'000.00	0.00	805'000.00
1403001003	Friedhofanlage	27		v2013			1'253'000.00	1'253'000.00	1'127'700.00	0.00	0.00	119'030.00	0.00	1'008'670.00
1403001005	Kompostieranlage Robrinese	1255		v2013			0.00	0.00	720'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403001010	SH Donnerbaum, Belag Hartplatz			2015	40		161'960.85	161'960.85	155'152.80	6'808.05	0.00	4'050.85	0.00	157'910.00
14031 Wasserversorgung							7'492'598.05	7'159'777.80	6'108'081.45	790'674.85	154'098.50	418'628.35	0.00	6'326'029.45
1403101000	WL Erneuerungen 2013			2015	50		333'295.85	333'295.85	333'295.85	0.00	0.00	6'665.85	0.00	326'630.00
1403101001	WL Erneuerungen 2014			2015	50		1'154'672.25	975'950.50	837'423.60	138'526.90	0.00	19'520.50	0.00	956'430.00
1403101003	WL Erneuerungen vor 2013			v2013			4'707'000.00	4'707'000.00	4'330'440.00	0.00	0.00	353'020.00	0.00	3'977'420.00

Auszug aus der Anlagenbuchhaltung des Verwaltungsvermögens
01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr 1. Abschreibung	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2015	2015			Buchwert 31.12.2015	
					Kat.	indiv.	brutto	netto		Investitionen Ausgaben	Einnahmen	Abschreibungen planmässig ausser- planmässig		
1403101004	Leckkontrollsystem			v2013			482'000.00	482'000.00	443'440.00	0.00	0.00	36'150.00	0.00	407'290.00
1403101006	Baselstr. Ersatz Wasserleitung			2015	50		163'482.00	163'482.00	163'482.00	0.00	0.00	3'272.00	0.00	160'210.00
1403101008	Netztrenner Industrie			2017	50		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403101009	Schutzzonenausss. GWP Birsland			2017	50		17'018.15	17'018.15	0.00	17'018.15	0.00	0.00	0.00	17'018.15
1403101010	WL Erneuerungen 2015			2016	50		635'129.80	481'031.30	0.00	635'129.80	154'098.50	0.00	0.00	481'031.30
14032 Abwasserbeseitigung							2'310'474.35	703'731.45	266'924.00	1'175'932.95	739'125.50	5'064.00	0.00	698'667.45
1403201000	Kanalisation Erhaltungsm. 2014			2015	50		1'120'741.40	253'124.00	253'124.00	0.00	0.00	5'064.00	0.00	248'060.00
1403201002	Ableitung Dorfbach			2017	50		39'901.80	39'901.80	13'800.00	26'101.80	0.00	0.00	0.00	39'901.80
1403201003	Kanalisation Erhaltungsm. 2015			2016	50		1'149'831.15	410'705.65	0.00	1'149'831.15	739'125.50	0.00	0.00	410'705.65
14033 Abfallbeseitigung							800'000.00	800'000.00	0.00	0.00	0.00	76'000.00	0.00	644'000.00
1403301001	Kompostieranlage Robrinese	1255		v2013			800'000.00	800'000.00	0.00	0.00	0.00	76'000.00	0.00	644'000.00
14035 Total Multimedienetz							2'618'326.90	2'472'417.90	2'161'988.80	168'074.10	92'945.00	226'478.80	0.00	2'010'639.10
1403501000	Leitungsnetzerweit. MMN 2014			2015	15		97'252.80	44'288.80	44'288.80	0.00	0.00	2'948.80	0.00	41'340.00
1403501001	Netzmodernisierung MMN			v2013			2'230'000.00	2'230'000.00	2'007'000.00	0.00	0.00	211'850.00	0.00	1'795'150.00
1403501002	Leitungsnetz MMN			v2013			123'000.00	123'000.00	110'700.00	0.00	0.00	11'680.00	0.00	99'020.00
1403501004	Leitungsnetzerweit. MMN 2015			2016	15		168'074.10	75'129.10	0.00	168'074.10	92'945.00	0.00	0.00	75'129.10
1404 Hochbauten							27'369'973.87	27'355'862.37	14'027'490.65	12'457'233.22	14'111.50	843'310.00	0.00	25'627'302.37
14040 Allgemeiner Haushalt							11'962'282.82	11'948'171.32	7'956'157.80	3'229'675.02	14'111.50	741'240.00	0.00	10'430'481.32
1404001000	Friedhof	27		v2013			77'000.00	77'000.00	69'300.00	0.00	0.00	7'310.00	0.00	61'990.00
1404001003	Schulhaus Breite	46		v2013			944'000.00	944'000.00	849'600.00	0.00	0.00	89'680.00	0.00	759'920.00
1404001004	Jugendhaus	172		v2013			36'000.00	36'000.00	32'400.00	0.00	0.00	3'420.00	0.00	28'980.00
1404001006	Kindergarten Sonnenmatt	282		v2013			21'000.00	21'000.00	18'900.00	0.00	0.00	1'990.00	0.00	16'910.00
1404001007	Tagesheim Sonnenmatt	282		v2013			99'000.00	99'000.00	89'100.00	0.00	0.00	9'400.00	0.00	79'700.00
1404001008	Kindergarten Gartenstrasse	529		v2013			15'000.00	15'000.00	13'500.00	0.00	0.00	1'420.00	0.00	12'080.00
1404001009	Schulhaus Donnerbaum	575		v2013			2'520'000.00	2'520'000.00	2'268'000.00	0.00	0.00	239'400.00	0.00	2'028'600.00
1404001011	Schulhaus Margelacker	643		v2013			783'000.00	783'000.00	704'700.00	0.00	0.00	74'380.00	0.00	630'320.00
1404001015	Bibliothek zum Chutz	1530		v2013			281'000.00	281'000.00	252'900.00	0.00	0.00	26'690.00	0.00	226'210.00
1404001022	Kindergarten Unterwart	4563		v2013			15'000.00	15'000.00	13'500.00	0.00	0.00	1'420.00	0.00	12'080.00
1404001023	Tagesheim Unterwart	4563		v2013			154'000.00	154'000.00	138'600.00	0.00	0.00	14'630.00	0.00	123'970.00
1404001025	Kindergarten Dorfmat	4396		v2013			15'000.00	15'000.00	13'500.00	0.00	0.00	1'420.00	0.00	12'080.00
1404001026	Kindergarten Donnerbaum	4502		v2013			20'000.00	20'000.00	18'000.00	0.00	0.00	1'900.00	0.00	16'100.00
1404001027	Schanzweg 8	1616	307	v2013			200'000.00	200'000.00	180'000.00	0.00	0.00	19'000.00	0.00	161'000.00
1404001034	Hallenbad	909	7467	v2013			1'387'000.00	1'387'000.00	1'248'300.00	0.00	0.00	131'760.00	0.00	1'116'540.00
1404001035	Werkhof v2013			v2013			327'500.00	327'500.00	294'750.00	0.00	0.00	31'110.00	0.00	263'640.00
1404001044	Schulhaus Margelacker Umbau	643		2016	30		263'954.60	263'954.60	14'543.55	249'411.05	0.00	0.00	0.00	263'954.60
1404001045	Werkhof Liftsanierung			2015	30		110'000.00	110'000.00	110'000.00	0.00	0.00	3'670.00	0.00	106'330.00
1404001046	SH Gründen Projekt. und Neubau			2018	30		3'452'919.02	3'452'919.02	735'646.40	2'717'272.62	0.00	0.00	0.00	3'452'919.02
1404001047	Kinderspielplatz Breite	45		v2013			11'000.00	11'000.00	9'900.00	0.00	0.00	1'040.00	0.00	8'860.00
1404001049	Feuerwehrmagazin	173		v2013			45'000.00	45'000.00	40'500.00	0.00	0.00	4'270.00	0.00	36'230.00
1404001050	Verwaltungsgebäude EWG	152	7018	v2013			794'000.00	794'000.00	714'600.00	0.00	0.00	75'430.00	0.00	639'170.00
1404001059	Sanitätshilfsstelle SH M'acker			v2013			20'000.00	20'000.00	18'000.00	0.00	0.00	1'900.00	0.00	16'100.00
1404001060	Werkhof Heizung			2016	30		176'985.20	176'985.20	107'917.85	69'067.35	0.00	0.00	0.00	176'985.20
1404001061	Tagesheim Sonnenmatt, Heizung			2016	30		175'553.20	161'441.70	0.00	175'553.20	14'111.50	0.00	0.00	161'441.70
1404001062	SH Breite San./Umb./Projekt.			2018	30		18'370.80	18'370.80	0.00	18'370.80	0.00	0.00	0.00	18'370.80

Auszug aus der Anlagenbuchhaltung des Verwaltungsvermögens
01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr 1. Abschreibung	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2015	2015			Buchwert 31.12.2015	
					Kat.	indiv.	brutto	netto		Investitionen Ausgaben	Einnahmen	Abschreibungen planmässig ausser- planmässig		
14041 Wasserversorgung							15'342'091.05	15'342'091.05	6'012'292.85	9'227'558.20	0.00	95'840.00	0.00	15'144'011.05
1404101002	Geispel	2911	11945	v2013			975'000.00	975'000.00	897'000.00	0.00	0.00	73'120.00	0.00	823'880.00
1404101003	Trinkwasseraufbereitungsanlage			2017	30		14'064'091.05	14'064'091.05	4'836'532.85	9'227'558.20	0.00	0.00	0.00	14'064'091.05
1404101004	Pumpwerke			v2013			303'000.00	303'000.00	278'760.00	0.00	0.00	22'720.00	0.00	256'040.00
14043 Abfallbeseitigung							65'600.00	65'600.00	59'040.00	0.00	0.00	6'230.00	0.00	52'810.00
1404301000	Kompostieranlage Hardacker	1255	12319	v2013			65'600.00	65'600.00	59'040.00	0.00	0.00	6'230.00	0.00	52'810.00
1405 Waldungen							655.00	655.00	590.00	0.00	0.00	60.00	0.00	530.00
14050 Waldungen							655.00	655.00	590.00	0.00	0.00	60.00	0.00	530.00
1405001000	Wald Kilchmatt	1364	3536	v2013			655.00	655.00	590.00	0.00	0.00	60.00	0.00	530.00
1406 Mobilien							4'775'499.60	4'618'759.55	3'993'279.85	501'643.70	131'515.10	340'190.45	0.00	4'022'369.10
14060 Allgemeiner Haushalt							4'391'382.45	4'307'764.30	3'598'981.00	511'825.40	58'393.20	340'190.45	0.00	3'711'373.85
1406001000	Fahrzeuge Werkhof			2015	10		238'245.55	238'245.55	238'245.55	0.00	0.00	23'825.55	0.00	214'420.00
1406001001	Ortsmuseum Karl Jauslin			2015	10		178'165.65	178'165.65	178'165.65	0.00	0.00	17'815.65	0.00	160'350.00
1406001002	Frontlenk-Kompaktschlepper A.C			2015	10		80'403.30	80'403.30	80'403.30	0.00	0.00	8'043.30	0.00	72'360.00
1406001003	Bibliothek zum Chutz, San./Aus			2015	10		198'167.35	198'167.35	198'167.35	0.00	0.00	19'817.35	0.00	178'350.00
1406001004	Mob./Masch./Fahrz. Polizei			v2013			304'000.00	304'000.00	273'600.00	0.00	0.00	28'880.00	0.00	244'720.00
1406001005	Masch./Fahrz. Strassendienst			v2013			845'000.00	845'000.00	760'500.00	0.00	0.00	80'270.00	0.00	680'230.00
1406001006	Fahrzeuge Feuerwehr			v2013			1'036'000.00	1'036'000.00	932'400.00	0.00	0.00	98'420.00	0.00	833'980.00
1406001007	Bagger Friedhof			v2013			46'000.00	46'000.00	41'400.00	0.00	0.00	4'370.00	0.00	37'030.00
1406001008	EDV-Anlage Verwaltung v2013			v2013			320'000.00	320'000.00	288'000.00	0.00	0.00	30'400.00	0.00	257'600.00
1406001009	EDV-Anlage Primarschule v2013			v2013			11'000.00	11'000.00	9'900.00	0.00	0.00	1'040.00	0.00	8'860.00
1406001010	EDV-Anlage Verwaltung			2015	10		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406001011	Ausbau EDV 2014			2015	5*		110'533.10	85'308.15	85'308.15	0.00	0.00	17'058.15	0.00	68'250.00
1406001012	Material Zivilschutz			2016	10		226'557.30	226'557.30	139'826.30	86'731.00	0.00	0.00	0.00	226'557.30
1406001013	ICT Primarschule			2016	5*		370'553.40	370'553.40	270'594.25	99'959.15	0.00	0.00	0.00	370'553.40
1406001014	Werkh. Infrastrukt. FZ, Masch.			2015	10		102'470.45	102'470.45	102'470.45	0.00	0.00	10'250.45	0.00	92'220.00
1406001015	Ausbau EDV 2015			2016	5*		203'765.00	145'371.80	0.00	204'613.90	58'393.20	0.00	0.00	145'371.80
1406001016	Spindelmäher Sportanlagen			2016	10		120'521.35	120'521.35	0.00	120'521.35	0.00	0.00	0.00	120'521.35
14063 Abfallbeseitigung							384'117.15	310'995.25	394'298.85	-10'181.70	73'121.90	0.00	0.00	310'995.25
1406301000	Auskauf Kompostieranlage			2016	15*		384'117.15	310'995.25	394'298.85	-10'181.70	73'121.90	0.00	0.00	310'995.25
1409 übrige Sachanlagen							105'000.00	105'000.00	94'500.00	0.00	0.00	9'970.00	0.00	84'530.00
14090 Allgemeiner Haushalt							105'000.00	105'000.00	94'500.00	0.00	0.00	9'970.00	0.00	84'530.00
1409001000	Atemschutzgeräte Feuerwehr			v2013			105'000.00	105'000.00	94'500.00	0.00	0.00	9'970.00	0.00	84'530.00
142 Immaterielle Anlagen							1'025'211.87	1'025'211.87	851'468.35	122'543.52	0.00	48'630.00	0.00	925'381.87
1421 Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte							68'826.65	68'826.65	3'878.45	64'948.20	0.00	0.00	0.00	68'826.65
14210 Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte							68'826.65	68'826.65	3'878.45	64'948.20	0.00	0.00	0.00	68'826.65
1421001000	GEVER-/BPM-Software			2016	5		68'826.65	68'826.65	3'878.45	64'948.20	0.00	0.00	0.00	68'826.65

Auszug aus der Anlagenbuchhaltung des Verwaltungsvermögens
01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr 1. Abschreibung	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2015	2015			Buchwert 31.12.2015	
					Kat.	indiv.	brutto	netto		Investitionen Ausgaben	Einnahmen	Abschreibungen planmässig		ausser- planmässig
1429 Planwerke							956'385.22	956'385.22	847'589.90	57'595.32	0.00	48'630.00	0.00	856'555.22
14290 Allgemeiner Haushalt							956'385.22	956'385.22	847'589.90	57'595.32	0.00	48'630.00	0.00	856'555.22
1429001001	Nutzungsplanung Polyfeld			2016		15	444'385.22	444'385.22	386'789.90	57'595.32	0.00	0.00	0.00	444'385.22
1429001002	Amtl. Vermessung/Vollnumerik			v2013			35'000.00	35'000.00	31'500.00	0.00	0.00	3'320.00	0.00	28'180.00
1429001003	Aufn. Leitungskataster EDV			v2013			477'000.00	477'000.00	429'300.00	0.00	0.00	45'310.00	0.00	383'990.00
144 Darlehen							7'412'500.00	7'412'500.00	7'480'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'412'500.00
1446 Darl.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck							7'412'500.00	7'412'500.00	7'480'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'412'500.00
14460 Darl.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck							7'412'500.00	7'412'500.00	7'480'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'412'500.00
1446001000	Darl. Verein für Alterswohnen	1'500'000	6.02.2019	v2013			1'500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'500'000.00
1446001001	Darl. Verein für Alterswohnen	1'500'000	9.04.2021	v2013			1'500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'500'000.00
1446001002	Darl. Verein für Alterswohnen	1'000'000	1.07.2016	v2013			1'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'000'000.00
1446001003	Darl. Spitex Whg Birshöhe	250'000	1.12.2019	v2013			120'000.00	120'000.00	150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120'000.00
1446001004	Darl. Spitex	500'000	1.07.2016	v2013			500'000.00	500'000.00	500'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500'000.00
1446001005	Darl. Spitex Whg Seminarstr.	2'500'000	1.07.2021	v2013			2'500'000.00	2'500'000.00	2'500'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'500'000.00
1446001006	Darl. Spitex Whg Seminarstr.	300'000	1.05.2023	v2013			240'000.00	240'000.00	270'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	240'000.00
1446001007	Darl. GSA Lachmatt	75'000	1.02.2022	2015		0	52'500.00	52'500.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52'500.00
145 Beteiligungen							150'000.00	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150'000.00
1454 Beteilig.an öffentl.Unternehmungen							100'000.00	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00
14541 Wasserversorgung							100'000.00	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00
1454101000	Bet. Hardwasser AG	10'000		2013			100'000.00	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00
1456 Beteilig.an priv.Org.o.Erwerbszweck							50'000.00	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00
14560 Beteilig.an priv.Org.o.Erwerbszweck							50'000.00	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00
1456001000	Bet. Gen. Solardächer Muttenz			v2013			50'000.00	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00
146 Investitionsbeiträge							15'210'307.25	15'210'307.25	11'694'280.00	3'400'000.00	0.00	110'230.00	0.00	14'984'050.00
1466 Invbeitr.an priv.Org.o.Erwerbszweck							15'210'307.25	15'210'307.25	11'694'280.00	3'400'000.00	0.00	110'230.00	0.00	14'984'050.00
14660 Invbeitr.an priv.Org.o.Erwerbszweck							15'210'307.25	15'210'307.25	11'694'280.00	3'400'000.00	0.00	110'230.00	0.00	14'984'050.00
1466001000	APH Zum Park vor 2013			v2013			1'160'307.25	1'160'307.25	1'044'280.00	0.00	0.00	110'230.00	0.00	934'050.00
1466001001	APH-Neubau Zum Park			2016		30*	14'050'000.00	14'050'000.00	10'650'000.00	3'400'000.00	0.00	0.00	0.00	14'050'000.00

**Verzeichnis der Anlagen des Finanzvermögens
01.01.2015 - 31.12.2015**

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Zone	Anschaffungswert	Buchwert 01.01.2015	Veränderung	Buchwert 31.12.2015
10 Finanzvermögen					50'936'331.10	48'948'081.10	1'988'250.00	50'936'331.10
1070 Total Finanzanlagen					632'200.00	632'200.00	0.00	632'200.00
10700 Total Aktien und Anteilscheine					632'200.00	632'200.00	0.00	632'200.00
1070001000	Baselland Transport AG	100C	1'560	AG	624'000.00	624'000.00	0.00	624'000.00
1070001001	Landw. Trocknungsanlagen AG	500	2	AG	1'000.00	1'000.00	0.00	1'000.00
1070001002	Schänzli-Verein Basel	500	2	Verein	1'000.00	1'000.00	0.00	1'000.00
1070001003	REKA Anteilschein	1'000	1	Genossenschaft	1'000.00	1'000.00	0.00	1'000.00
1070001004	Brienz-Rothhorn-Bahn AG	500	6	AG	200.00	200.00	0.00	200.00
1070001005	Rote Leu Anteilschein	1'000	5	Genossenschaft	5'000.00	5'000.00	0.00	5'000.00
1080 Total Grundstücke					29'402'000.00	29'402'000.00	0.00	29'402'000.00
10800 Total Grundstücke ohne Baurechte FV					12'324'000.00	12'324'000.00	0.00	12'324'000.00
1080001000	Fröscheneck	917	4616	Landwirtschaft	32'000.00	32'000.00	0.00	32'000.00
1080001001	Fröscheneck	918	1459	Landwirtschaft	10'000.00	10'000.00	0.00	10'000.00
1080001002	Fröscheneck	919	1595	Landwirtschaft	11'000.00	11'000.00	0.00	11'000.00
1080001003	Fröscheneck	920	882	W2	6'000.00	6'000.00	0.00	6'000.00
1080001004	Grendelweg	925	2864	W2	20'000.00	20'000.00	0.00	20'000.00
1080001005	Rüthihard	1031	6453	Landwirtschaft	45'000.00	45'000.00	0.00	45'000.00
1080001006	Rüthihard	1040	2825	Landwirtschaft	19'000.00	19'000.00	0.00	19'000.00
1080001007	Rüthihard	1041	3722	Landwirtschaft	26'000.00	26'000.00	0.00	26'000.00
1080001008	Rüthihard	1072	4819	Landwirtschaft	33'000.00	33'000.00	0.00	33'000.00
1080001009	Bizenenstrasse	1128	1244	G13	995'000.00	995'000.00	0.00	995'000.00
1080001010	Fröscheneck	1831	1040	Landwirtschaft	7'000.00	7'000.00	0.00	7'000.00
1080001011	Rothausstrasse	2010	5383	Perimeter QP	37'000.00	37'000.00	0.00	37'000.00
1080001012	Brunnrain	2059	769	W1	922'000.00	922'000.00	0.00	922'000.00
1080001013	Burghaldenstrasse	2066	2745	Landwirtschaft	274'000.00	274'000.00	0.00	274'000.00
1080001014	Burghaldenstrasse	2386	563	Landwirtschaft und W1	56'000.00	56'000.00	0.00	56'000.00
1080001015	Hallen	2390	690	Landwirtschaft	4'000.00	4'000.00	0.00	4'000.00
1080001017	Rieser	2434	143	W1	14'000.00	14'000.00	0.00	14'000.00
1080001018	Weierstrasse 35	2533	6224	Landwirtschaft	622'000.00	622'000.00	0.00	622'000.00
1080001019	Goleten	2580	3672	Landwirtschaft	25'000.00	25'000.00	0.00	25'000.00
1080001020	Goleten	2581	14758	Landwirtschaft	103'000.00	103'000.00	0.00	103'000.00
1080001021	Lachmatt	2603	1817	Landwirtschaft	12'000.00	12'000.00	0.00	12'000.00
1080001022	Breitestrasse	2619	5781	Landwirtschaft	40'000.00	40'000.00	0.00	40'000.00
1080001023	Wartenberg	2633	13795	Landwirtschaft	96'000.00	96'000.00	0.00	96'000.00
1080001024	Offenburg	2635	1291	Landwirtschaft	9'000.00	9'000.00	0.00	9'000.00
1080001025	Im freien Berg	2713	5191	Landwirtschaft	36'000.00	36'000.00	0.00	36'000.00
1080001026	Badstubenstrasse	2718	2155	Landwirtschaft	15'000.00	15'000.00	0.00	15'000.00
1080001027	Langjurtenstrasse	2741	3411	Landwirtschaft	23'000.00	23'000.00	0.00	23'000.00
1080001028	Langjurten	2744	3282	Landwirtschaft	22'000.00	22'000.00	0.00	22'000.00
1080001029	Zinggibrunn	2748	6384	Landwirtschaft	44'000.00	44'000.00	0.00	44'000.00
1080001030	Zinggibrunn	2750	2871	Landwirtschaft	20'000.00	20'000.00	0.00	20'000.00
1080001031	Rietmatt	2753	3080	Landwirtschaft	21'000.00	21'000.00	0.00	21'000.00
1080001032	Seenematt	2778	4317	Landwirtschaft	30'000.00	30'000.00	0.00	30'000.00
1080001033	Eselhalden	2806	2680	Landwirtschaft	18'000.00	18'000.00	0.00	18'000.00
1080001034	Eselhalden	2810	4882	Landwirtschaft	34'000.00	34'000.00	0.00	34'000.00
1080001035	Eselhalden	2813	2765		19'000.00	19'000.00	0.00	19'000.00
1080001036	Madiloh	2822	3884	Landwirtschaft	27'000.00	27'000.00	0.00	27'000.00
1080001037	Engenthal	2841	4877	Landwirtschaft	34'000.00	34'000.00	0.00	34'000.00
1080001038	Sulz	2860	8982	Landwirtschaft	62'000.00	62'000.00	0.00	62'000.00

**Verzeichnis der Anlagen des Finanzvermögens
01.01.2015 - 31.12.2015**

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Zone	Anschaffungswert	Buchwert 01.01.2015	Veränderung	Buchwert 31.12.2015
1080001039	Zinggibrunn	2872	26501	Landwirtschaft	185'000.00	185'000.00	0.00	185'000.00
1080001040	Geispelgasse	3055	488	Kernzone Kern-Ergänzungsbauten	585'000.00	585'000.00	0.00	585'000.00
1080001041	Hardacker	4330	1341	Landwirtschaft	9'000.00	9'000.00	0.00	9'000.00
1080001042	Goletenstrasse	4346	2488	Landwirtschaft	17'000.00	17'000.00	0.00	17'000.00
1080001043	Rüthard	5039	1927	Landwirtschaft	13'000.00	13'000.00	0.00	13'000.00
1080001044	Schafackerweg	5331	2339	W2	16'000.00	16'000.00	0.00	16'000.00
1080001045	Gwidemstrasse	5544	551	W2	661'000.00	661'000.00	0.00	661'000.00
1080001046	Dorfmattdstrasse	1940	581	W3	464'000.00	464'000.00	0.00	464'000.00
1080001047	Hüslimattstrasse	2251	843	Landwirtschaft	5'000.00	5'000.00	0.00	5'000.00
1080001048	Hüslimattstrasse	2363	1256	Landwirtschaft	8'000.00	8'000.00	0.00	8'000.00
1080001049	Rietmattweg	2758	2028	Landwirtschaft	14'000.00	14'000.00	0.00	14'000.00
1080001050	Hardacker	4328	1677	Landwirtschaft	11'000.00	11'000.00	0.00	11'000.00
1080001051	Weierstrasse	8934	1174	Landwirtschaft	8'000.00	8'000.00	0.00	8'000.00
1080001052	Neue Bahnhofstrasse	249	287	WG3	344'000.00	344'000.00	0.00	344'000.00
1080001053	Lachmatt	2614	15236	Landwirtschaft	106'000.00	106'000.00	0.00	106'000.00
1080001054	Gründenstrasse	539	4'489	Perimeter QP	5'386'000.00	5'386'000.00	0.00	5'386'000.00
1080001055	Rothausstrasse	4267	415	Perimeter QP	498'000.00	498'000.00	0.00	498'000.00
1080001056	Eggisgraben	7186	11451	Landwirtschaft	80'000.00	80'000.00	0.00	80'000.00
1080001057	Eggisgraben	7187	13069	Landwirtschaft	91'000.00	91'000.00	0.00	91'000.00
10801	Total Grundstücke mit Baurechten FV				17'078'000.00	17'078'000.00	0.00	17'078'000.00
1080101000	Kirchplatz 18	79	1282	Kernzone, Hofstattbereich	805'000.00	805'000.00	0.00	805'000.00
1080101001	Homburgerstrasse 13/15	307	1540	G13	880'000.00	880'000.00	0.00	880'000.00
1080101002	Neue Bahnhofstrasse 110	370	3440	Perimeter QP	2'024'000.00	2'024'000.00	0.00	2'024'000.00
1080101003	Neue Bahnhofstrasse 111/113	372	2502	WG3	2'251'000.00	2'251'000.00	0.00	2'251'000.00
1080101004	Holderstüdelweg 8	671	1345	WG4	752'000.00	752'000.00	0.00	752'000.00
1080101005	Holderstüdelweg 12/14	3505	2846	WG4	1'557'000.00	1'557'000.00	0.00	1'557'000.00
1080101006	Seemättlistrasse 6	3708	1589	Perimeter GU	768'000.00	768'000.00	0.00	768'000.00
1080101007	Homburgerstrasse 9	3913	410	G13	296'000.00	296'000.00	0.00	296'000.00
1080101008	Pappelweg 4	5541	223	W2a	125'000.00	125'000.00	0.00	125'000.00
1080101010	Fichtenhagstrasse 1	636	335	W2a	143'000.00	143'000.00	0.00	143'000.00
1080101011	Fichtenhagstrasse 3	636	186	W2a	79'000.00	79'000.00	0.00	79'000.00
1080101012	Fichtenhagstrasse 5	636	274	W2a	117'000.00	117'000.00	0.00	117'000.00
1080101013	Fichtenhagstrasse 7	363	266	W2a	114'000.00	114'000.00	0.00	114'000.00
1080101014	Fichtenhagstrasse 9	636	171	W2a	73'000.00	73'000.00	0.00	73'000.00
1080101015	Fichtenhagstrasse 11	636	167	W2a	71'000.00	71'000.00	0.00	71'000.00
1080101016	Fichtenhagstrasse 13	636	165	W2a	70'000.00	70'000.00	0.00	70'000.00
1080101017	Fichtenhagstrasse 15	636	163	W2a	69'000.00	69'000.00	0.00	69'000.00
1080101018	Fichtenhagstrasse 17	636	242	W2a	103'000.00	103'000.00	0.00	103'000.00
1080101019	Fichtenhagstrasse 19	636	239	W2a	102'000.00	102'000.00	0.00	102'000.00
1080101020	Fichtenhagstrasse 21	636	158	W2a	67'000.00	67'000.00	0.00	67'000.00
1080101021	Fichtenhagstrasse 23	636	159	W2a	68'000.00	68'000.00	0.00	68'000.00
1080101022	Fichtenhagstrasse 25	636	159	W2a	68'000.00	68'000.00	0.00	68'000.00
1080101023	Fichtenhagstrasse 27	636	161	W2a	69'000.00	69'000.00	0.00	69'000.00
1080101024	Fichtenhagstrasse 29	636	246	W2a	105'000.00	105'000.00	0.00	105'000.00
1080101025	Fichtenhagstrasse 31	636	250	W2a	107'000.00	107'000.00	0.00	107'000.00
1080101026	Fichtenhagstrasse 33	636	168	W2a	72'000.00	72'000.00	0.00	72'000.00
1080101029	Fichtenhagstrasse 2	635	1472	WG4	725'000.00	725'000.00	0.00	725'000.00
1080101030	Reichensteinerstrasse 36	635	428	WG4	183'000.00	183'000.00	0.00	183'000.00
1080101031	Fichtenhagstrasse 4	635	2198	WG4	2'210'000.00	2'210'000.00	0.00	2'210'000.00
1080101032	Fichtenhagstrasse 6-14	635	1025	WG4	1'030'000.00	1'030'000.00	0.00	1'030'000.00
1080101033	Hauptstrasse 16/18	164	1207	OeWA	1'103'000.00	1'103'000.00	0.00	1'103'000.00
1080101035	Sonnenmattstr./Herrenmattstr.	282	1482	OeWA mit Zweckbestimmung	853'000.00	853'000.00	0.00	853'000.00
1080101037	Pappelweg 4a	5542	35	W2a	19'000.00	19'000.00	0.00	19'000.00

**Verzeichnis der Anlagen des Finanzvermögens
01.01.2015 - 31.12.2015**

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Zone	Anschaffungswert	Buchwert 01.01.2015	Veränderung	Buchwert 31.12.2015
10840	Total Überbaute Liegenschaften FV				20'902'131.10	18'913'881.10	1'988'250.00	20'902'131.10
1084	Total Überbaute Liegenschaften				20'902'131.10	18'913'881.10	1'988'250.00	20'902'131.10
1084001000	Bahnhofstrasse 3	246	720	WG3	307'000.00	307'000.00	0.00	307'000.00
1084001001	Tubhusweg 5	807	3216	W2	771'000.00	771'000.00	0.00	771'000.00
1084001002	Buchenweg 9	938	1095	W2	769'000.00	769'000.00	0.00	769'000.00
1084001003	Freidorfweg 8	1556	516	W2a	473'000.00	473'000.00	0.00	473'000.00
1084001004	Reichensteinerstrasse 38	1592	541	WG4	530'000.00	530'000.00	0.00	530'000.00
1084001005	Gründenstrasse 17	1750	600	W2	487'000.00	487'000.00	0.00	487'000.00
1084001006	Oberdorf 36	2221	776	Kernzone Hofstattbereich	1'363'000.00	1'363'000.00	0.00	1'363'000.00
1084001007	Geispelgasse 11	2236	166	Kernzone Hofstattbereich	290'000.00	290'000.00	0.00	290'000.00
1084001008	Wolfenseestrasse 25 / 25a	2773	1294	Landwirtschaft	335'000.00	335'000.00	0.00	335'000.00
1084001009	Gartenstrasse 35 / 35a	3213	504	W2	480'000.00	480'000.00	0.00	480'000.00
1084001010	Schulstrasse 45 / 45a	3811	561	WG3	794'000.00	794'000.00	0.00	794'000.00
1084001011	Breitstrasse 1a	4686	770	Kernzone verm Kernz.charakter	330'000.00	330'000.00	0.00	330'000.00
1084001012	Wolfenseestrasse 15a	5543	555	W2	185'000.00	185'000.00	0.00	185'000.00
1084001013	Hauptstrasse 14a	8400	1566	Kernzone Hofstattbereich	1'593'000.00	1'593'000.00	0.00	1'593'000.00
1084001014	Wolfenseestrasse 26	8829	1766	Landwirtschaft	639'000.00	639'000.00	0.00	639'000.00
1084001015	Schweizeraustrasse 63/65	575	1231	W2a	1'303'000.00	1'303'000.00	0.00	1'303'000.00
1084001016	Seeberstrasse 1	2323	196	W1	3'000.00	3'000.00	0.00	3'000.00
1084001017	Kongresszentrum Mittenza	152	7018	OeW	4'688'000.00	4'688'000.00	0.00	4'688'000.00
1084001018	Fichtenhagstrasse 35	3644	297		593'000.00	593'000.00	0.00	593'000.00
1084001019	Hofackerstrasse 14	471	1288	G26	763'881.10	763'881.10	0.00	763'881.10
1084001020	Hauptstrasse 12/14	163	526	Strat. Liegenschaft	1'988'250.00	0.00	1'988'250.00	1'988'250.00
1084001021	Tubhusweg 7	1851	720	W2	532'000.00	532'000.00	0.00	532'000.00
1084001022	Rest. Schützenhaus	909	2200	OeW	917'000.00	917'000.00	0.00	917'000.00
1084001023	Gründenstrasse	5549	2453	Perimeter QP	588'000.00	588'000.00	0.00	588'000.00
1084001024	Gründenstrasse	5550	753	Perimeter QP	180'000.00	180'000.00	0.00	180'000.00

Auszug der kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten
01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Bezeichnung/Gläubigerschaft	Beginn	Fälligkeit	Zinssatz in %	Zinskosten 2015	Buchwert 01.01.2015	Veränderung	Buchwert 31.12.2015
	Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten				1'194'384.90	67'900'000.00	13'273'333.00	81'173'333.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					-		-
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten				1'194'384.90	67'900'000.00	13'273'333.00	81'173'333.00
2064	Darlehen				1'194'384.90	67'900'000.00	13'273'333.00	81'173'333.00
20640	Darlehen				1'194'384.90	67'900'000.00	13'273'333.00	81'173'333.00
20640.01	Darlehen Ausgleichsfonds AHV, Genf	30.10.2006	31.10.2016	2.90	145'000.00	5'000'000.00		5'000'000.00
20640.02	Darlehen Kommunalkredit Austria AG, Wien	09.02.2007	09.02.2017	2.73	276'084.95	10'000'000.00		10'000'000.00
20640.03	Darlehen Kommunalkredit Austria AG, Wien	02.08.2007	02.08.2017	2.63	132'961.10	5'000'000.00		5'000'000.00
20640.04	Darlehen Kommunalkredit Austria AG, Wien	10.04.2008	10.04.2018	2.80	283'888.85	10'000'000.00		10'000'000.00
20640.05	Darlehen Postfinance, PK-Ausf. 30.09.2014-30.09.2029	30.09.2014	30.09.2029	0.95	246'050.00	25'900'000.00	-1'726'667.00	24'173'333.00
20640.06	Darlehen Postfinance, 09.10.2014-09.10.2024	09.10.2014	09.10.2024	0.92	110'400.00	12'000'000.00		12'000'000.00
20640.07	Darlehen Luzerner Pensionskasse, 02.12.2015-02.12.2030	02.12.2015	02.12.2030	1.00	11'667.00	-	15'000'000.00	15'000'000.00

Auflistung der Rückstellungen
01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Bezeichnung / Zweck	Buchwert 31.12.2014	Veränderung	Buchwert 31.12.2015	Begründung
	Total Rückstellungen	1'013'463.66	1'747'205.80	2'760'669.46	
205	Kurzfristige Rückstellungen	489'329.70	1'745'910.30	2'235'240.00	
2050	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	472'750.00	-37'510.00	435'240.00	
20500	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	472'750.00	-37'510.00	435'240.00	Rückstellung für die per 31.12.15 bestehenden
20500.01	Rückstellungen Mehrleistungen Personal	472'750.00	-37'510.00	435'240.00	Feriensaldi und Gleit-/Überzeit
20510	Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	16'579.70	-16'579.70	-	Erledigung nach Vorliegen des Gerichtsurteils
20510.01	Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	16'579.70	-16'579.70	-	
2056	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	.00	1'800'000.00	1'800'000.00	
20560	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	.00	1'800'000.00	1'800'000.00	Rückstellung per 31.12.15 zwecks Ausfinanzierung
20560.02	Rückstellungen für Vorsorgeverpflicht. Lehrpersonal	.00	725'000.00	725'000.00	- der Deckungslücke BLPK des Lehrpersonals
20560.03	Rückstellungen für Vorsorgeverpflicht. Rentenbestand	.00	1'075'000.00	1'075'000.00	- der Deckungslücke BLPK des Rentenbestandes
208	Langfristige Rückstellungen	524'133.96	1'295.50	525'429.46	
2083	Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	508'133.96	-22'704.50	485'429.46	
20830	Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	508'133.96	-22'704.50	485'429.46	Verrechnung der Ausgaben (Funktion 8900.3130.01)
20830.01	Rückstellungen Untersuchung Deponien	508'133.96	-22'704.50	485'429.46	per 31.12.15
2089	Übrige langfristige Rückstellungen	16'000.00	24'000.00	40'000.00	
20890	Übrige langfristige Rückstellungen	16'000.00	24'000.00	40'000.00	Rückstellungen für Rückbau Kompostierungsanlage
20890.02	Rückstellungen Kompostierungsanlage Hardacker	16'000.00	24'000.00	40'000.00	Hardacker

**Auflistung der Eventualverpflichtungen und -guthaben
01.01.2015 - 31.12.2015**

Bezeichnung	Begründung	Forderungsbetrag
Eventualverpflichtungen		
Spitex-Organisation	Gemäss Leistungsvereinbarung mit der Spitexorganisation vom 9. Juli 1998 besteht eine Defizitgarantie für die Erfüllung der gesetzlichen Leistungen.	Defizitgarantie
Deponien	Die Gemeindeversammlung Muttenz hat am 23. Oktober 2014 die Kooperationsvereinbarung II für die Sanierung Deponie Feldreben abgelehnt. Die finanziellen Folgen aus diesem Entscheid können im heutigen Zeitpunkt nach wie vor nicht beziffert werden. Dasselbe gilt für die laufenden Untersuchungen und daraus resultierende Sanierungsmassnahmen der anderen Deponien.	
Nachschusspflicht bei Unterdeckung des Rentenvorsorgewerks bei der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK)	Im "Gemeinsamen Rentenvorsorgewerk der BLPK" werden auf der Grundlage des Anschlussvertrages BLPK (Anschluss 78770 für Muttenz) die rentenbeziehenden Personen (geschlossener Bestand per 31.12.2014) geführt. Sowohl die Bestimmungen im Reglement zur Sammeleinrichtung wie auch jene im Anschlussvertrag sehen im Fall einer Unterdeckung des Rentenvorsorgewerks eine sofortige Nachschusspflicht der angeschlossenen Arbeitgebenden vor. Der auf den einzelnen Arbeitgebenden entfallende Anteil bemisst sich am jeweiligen Verhältnis des Vorsorgekapitals seiner rentenbeziehenden Personen zu den gesamten Vorsorgekapitalien des Vorsorgewerks. Dieser Vertrag dauert bis zu jenem Zeitpunkt, bis keine Rentenleistungen mehr erbracht werden müssen.	
Eventualguthaben		
Rückerstattung der EL-Entlastung des Kantons durch die kommunalen Pflegefinanzierungen in den Jahren 2011 bis 2015	Mit Regierungsratsbeschluss Nr. 0281 vom 1. März 2016 wurde den Gemeinden nach Massgabe der mittleren Wohnbevölkerung anteilmässig der Gesamtbetrag von CHF 15.0 Mio. zurückerstattet. Mit dem Beschluss der sogenannten "Fairness-Initiative" durch mehrere Gemeinden fordern diese vom Kanton die volle Rückerstattung der CHF 45.0 Mio. für die Jahre 2011 bis 2015. Dies bedeutet, dass je nach weiterem Verlauf der Initiative den Gemeinden aus den restlichen CHF 30 Mio. eine anteilmässige Forderung gegenüber dem Kanton besteht.	

Auflistung der privatrechtlichen Zweckbindungen
01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Bezeichnung	Verwendungszweck	Art der Verwendung	Zinssatz in %	Stand per 01.01.2015	Zunahme	Abnahme	Stand per 31.12.2015
2911	Privatrechtliche Zweckbindungen				1'469'193.51	966'552.83	985'131.02	1'450'615.32
29110	Privatrechtliche Zweckbindungen				1'469'193.51	966'552.83	985'131.02	1'450'615.32
29110.01	Legate für Schuljugend	Unterstützungsbeiträge an Eltern für Schul-/ Lagerbeiträge	kapital- verzehrend	1.2	126'774.55	1'479.20	7'010.05	121'243.70
29110.02	Legate für Sozialhilfe	Fonds für gemeinnützige Projekte	kapital- verzehrend	1.2	41'617.15	499.40		42'116.55
29110.03	Birspark-Landschaft	Beiträge der Gemeinden Aesch, Arlesheim, Dornach, Reinach, Münchenstein und Muttenz für die Landschaftsplanung und Umsetzung von Projekten in der Birspark-Landschaft (Funktion 7906)	kapital- verzehrend	unver- zinst	47'111.35		30'962.65	16'148.70
29110.04	Vermögen Museen (Fl. Mittel)	Bewirtschaftung des Museumsbetriebs (Funktion 3110)	kapital- verzehrend	unver- zinst	23'976.13		3'768.93	20'207.20
29110.05	Schulpool PS/KG	Schulpool Prävention für Kindergarten und Primarschule. Die Beiträge werden über den Kanton verfügt. (Funktion 2120)	kapital- verzehrend	unver- zinst	37'324.48		24'527.24	12'797.24
29110.06	Verpflichtungen für Grabunterhalt	Grabunterhaltskosten für die Restlaufzeit der Gräber (Funktion 7710)	kapital- verzehrend	unver- zinst	1'184'700.00		35'600.00	1'149'100.00
29110.07	Verpflichtung Kompostieranlage Hardacker	Einlage von Ertragsüberschuss resp. Entnahme bei Aufwandüberschuss (Funktion 8901)	kapital- verzehrend	1.2	7'689.85	24'340.85		32'030.70
29110.08	Ausfinanz.künftiger Deckungslücken Rentenbestand	Arbeitgeberanteil aus Vertragsauflösung BLPK per 31.12.2014, welcher zur Ausfinanzierung künftiger Deckungslücken auf dem bei der BLPK verbliebenen Rentenbestand verwendet wird.	kapital- verzehrend	unver- zinst		883'262.15	883'262.15	-

Auflistung der privatrechtlichen Zweckbindungen
01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Bezeichnung	Verwendungszweck	Art der Verwendung	Zinssatz in %	Stand per 01.01.2015	Zunahme	Abnahme	Stand per 31.12.2015
29110.09	Tagesfamilienvermittlung Muttenz	Sparkonto Tagesfamilienvermittlung für Spenden und spezielle Ausgaben	kapitalverzehrend	unverzinst		14'451.25		14'451.25
29110.10	Tagesheim Sonnenmatt	Sparkonto Tagesheim Sonnematt für Spenden und spezielle Ausgaben	kapitalverzehrend	unverzinst		11'529.61		11'529.61
29110.11	Tagesheim Unterwart	Sparkonto Tagesheim Unterwart für Spenden und spezielle Ausgaben	kapitalverzehrend	unverzinst		4'628.26		4'628.26
29110.12	Allgemeine Musikschule	Sparkonto Allgemeine Musikschule für Spenden und spezielle Ausgaben	kapitalverzehrend	unverzinst		6'362.11		6'362.11
29110.13	Verpflicht. Verbindungsweg Auhafen/Waldhaus	Zweckgeb. Entschädigung eines öff. Unternehmens für die Sanierung/Wiederherstellung Verbindungsweg Auhafen/Waldhaus	kapitalverzehrend	unverzinst		20'000.00		20'000.00

Auflistung der Gemeindebeteiligungen
01.01.2015 - 31.12.2015

Name	Rechtsform	Zweck/Tätigkeit	Kapital in CHF	Anteil der Gemeinde		Bilanz- konto	Anschaf- fungswert des Anteils	Buchwert des Anteils per 31.12.	Haftungsumfang	Vertreter Gemeinde und Funktion
				Kapital	Stimmen					
Total							10'200	150'000		
Hardwasser AG, Pratteln	AG	Wasserversorgung	5'000'000	2%	10	14541.01	10'000	100'000 mit Kapitaleinlage		Hausamman Joachim (Verwaltungsrat)
Genossenschaft Solardächer Muttenz	Genossen- schaft	Beteiligung an Produktionsanlage zur Erzeugung von Solarenergie	199'600	25%	Eine Stimme	14560.01	200	50'000 mit Kapitaleinlage und gemäss Statuten		-
BLT Baselland Transport AG, Oberwil	AG	Errichtung und Betrieb von Linien des öffentlichen Verkehrs im Kanton Basel-Landschaft	13'100'000	-	-	-	-	-	-	Hausamman Joachim (Beirat)
EBM Elektra Birseck Münchenstein	Genossen- schaft	Versorgung des Gebiets Birseck und andere mit Energie zu möglichst vorteilhaften Konditionen	-	-	-	-	-	-	-	Schaub Heidi (Delegierte)
Fürsorgestiftung der Tagesheime und Tagesfamilien Muttenz	Stiftung	Gewährung von Zuschussbeiträgen an den Aufenthalt in Tagesheimen oder Tagesfamilien von Kindern mittelloser Eltern	-	-	-	-	-	-	-	Schweizer Kathrin (Stiftungsrat)

Auflistung der interkommunalen Zusammenarbeit
01.01.2015 - 31.12.2015

Name	Rechtsform	Zweck/Tätigkeit	Mitwirkende Gemeinden	Zahlungen im Jahr 2015	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
KESB Birstal	Gemeinsame Amtsstelle	Kinder- und Erwachsenenschutz	Aesch Arlesheim Birsfelden Duggingen Münchenstein Pfeffingen Reinach	273'147	Vertrag betr. Zusammenarbeit und Verteilung der Kosten	Schweizer Kathrin
EGSA Lachmatt	Einfache Gesellschaft	Schiessanlage	Birsfelden Pratteln	24'456	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Schaub Heidi
Gemeinde Bottmingen	-	Schulgeldbeitrag Kindergarten	-	7'100	Zahlungspflicht gemäss regionalem Schulabkommen	-
Gemeinde Schönenbuch	-	Schulgeldbeitrag Primarschule	-	9'240	Zahlungspflicht gemäss regionalem Schulabkommen	-
Freies Gymnasium Basel	-	Schulgeldbeitrag Gymnasium	-	25'500	Zahlungspflicht gemäss regionalem Schulabkommen	-
Musikschulen	-	Unterrichtsgebühren/Talentförderung	Basel Birsfelden Reinach Sissach Jugendmusik Muttenz Kreismusiks. Pratteln	77'355	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	-
Bürgergemeinde Muttenz	-	Beiträge	-	125'000	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	-
Bürgergemeinde Muttenz	-	Beitrag Wildschaden	-	3'923	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	-
Bau- und Umweltschutzdirektion BL	-	Mietzinse für Schulraum	-	112'073	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	-
Bau- und Umweltschutzdirektion BL	-	Benutzung Sporthallen	-	115'112	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	-
Finanzverwaltung Liestal	-	Beitrag Fischhegefonds	-	50	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	-

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission an die Gemeindeversammlung vom 16. Juni 2016

Die Prüfung der Rechnung 2015 der Einwohnergemeinde Muttenz basiert auf mehreren Elementen:

1. Zwischenrevision vom 9. bis 10. November 2015 durch die externe Kontrollstelle BDO AG; Schwerpunkte bildeten die Prüfung der Abteilung Soziale Dienste, generelle IT Kontrollen, internes Kontrollsystem im Bereich Nachtparkgebühren und Verkehrsprüfungen in den Abteilungen Gesundheitswesen, Soziale Wohlfahrt und Verkehr.
2. Schlussrevision vom 4. bis 6. April 2016 durch die externe Kontrollstelle BDO AG; Schwerpunkt bildete die Jahresrechnung 2015.
3. Vollständigkeitserklärung zur Jahresrechnung vom 6. April 2016 des Gemeinderates.
4. Durch die Rechnungsprüfungskommission durchgeführte Prüfungen und Revisionen; einerseits durch unangemeldete Kassenprüfungen sowie andererseits durch die Prüfung von sämtlichen abgerechneten Investitionskrediten (gemäss Seite 85ff mit Schlussabrechnungsdatum 31.12.2015).

Die Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Muttenz bestätigt, dass sie die Jahresrechnung 2015 geprüft hat und stellt fest, dass

- die Buchführung und die Jahresrechnung den gesetzlichen Grundlagen und reglementarischen Vorschriften nach HRM2 entsprechen.
- die Buchhaltung ordnungsgemäss geführt ist.
- die Jahresrechnung – umfassend die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung und die Bilanz sowie den dazugehörigen Anhängen – mit der Buchhaltung übereinstimmt.
- die Darstellung der Vermögenslage und des Jahresergebnisses nach Gesetz und allgemein anerkannten kaufmännischen Grundsätzen erfolgte.
- die Jahresrechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 736'328.61 abschliesst. Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung diesen Ertragsüberschuss auf die Vorfinanzierung Schulraumbauten zu übertragen. Dadurch resultiert eine ausgeglichene Jahresrechnung.

Eckdaten zum Rechnungsabschluss und vor allem die Sonderfaktoren sind im Bericht des Gemeinderates (Seite 4ff) ausführlich beschrieben.

Aufgrund der vorliegenden Revisionsberichte der BDO AG sowie unserer eigenen Beurteilung beantragt die Rechnungsprüfungskommission der Gemeindeversammlung den Anträgen des Gemeinderates (Seite 5) zuzustimmen und die Jahresrechnung 2015 zu genehmigen.

Für die Rechnungsprüfungskommission:

Ruth Oser-Stauffer, Präsidentin

Jakob von Känel, Vizepräsident



Muttenz, den 13. April 2016