



B U D G E T 2 0 1 5

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

F i n a n z p l ä n e 2 0 1 5 – 2 0 1 9

Datum des Ausdrucks: 28. Oktober 2014

(Druckvorlage Gemeindeversammlung)

INHALTSVERZEICHNIS BUDGET 2015 / AUFGABEN- UND FINANZPLAN 2015 – 2019

	<u>Seite</u>		<u>Seite</u>
Inhaltsverzeichnis	2	Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	69
Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	3	Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen	72
Bericht des Gemeinderates Muttenz zum Budget	4	Erläuterungen zu einzelnen Positionen des Budgets der Erfolgsrechnung	73
Finanzkennzahlen	8	Erläuterungen zu den Positionen des Budgets der Investitionsrechnung	81
Ergebnisübersicht Budget	9	Bericht des Gemeinderates zum Aufgaben- und Finanzplan 2015 – 2019	85
Budget – Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	10	Aufgaben- & Finanzplan Einwohnergemeinde (steuerfinanziert)	91
Budget – Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	11	Aufgaben- & Finanzplan Multimedienetz MMN (Spezialfinanzierung)	95
Budget – funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung		Aufgaben- & Finanzplan Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	97
Allgemeine Verwaltung	20	Aufgaben- & Finanzplan Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	100
Öffentliche Sicherheit	23	Aufgaben- & Finanzplan Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	103
Bildung	27	Bericht der Rechnungsprüfungskommission Muttenz	105
Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	34		
Gesundheit	40		
Soziale Sicherheit	42		
Verkehr	46		
Umweltschutz und Raumordnung	48		
Volkswirtschaft	54		
Finanzen und Steuern	57		
Budget – Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	60		
Budget – Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	61		
Budget – funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	63		

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 1.1.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fixdegressive Abschreibungssätze. Diese betragen im Jahre 2014 10% und sinken dann in der Regel jährlich jeweils um 0.5%. Nach 18 Jahren ist das „alte“ Verwaltungsvermögen vollständig abgeschrieben.

Allgemeiner Haushalt

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

Spezialfinanzierungen (SF)

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Diese müssen deshalb für jede Spezialfinanzierung kostendeckend festgelegt werden und jeweils einen auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalt gewährleisten. Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Multimediantz). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen. Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen „neutralisiert“, und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

Bericht des Gemeinderates zum Budget 2015

Kurzfassung

Das Budget der Erfolgsrechnung 2015 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'542'093.00. Dieser erwirtschaftete Überschuss ist vor allem auf die mit dieser Budgetvorlage dem Souverän unterbreitete Erhöhung des Steuerfusses bei den Natürlichen Personen von 56% auf 58% zurückzuführen. Die zweiprozentige Steuererhöhung ist gebunden an die Amortisation der Pensionskassenausfinanzierung über 15 Jahre. Der Mehrertrag durch die Steuererhöhung reicht aber noch nicht aus, um den Betrag der jährlichen Amortisationsrate von rund CHF 1'540'000.00 bereitzustellen. Es mussten zusätzliche Einsparungen von knapp CHF 380'000.00 (inkl. der Verzinsung der Schuld) gemacht werden.

Die Nettoinvestitionen betragen insgesamt CHF 21.1 Mio. Davon sind CHF 13.3 Mio. für die Spezialfinanzierungen geplant. Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt 24%; der Finanzierungsfehlbetrag von gut CHF 11.2 Mio. kann annähernd mit der Rückzahlung einer Festgeldanlage im Betrag von CHF 11.0 Mio. kompensiert werden. Für die Investitionen der Spezialfinanzierungen muss zusätzliche Liquidität via Fremdkapitalerhöhung beschafft werden.

Die Umsetzung der Investitionsvorhaben liegt im Plan. Schwergewichtig liegen die Ausgaben in der Fertigstellung der Trinkwasseraufbereitungsanlage, im Bereich der Abwasserbeseitigung (Kanalisationserhaltungsmassnahmen) und in der Finanzierung der letzten Tranche für das Alters- und Pflegeheim zum Park. Noch nicht im Budget berücksichtigt sind der Schulhausneubau Gründen sowie die Erneuerung der öffentlichen Beleuchtungen. Für beide Investitionsvorhaben werden dem Souverän im Verlaufe des nächsten Jahres Sondervorlagen zur Genehmigung unterbreitet.

Die Amortisation des Fremdkapitals für die Ausfinanzierung der Pensionskasse belastet den Haushaltsetat in den kommenden 15 Jahren ebenfalls mit einem hohen Fixbetrag.

Der Gemeinderat hält an seiner kommunizierten Strategie im Umgang mit den kommenden grossen finanziellen Belastungen fest. Trotz der erheblichen

Investitionen und der Ausfinanzierung der Pensionskasse sowie der Erfüllung neuer Aufgaben ist das Ziel, mittelfristig wieder einen ausgeglichenen Haushalt zu erreichen. Die wiederkehrenden Einsparungen im Personalaufwand gemäss Sparpaket 2014plus konnten im Jahr 2014 noch nicht vollumfänglich umgesetzt werden. Für das Budget 2015 waren deshalb zusätzliche Sparmassnahmen notwendig. Einerseits wurde auf der Seite der Mitarbeitenden eingespart, in dem diese auf einige Dienstleistungen verzichten müssen. Andererseits wurde der Unterhalt vorübergehend auf das Minimum beschränkt und zum Teil von zusätzlichen Planungen und Projekten abgesehen. Ertragsseitig wird wie bereits erwähnt die Erhöhung des Steuerfusses beantragt. Im Jahr 2015 kann das Ziel mit diesen Massnahmen eingehalten werden. In den kommenden Jahren müssen jedoch nachhaltige Einsparungen oder Ertragsgenerierungen aufgezeigt werden.

Die Einwohnergemeinde ist mit neuen wiederkehrenden, gebundenen Ausgaben und Einnahmen (Kompensationsleistungen) konfrontiert. Diese Sonderfaktoren belasten das Budget 2015 und die folgenden Planjahre wie folgt:

- Erhöhung der Sozialhilfebeiträge aufgrund der Fallzunahmen von CHF 0.7 Mio.
- Erhöhung der Ergänzungsleistungen AHV / Wegfall Ergänzungsleistungen IV falls Teilrevision des AHV-Gesetzes angenommen wird CHF 1.5 Mio.
- Übernahme der 6. Primarschulklassen der Gemeinden vom Kanton ab 1. Semester 2015/2016 (5/12) CHF 0.8 Mio.

Diese der Gemeinde auferlegten neuen Belastungen werden mit Kompensationszahlungen des Kantons von insgesamt ca. CHF 2.3 Mio. ausgeglichen. Den Mehraufwand insbesondere aus der Erhöhung der Sozialhilfebeiträge konnte der Gemeinderat im Rahmen des Budgetprozesses 2015 bereits in Teilen kompensieren.

Das Eigenkapital der Gemeinde beträgt per 31.12.2013 CHF 14.0 Mio. Dank den moderaten Abschlüssen in den vergangenen Jahren konnte das Eigenkapital stabil gehalten werden. Um diese solide Substanz nicht zu gefährden ist mittelfristig ein ausgeglichener Finanzhaushalt zwingend.

Erfolgsrechnung

Ergebnisübersicht (siehe Seite 9)

Das betriebliche Ergebnis weist einen Aufwandüberschuss von knapp CHF 0.28 Mio. auf. Gegenüber dem Vorjahr hat es sich um rund CHF 2.3 Mio. verbessert. Der Ertragsüberschuss aus der Finanzierung liegt bei CHF 1.8 Mio.; verglichen mit dem Vorjahr hat sich das Ergebnis um CHF 0.3 Mio. verschlechtert. Das operative Ergebnis ist mit CHF 1.5 Mio. vor allem auf die Erhöhung des Steuerfusses von 2% für Natürliche Personen zurückzuführen. Ausserordentliche Positionen sind im Budget 2015 nicht enthalten.

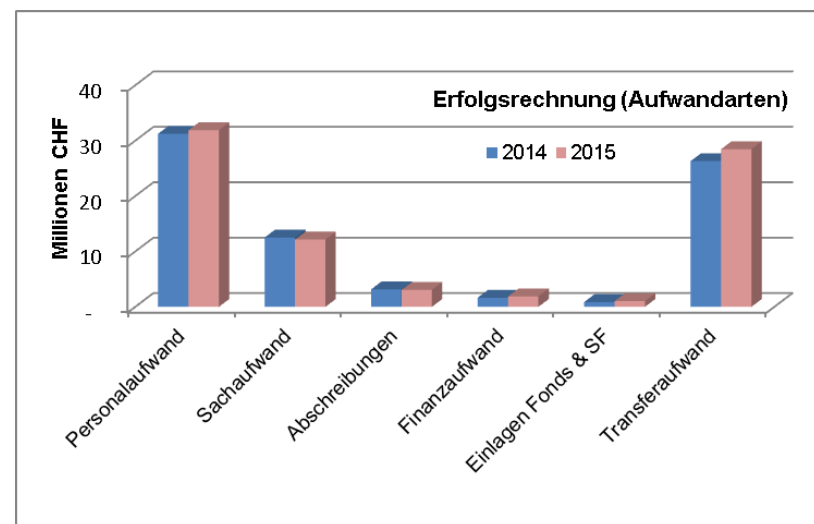
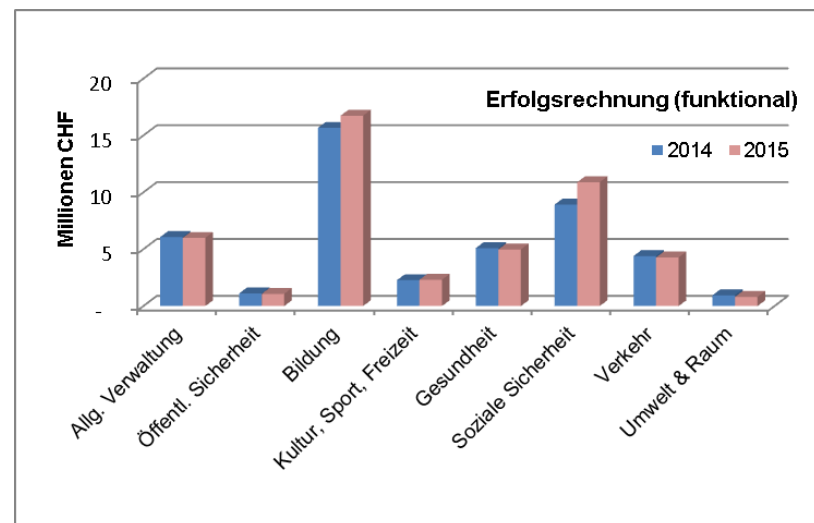
Nach Funktionen (siehe Seite 10)

Ergebnisrelevante Veränderungen sind vor allem in der Bildung und der Sozialen Sicherheit zu verzeichnen. In beiden Funktionen sind die Ausgaben gebundener Natur und können nicht beeinflusst werden. Einen moderaten Anstieg ist im Bereich Kultur, Sport, Freizeit und Kirche festzustellen. Dank den weitgehend flächendeckenden, aber nicht nachhaltigen Einsparungen konnten die Mehraufwendungen kurzfristig kompensiert werden. Im gegenüberliegenden Diagramm (Erfolgsrechnung funktional) ist die Entwicklung der einzelnen Funktionen im Vergleich zum Vorjahresbudget ersichtlich; die Abweichungen zum Vorjahresbudget werden im Anhang (siehe Seite 73ff) detaillierter begründet.

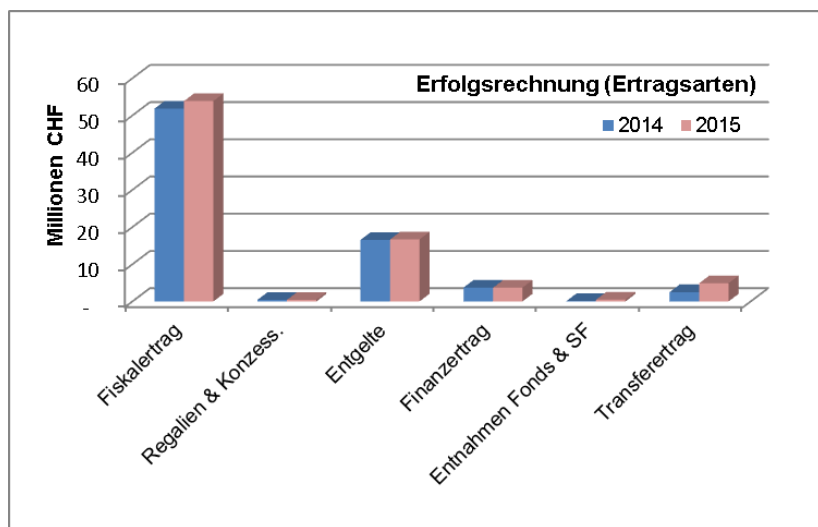
Nach Arten (siehe Seite 11ff)

Beim Personalaufwand konnten die Massnahmen aus dem Sparpaket 2014plus nicht vollumfänglich umgesetzt werden. Zudem mussten im Jahr 2014 zusätzliche Kindergarten- und Primarschulklassen eröffnet werden, was mit höheren Lohnkosten verbunden ist. Der Sach- und Betriebsaufwand wurde gegenüber Vorjahr um knapp CHF 0.4 Mio. reduziert. Der Abschreibungsaufwand hat um knapp CHF 0.1 Mio. abgenommen; dies ist auf den fix-degressiven Abschreibungssatz von 9.5% des per 31.12.2013 bestehenden Verwaltungsvermögens zurückzuführen. Die Investitionen des Jahres 2014 dürfen erstmalig im Jahr 2015 abgeschrieben werden. Der

Finanzaufwand steigt bedingt durch die Fremdkapitalaufnahme für die Investitionen und die Ausfinanzierung der Pensionskasse. Die Entwicklung der Aufwandseite kann dem Diagramm (Erfolgsrechnung Aufwandarten) entnommen werden.



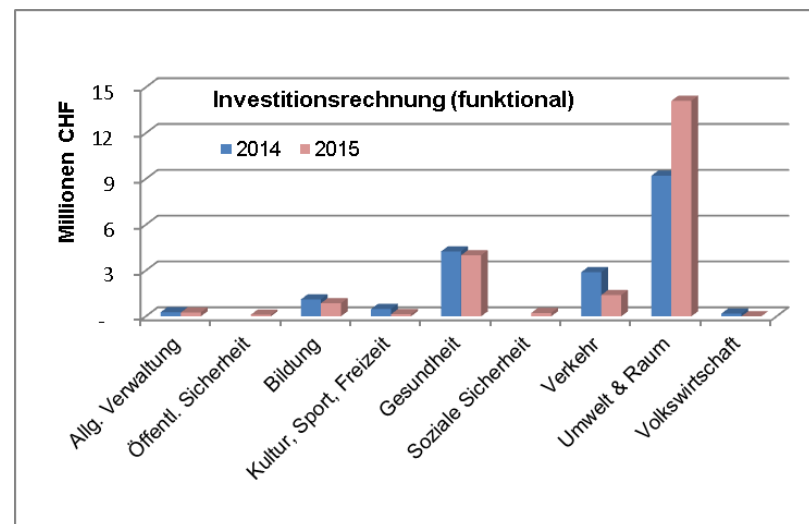
Auf der Ertragsseite ist einerseits die Erhöhung bei den Steuereinnahmen festzustellen. Andererseits steigt auch der Transferaufwand verglichen mit dem Vorjahresbudget um knapp CHF 2.4 Mio. Dies ist auf die Kompensationszahlungen des Kantons für den Übergang der 6. Primarschulklassen an die Gemeinde sowie die Teilrevision des Ergänzungsleistungsgesetzes zur AHV und IV, welches voraussichtlich per 01.01.2015 in Kraft gesetzt wird, zurückzuführen. Im Bereich der Mietzinse ist die Reduktion der Einnahmen bei der Liegenschaft Mittenza des Finanzvermögens festzustellen. Im Gegenzug steigen die Einnahmen aus Erträgen gemieteter Liegenschaften. Diese Verschiebung ist auf die Bruttoverbuchung der gemieteten Liegenschaften für das Asylwesen sowie die Mieteinnahmen aus der neu erworbenen Liegenschaft Hauptstrasse 12/14 zurückzuführen. Das nachfolgende Diagramm visualisiert die Entwicklung auf der Ertragsseite:



Investitionen

Die Investitionen 2015 sind massgeblich durch die Teilbeträge der bereits von der Gemeindeversammlung beschlossenen Kredite für den Ersatzneubau des Alters- und Pflegeheims zum Park (CHF 3.65 Mio.) sowie für die Trinkwasseraufbereitungsanlage (CHF 8.5 Mio.) beeinflusst. Der jährliche Ersatz von Wasserleitungen (CHF 0.9 Mio.) und die Instandsetzungsmassnahmen für die Kanalisation (CHF 2.8 Mio.) bilden mit rund CHF 3.7 Mio. weitere

Schwergewichte. Die Investitionen in den Verkehr und Werkhof sowie die Planung der Schulhausum- und Neubauten sind zum Teil schon bewilligte Kredite. Alle Investitionsvorhaben sind im Anhang (siehe Seite 81ff) detaillierter erläutert. Die nachfolgende Grafik zeigt die Investitionen im Überblick:



Mittels Sondervorlage werden dem Souverän noch die Realisierung des Schulhausneubaus Gründen sowie die Erneuerung der öffentlichen Beleuchtung unterbreitet; beide Investitionsvorhaben sind in der obigen Grafik noch nicht berücksichtigt.

Finanzkennzahlen

Gemäss § 30 der Gemeinderechnungsverordnung sind mit dem Budget die vom Statistischen Amt BL berechneten Finanzkennzahlen zu publizieren (siehe Seite 8). Entscheidend für die Finanzpolitik sind letztlich das über die Jahre kumulierte Ergebnis, welches bei einem gesunden Finanzhaushalt ausgeglichen sein sollte sowie die langfristige Selbstfinanzierung der Investitionen zu 100%.

Beim Budget 2015 beträgt der Selbstfinanzierungsgrad des Gesamthaushalts nur gerade 24%. Das heisst, die geplanten Investitionen können nur zu knapp

einem Viertel mit den im Jahr 2015 selbst erwirtschafteten Mitteln bestritten werden. Die Beurteilung dieser Kennzahl sollte jedoch unbedingt aufgrund einer mehrjährigen Periode erfolgen. Weitere wichtige Kennzahlen werden nur mit der Jahresrechnung berechnet, da mit dem Budget keine Planbilanz erstellt wird.

Spezialfinanzierungen

Multimediantz

Bei der Spezialfinanzierung Multimediantz wird bei unveränderten Gebühren mit einem Ertragsüberschuss von gut CHF 0.6 Mio. gerechnet. Zusätzliche Abschreibungen sind mit der Einführung des neuen Rechnungsmodells HRM2 nicht mehr zulässig. Das Eigenkapital wächst zunehmend an und die Nettoschuld sinkt entsprechend. Die Investitionsausgaben und -einnahmen sind voraussichtlich gleich hoch.

Wasserversorgung

Der Wasserpreis wurde für das Jahr 2015 unverändert bei CHF 1.20/m³ belassen. Zum weiteren Abbau des strukturellen Defizits, welches durch die Investitionen in die Leitungs- und Reservoir-Infrastruktur der vergangenen Jahre entstanden ist, sind Gebührenanpassungen unerlässlich. Dem Soverän wird voraussichtlich im Juni 2015 das neue Wasserreglement mit einer angepassten Gebührenstruktur unterbreitet. Im Jahr 2015 schliesst die Wasserversorgung mit einem Mehrertrag von CHF 0.4 Mio. Die Nettoinvestitionen belaufen sich auf knapp CHF 10 Mio., wovon CHF 8.5 Mio. in die neue Trinkwasseraufbereitungsanlage fliessen.

Abwasserbeseitigung

In der Abwasserbeseitigung wird mit einem Mehraufwand von CHF 0.34 Mio. gerechnet. Bedingt durch das hohe Eigenkapital sinkt mit dem tieferen kalkulatorischen Zinssatz der Ertrag für die Internen Kapitaldienstleistungen. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 3.5 Mio. Wovon die jährlichen Kanalisationserhaltungsmassen CHF 2.8 Mio. betragen. Die weiteren Investitionen (Ableitung Dorfbach, Neuanlage Einlauf- und Geschiebefang Dorfbach) wurden bereits in früheren Jahren bewilligt und sollten im Jahr 2015 realisiert werden.

Abfallbeseitigung

Die Kehrichtgebühren bleiben 2015 unverändert bei CHF 1.80 pro Sack. Dadurch wird das Eigenkapital moderat abgebaut. Der Mehraufwand beträgt rund CHF 0.13 Mio.

Einwohnergemeinde Muttenz		FINANZKENNZAHLEN			
Kennzahl	Budget 2015		Budget 2014	Ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
	Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	24%		18%	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	35%		19%	
	- SF Wasserversorgung	9%		13%	
	- SF Abwasserbeseitigung	0%		4%	
	- SF Abfallbeseitigung	0%		0%	
	- SF Multimedienetz	>100%		>100%	
Zinsbelastungsanteil	1%	Gut	1%		<4% Gut 4%-9% Genügend >9% Schlecht
Kapitaldienstanteil	5%	Geringe bis tragbare Belastung	5%		<5% Geringe Belastung 5%-15% Tragbare Belastung >15% Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil	6%	Schlecht	4%		>20% Gut 10%-20% Mittel <10% Schlecht
Investitionsanteil	30%	Starke bis sehr starke Investitionstätigkeit	27%		<10% Schwache Investitionstätigkeit 10%-20% Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30% Starke Investitionstätigkeit >30% Sehr starke Investitionstätigkeit

Legende: SF = Spezialfinanzierung

Ergebnisübersicht	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	79'101'567.00	80'643'660.00	76'408'598.00	75'944'125.00		
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss		275'217.00		2'562'683.00		
Ertragsüberschuss						
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	1'817'310.00		2'098'210.00			
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss				464'473.00		
Ertragsüberschuss	1'542'093.00					
Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss				464'473.00		
Ertragsüberschuss	1'542'093.00					
INVESTITIONSRECHNUNG	22'292'000.00	1'207'000.00	19'638'000.00	1'242'000.00		
Zunahme der Nettoinvestitionen		21'085'000.00		18'396'000.00		
Abnahme der Nettoinvestitionen						

Erfolgsrechnung
01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung Zusammenzug	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	79'101'567.00	80'643'660.00	76'408'598.00	75'944'125.00		
	Nettoergebnis	1'542'093.00			464'473.00		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'982'124.00	986'920.00	7'105'018.00	1'030'320.00		
	Nettoergebnis		5'995'204.00		6'074'698.00		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'176'160.00	1'103'300.00	2'255'465.00	1'138'555.00		
	Nettoergebnis		1'072'860.00		1'116'910.00		
2	BILDUNG	18'900'211.00	2'157'500.00	18'169'760.00	2'491'500.00		
	Nettoergebnis		16'742'711.00		15'678'260.00		
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	4'819'866.00	2'503'900.00	4'775'175.00	2'500'500.00		
	Nettoergebnis		2'315'966.00		2'274'675.00		
4	GESUNDHEIT	5'655'320.00	706'500.00	5'864'270.00	765'300.00		
	Nettoergebnis		4'948'820.00		5'098'970.00		
5	SOZIALE SICHERHEIT	16'145'882.00	5'253'440.00	13'483'185.00	4'553'440.00		
	Nettoergebnis		10'892'442.00		8'929'745.00		
6	VERKEHR	5'239'435.00	960'500.00	5'293'875.00	893'700.00		
	Nettoergebnis		4'278'935.00		4'400'175.00		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	8'940'656.00	8'130'800.00	8'863'695.00	7'911'910.00		
	Nettoergebnis		809'856.00		951'785.00		
8	VOLKSWIRTSCHAFT	249'750.00	493'400.00	231'890.00	467'100.00		
	Nettoergebnis	243'650.00		235'210.00			
9	FINANZEN UND STEUERN	9'992'163.00	58'347'400.00	10'366'265.00	54'191'800.00		
	Nettoergebnis	48'355'237.00		43'825'535.00			

Erfolgsrechnung
01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	79'101'567.00	80'643'660.00	76'408'598.00	75'944'125.00		
	Nettoergebnis	1'542'093.00			464'473.00		
3	Aufwand	79'101'567.00		76'408'598.00			
30	Personalaufwand	31'902'165.00		31'247'730.00			
300	Behörden und Kommissionen	572'480.00		571'480.00			
3000	Behörden und Kommissionen	572'480.00		571'480.00			
301	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonals	13'617'900.00		13'613'700.00			
3010	Löhne d. Verwaltungs-u. Betriebspersonals	13'617'900.00		13'613'700.00			
302	Löhne der Lehrkräfte	12'026'600.00		11'213'000.00			
3020	Löhne der Lehrkräfte	12'026'600.00		11'213'000.00			
303	Temporäre Arbeitskräfte	214'000.00		159'000.00			
3030	Temporäre Arbeitskräfte	214'000.00		159'000.00			
304	Zulagen	407'250.00		253'500.00			
3040	Erziehungszulagen	401'250.00		253'500.00			
3049	Übrige Zulagen	6'000.00					
305	Arbeitgeberbeiträge	4'713'625.00		4'752'800.00			
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'710'800.00		1'641'100.00			
3052	Pensionskassen	2'347'550.00		2'453'100.00			
3053	Unfallversicherungen	248'850.00		251'400.00			
3054	Familienausgleichskasse	352'600.00		353'100.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	53'825.00		54'100.00			
306	Arbeitgeberleistungen			310'000.00			
3062	Teuerungszulagen auf Renten			310'000.00			

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309	Übriger Personalaufwand	350'310.00		374'250.00			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	205'100.00		256'440.00			
3091	Personalrekrutierung	34'000.00		22'500.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	111'210.00		95'310.00			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'141'225.00		12'513'826.00			
310	Material- und Warenaufwand	1'786'939.00		1'560'640.00			
3100	Büromaterial	148'000.00		59'500.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	803'300.00		788'300.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	148'250.00		146'250.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	8'250.00		9'000.00			
3104	Lehrmittel	380'639.00		266'090.00			
3105	Lebensmittel	165'500.00		162'500.00			
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	133'000.00		129'000.00			
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	395'928.00		376'455.00			
3110	Büromöbel und -geräte	55'710.00		53'850.00			
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	225'983.00		278'255.00			
3112	Dienstkleider	30'900.00		30'750.00			
3113	Hardware	11'335.00		10'500.00			
3118	Immateriellen Anlagen	72'000.00		3'100.00			
312	Ver- und Entsorgung	1'572'900.00		1'523'600.00			
3120	Ver- und Entsorgung	1'572'900.00		1'523'600.00			
313	Dienstleistungen und Honorare	4'523'668.00		4'964'911.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	3'699'925.00		3'901'350.00			
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	370'000.00		685'600.00			
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	102'300.00		106'100.00			
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	56'660.00		24'580.00			

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134	Sachversicherungsprämien	267'486.00		246'281.00			
3137	Steuern und Gebühren	27'297.00		1'000.00			
314	Baulicher Unterhalt	2'038'800.00		2'048'900.00			
3140	Unterhalt an Grundstücken	65'000.00		82'000.00			
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	712'000.00		627'000.00			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	670'900.00		735'400.00			
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	585'400.00		599'000.00			
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'500.00		5'500.00			
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	916'750.00		991'365.00			
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	11'000.00		1'000.00			
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	581'300.00		595'150.00			
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	55'500.00		43'500.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	244'450.00		323'215.00			
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	24'500.00		28'500.00			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	500'300.00		628'540.00			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	494'200.00		622'440.00			
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'100.00		6'100.00			
317	Spesenentschädigung	169'490.00		135'680.00			
3170	Reisekosten und Spesen	53'940.00		40'400.00			
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	115'550.00		95'280.00			
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	190'000.00		210'000.00			
3183	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	180'000.00		200'000.00			
3185	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.	10'000.00		10'000.00			
319	Verschiedener Betriebsaufwand	46'450.00		73'735.00			
3199	Übriger Betriebsaufwand	46'450.00		73'735.00			

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'053'500.00		3'145'600.00			
330	Abschreibungen Sachanlagen	3'053'500.00		3'145'600.00			
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	3'053'500.00		3'145'600.00			
34	Finanzaufwand	1'910'650.00		1'653'550.00			
340	Zinsaufwand	1'390'800.00		1'000'000.00			
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	172'000.00		160'000.00			
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	1'218'800.00		840'000.00			
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	488'050.00		624'850.00			
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	232'000.00		408'800.00			
3431	Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	59'150.00		59'150.00			
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	196'900.00		156'900.00			
344	Wertberichtigungen Finanzvermögen	31'800.00		28'700.00			
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen	31'800.00		28'700.00			
35	Einlagen Fonds u.Spezialfinanzierungen	1'025'447.00		856'207.00			
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	1'025'447.00		856'207.00			
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	1'025'447.00		856'207.00			
36	Transferaufwand	28'453'580.00		26'306'185.00			
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	6'027'400.00		5'908'400.00			
3611	Entschädigungen an Kanton	2'388'000.00		2'241'000.00			
3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	529'400.00		487'400.00			
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	3'110'000.00		3'180'000.00			

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
362	Finanz- und Lastenausgleich	7'215'000.00		7'500'000.00			
3622	Horizontaler Finanzausgleich	6'900'000.00		7'200'000.00			
3623	Finazierung Ausgleichsfonds	315'000.00		300'000.00			
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	15'211'180.00		12'897'785.00			
3631	Beiträge an Kanton	5'186'100.00		3'591'000.00			
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'300.00		13'300.00			
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'000.00		3'000.00			
3635	Beiträge an private Unternehmungen	53'500.00		53'500.00			
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'551'280.00		2'615'485.00			
3637	Beiträge an private Haushalte	7'414'000.00		6'621'500.00			
39	Interne Verrechnung	615'000.00		685'500.00			
390	Material- und Warenbezüge	12'000.00		12'000.00			
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	12'000.00		12'000.00			
391	Dienstleistungen	214'000.00		264'500.00			
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	214'000.00		264'500.00			
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	115'000.00		115'000.00			
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	115'000.00		115'000.00			
394	Kalkulatorische Zinsen u.Finanzaufwand	274'000.00		294'000.00			
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	274'000.00		294'000.00			

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		80'643'660.00		75'944'125.00		
40	Fiskalertrag		53'860'000.00		51'825'000.00		
400	Steuern natürliche Personen		44'550'000.00		42'575'000.00		
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		37'000'000.00		35'525'000.00		
4001	Vermögenssteuern nat. Personen		4'550'000.00		4'250'000.00		
4002	Quellensteuern natürliche Personen		3'000'000.00		2'800'000.00		
401	Steuern juristische Personen		9'310'000.00		9'250'000.00		
4010	Ertragsteuern juristische Personen		4'560'000.00		4'000'000.00		
4011	Kapitalsteuern jur. Person		4'750'000.00		5'250'000.00		
41	Regalien und Konzession		441'100.00		441'100.00		
410	Regalien		6'100.00		6'100.00		
4100	Regalien		6'100.00		6'100.00		
412	Konzessionen		435'000.00		435'000.00		
4120	Konzessionen		435'000.00		435'000.00		
42	Entgelte		16'649'900.00		16'570'610.00		
420	Ersatzabgaben		510'000.00		510'000.00		
4200	Ersatzabgaben		510'000.00		510'000.00		
421	Gebühren für Amtshandlungen		300'200.00		282'700.00		
4210	Gebühren für Amtshandlungen		300'200.00		282'700.00		
422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		1'168'500.00		1'133'500.00		
4220	Taxen und Kostgelder		1'168'500.00		1'133'500.00		

Erfolgsrechnung
01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
423	Schul- und Kursgelder		819'000.00		799'000.00		
4231	Kursgelder		819'000.00		799'000.00		
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		9'995'800.00		10'008'210.00		
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'995'800.00		10'008'210.00		
425	Erlös aus Verkäufen		363'600.00		368'400.00		
4250	Verkäufe		363'600.00		368'400.00		
426	Rückererstattungen		3'240'800.00		3'226'300.00		
4260	Rückerstattungen Dritter		3'240'800.00		3'226'300.00		
427	Bussen		252'000.00		242'500.00		
4270	Bussen		252'000.00		242'500.00		
44	Finanzertrag		3'727'960.00		3'751'760.00		
440	Zinsertrag		496'600.00		440'000.00		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		25'600.00		10'000.00		
4403	Verzugszinsen Steuern		471'000.00		430'000.00		
443	Liegenschaftenertrag FV		1'385'300.00		1'593'800.00		
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'385'300.00		1'478'800.00		
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV				115'000.00		
445	Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen VV		206'200.00		178'500.00		
4450	Erträge aus Darlehen VV		206'200.00		178'500.00		
447	Liegenschaftenertrag VV		1'164'420.00		1'469'620.00		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'122'920.00		1'420'420.00		
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		41'500.00		41'500.00		
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV				7'700.00		

Erfolgsrechnung
01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		475'440.00		69'840.00		
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		475'440.00		69'840.00		
45	Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen		471'800.00		160'755.00		
450	Entnahmen aus Fonds Fremdkapital		500.00		11'655.00		
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		500.00		11'655.00		
451	Entnahmen aus Fonds u. Spez. fin. EK		471'300.00		149'100.00		
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		471'300.00		149'100.00		
46	Transferertrag		4'877'900.00		2'509'400.00		
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		2'087'400.00		1'951'900.00		
4610	Entschädigungen vom Bund		16'700.00		16'700.00		
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'755'300.00		1'636'500.00		
4612	Entsch. von Gemeinden u. Gemeindezweckver.		297'400.00		280'700.00		
4614	Entsch. von öffentlichen Unternehmungen		18'000.00		18'000.00		
462	Finanz- und Lastenausgleich		99'000.00		220'000.00		
4621	Sonderlastenabgeltungen		99'000.00		220'000.00		
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		2'683'500.00		325'500.00		
4630	Beiträge vom Bund		20'000.00		20'000.00		
4631	Beiträge von Kantonen		2'638'500.00		290'500.00		
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		15'000.00		15'000.00		
4637	Beiträge von privaten Haushalten		10'000.00				
469	Verschiedener Transferertrag		8'000.00		12'000.00		
4699	Rückverteilungen		8'000.00		12'000.00		

Erfolgsrechnung
01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Interne Verrechnungen		615'000.00		685'500.00		
490	Material- und Warenbezüge		12'000.00		12'000.00		
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		12'000.00		12'000.00		
491	Dienstleistungen		214'000.00		264'500.00		
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		214'000.00		264'500.00		
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		115'000.00		115'000.00		
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		115'000.00		115'000.00		
494	Kalk. Zinsen u. Finanzaufwand		274'000.00		294'000.00		
4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		274'000.00		294'000.00		

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	79'101'567.00	80'643'660.00	76'408'598.00	75'944'125.00		
	Nettoergebnis	1'542'093.00			464'473.00		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'982'124.00	986'920.00	7'105'018.00	1'030'320.00		
	Nettoergebnis		5'995'204.00		6'074'698.00		
01	Legislative und Exekutive	680'270.00		690'755.00			
	Nettoergebnis		680'270.00		690'755.00		
011	Legislative	182'500.00		182'600.00			
0110	Legislative	182'500.00		182'600.00			
3000	Behörden und Kommissionen	93'000.00		88'000.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	800.00		800.00			
3054	Familienausgleichskasse	1'300.00		1'300.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	15'000.00		11'000.00			
3118	Immateriellen Anlagen	500.00					
3130	Dienstleistungen Dritter	44'000.00		54'500.00			
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	22'000.00		22'000.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	900.00					
3199	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		4'000.00			
012	Exekutive	497'770.00		508'155.00			
0120	Exekutive	497'770.00		508'155.00			
3000	Behörden und Kommissionen	380'000.00		380'000.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	24'000.00		24'000.00			
3052	Pensionskassen	33'000.00		33'000.00			
3053	Unfallversicherungen	500.00					
3054	Familienausgleichskasse	5'400.00		5'400.00			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		20'000.00			
3100	Büromaterial	3'600.00		1'700.00			

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130	Dienstleistungen Dritter	15'070.00		4'000.00			
3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
3199	Übriger Betriebsaufwand	25'200.00		26'985.00			
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck			12'070.00			
02	Allgemeine Dienste	6'301'854.00	986'920.00	6'414'263.00	1'030'320.00		
	Nettoergebnis		5'314'934.00		5'383'943.00		
022	Allgemeine Dienste	6'301'854.00	982'120.00	6'414'263.00	1'025'520.00		
0220	Allgemeine Dienste, übrige	6'301'854.00	982'120.00	6'414'263.00	1'025'520.00		
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	3'986'700.00		4'050'200.00			
3030	Temporäre Arbeitskräfte	25'000.00		25'000.00			
3040	Erziehungszulagen	76'500.00		70'500.00			
3049	Übrige Zulagen	6'000.00					
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	256'700.00		259'800.00			
3052	* Pensionskassen	625'500.00		356'100.00			
3053	Unfallversicherungen	47'100.00		47'400.00			
3054	Familienausgleichskasse	55'900.00		56'600.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	17'700.00		18'000.00			
3062	* Teuerungszulagen auf Renten			310'000.00			
3090	* Aus- und Weiterbildung des Personals	90'000.00		115'000.00			
3091	Personalrekrutierung	30'000.00		20'000.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	64'710.00		57'210.00			
3100	* Büromaterial	58'000.00		35'000.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000.00		10'000.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	75'000.00		74'000.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	4'500.00		4'000.00			
3110	Büromöbel und -geräte	26'100.00		21'000.00			
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	9'000.00		10'000.00			
3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00			
3118	Immateriellen Anlagen	17'000.00		1'100.00			
3120	Ver- und Entsorgung	122'000.00		114'500.00			

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130	Dienstleistungen Dritter	188'625.00		176'000.00			
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	7'500.00		7'500.00			
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	27'360.00		8'580.00			
3134	Sachversicherungsprämien	14'259.00		14'683.00			
3137	Steuern und Gebühren	500.00					
3144	* Unterhalt Hochbauten, Gebäude	66'700.00		38'900.00			
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	27'800.00		29'100.00			
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	41'500.00		29'500.00			
3158	* Unterhalt immaterielle Anlagen	191'700.00		294'565.00			
3170	Reisekosten und Spesen	11'800.00		10'400.00			
3199	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		2'500.00			
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	114'700.00		121'300.00			
3636	* Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck			24'825.00			
4210	Gebühren für Amtshandlungen		189'000.00		185'500.00		
4250	Verkäufe		2'200.00		2'200.00		
4260	* Rückerstattungen Dritter		104'000.00		157'000.00		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20'620.00		19'020.00		
4611	* Entschädigungen vom Kanton		311'000.00		270'000.00		
4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		227'300.00		213'300.00		
4614	Entsch. von öffentlichen Unternehmungen		18'000.00		18'000.00		
4910	* Int.Verr.von Dienstleistungen		110'000.00		160'500.00		
029	Verwaltungsliegenschaften		4'800.00		4'800.00		
0290	Verwaltungsliegenschaften		4'800.00		4'800.00		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'800.00		4'800.00		

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'176'160.00	1'103'300.00	2'255'465.00	1'138'555.00		
	Nettoergebnis		1'072'860.00		1'116'910.00		
11	Polizei	632'305.00	266'500.00	670'560.00	256'500.00		
	Nettoergebnis		365'805.00		414'060.00		
111	Polizei	632'305.00	266'500.00	670'560.00	256'500.00		
1110	Polizei	632'305.00	266'500.00	670'560.00	256'500.00		
3010	* Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	432'800.00		489'000.00			
3040	Erziehungszulagen	8'400.00		4'800.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	28'000.00		31'700.00			
3052	Pensionskassen	39'500.00		45'300.00			
3053	Unfallversicherungen	4'700.00		5'200.00			
3054	Familienausgleichskasse	6'100.00		6'900.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		2'300.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
3100	Büromaterial	7'700.00		2'000.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'405.00					
3112	Dienstkleider	4'400.00		4'400.00			
3118	Immateriellen Anlagen	500.00					
3120	Ver- und Entsorgung	300.00		400.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	27'700.00		13'500.00			
3134	Sachversicherungsprämien	2'900.00		2'860.00			
3137	Steuern und Gebühren	1'300.00					
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	11'200.00		13'100.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'900.00					
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'100.00		1'100.00			
3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	28'900.00		30'500.00			

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611	Entschädigungen an Kanton	9'000.00		7'000.00			
4210	Gebühren für Amtshandlungen		11'000.00		11'000.00		
4260	Rückerstattungen Dritter		4'500.00		4'500.00		
4270	Bussen		251'000.00		241'000.00		
14	Allg. Rechts- und Vormundschaftswesen Nettoergebnis	426'400.00	66'000.00	393'600.00	99'500.00		294'100.00
140	Allg. Rechts- und Vormundschaftswesen	426'400.00	66'000.00	393'600.00	99'500.00		
1400	Allgemeines Rechtswesen	151'900.00	61'500.00	163'100.00	59'500.00		
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	39'900.00		52'300.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'700.00		3'500.00			
3052	Pensionskassen	3'600.00		4'300.00			
3053	Unfallversicherungen	500.00		600.00			
3054	Familienausgleichskasse	600.00		800.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00		300.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	400.00					
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	800.00		2'500.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	20'000.00		10'000.00			
3118	Immateriellen Anlagen	1'700.00					
3120	Ver- und Entsorgung	700.00		500.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	4'200.00		2'000.00			
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	24'000.00		34'500.00			
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00		1'500.00			
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	48'600.00		47'800.00			
4120	Konzessionen		9'000.00		9'000.00		
4210	Gebühren für Amtshandlungen		43'000.00		44'000.00		
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00				
4611	Entschädigungen vom Kanton		4'500.00		6'500.00		

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	274'500.00	4'500.00	230'500.00	40'000.00		
3130	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3612	* Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	274'000.00		230'000.00			
4260	* Rückerstattungen Dritter		4'500.00		40'000.00		
15	Feuerwehr	770'305.00	749'000.00	815'170.00	749'500.00		
	Nettoergebnis		21'305.00		65'670.00		
150	Feuerwehr	770'305.00	749'000.00	815'170.00	749'500.00		
1500	Feuerwehr (allgemein)	770'305.00	749'000.00	815'170.00	749'500.00		
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	442'300.00		442'100.00			
3040	Erziehungszulagen	2'400.00		2'400.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	14'800.00		14'800.00			
3052	Pensionskassen	3'100.00		3'000.00			
3053	Unfallversicherungen	1'600.00		1'700.00			
3054	Familienausgleichskasse	600.00		600.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'500.00		16'300.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	10'500.00		12'000.00			
3100	Büromaterial	3'000.00		2'000.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'600.00		15'600.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	750.00					
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	25'050.00		15'200.00			
3112	Dienstkleider	3'500.00		2'350.00			
3118	Immateriellen Anlagen	2'000.00		2'000.00			
3120	Ver- und Entsorgung	10'500.00		10'500.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	27'550.00		35'250.00			
3134	Sachversicherungsprämien	8'855.00		9'220.00			
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'400.00		20'400.00			
3151	* Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	55'900.00		83'050.00			
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'000.00		4'000.00			

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00			
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	112'700.00		119'000.00			
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00			
4200	Ersatzabgaben		500'000.00		500'000.00		
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		120'000.00		120'000.00		
4250	Verkäufe		5'000.00		5'000.00		
4270	Bussen		1'000.00		1'500.00		
4631	Beiträge von Kantonen		123'000.00		123'000.00		
16	Militär und Bevölkerungsschutz	347'150.00	21'800.00	376'135.00	33'055.00		
	Nettoergebnis		325'350.00		343'080.00		
161	Militär	30'647.00	600.00	30'000.00	700.00		
1611	Schiesswesen	30'647.00	600.00	30'000.00	700.00		
3134	Sachversicherungsprämien	2'647.00					
3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	28'000.00		30'000.00			
4450	Erträge aus Darlehen VV		600.00		700.00		
162	Bevölkerungsschutz	316'503.00	21'200.00	346'135.00	32'355.00		
1620	Zivilschutz (allgemein)	265'743.00	21'200.00	281'535.00	32'355.00		
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	170'800.00		170'600.00			
3040	Erziehungszulagen	2'400.00		2'400.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	5'800.00		5'800.00			
3052	Pensionskassen	8'100.00		7'400.00			
3053	Unfallversicherungen	2'100.00		2'200.00			
3054	Familienausgleichskasse	1'300.00		1'300.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			3'880.00			
3100	Büromaterial	7'400.00		4'500.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500.00		4'200.00			
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'128.00		11'955.00			

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113	Hardware			500.00			
3120	Ver- und Entsorgung	2'500.00		4'300.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	16'900.00		15'200.00			
3134	Sachversicherungsprämien	5'018.00		5'100.00			
3137	Steuern und Gebühren	2'497.00					
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'200.00		9'700.00			
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'500.00		1'500.00			
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	23'100.00		26'000.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'600.00					
3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'900.00		4'000.00			
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		
4260	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		500.00		11'655.00		
4610	Entschädigungen vom Bund		16'700.00		16'700.00		
1621	Gemeindeführungsstab	50'760.00		64'600.00			
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	16'000.00		27'500.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'100.00		1'100.00			
3054	Familienausgleichskasse	200.00		200.00			
3100	Büromaterial	500.00		500.00			
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'500.00		4'500.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	25'600.00		28'300.00			
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		2'000.00			
3170	Reisekosten und Spesen	3'860.00		500.00			
2	BILDUNG	18'900'211.00	2'157'500.00	18'169'760.00	2'491'500.00		
	Nettoergebnis		16'742'711.00		15'678'260.00		
21	Obligatorische Schule	18'851'311.00	2'105'500.00	18'117'860.00	2'442'500.00		
	Nettoergebnis		16'745'811.00		15'675'360.00		

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
211	Kindergarten	2'933'849.00	6'400.00	2'577'440.00	6'400.00		
2110	Kindergarten	2'933'849.00	6'400.00	2'577'440.00	6'400.00		
3020	* Löhne der Lehrkräfte	2'325'000.00		2'060'000.00			
3030	* Temporäre Arbeitskräfte	50'000.00		30'000.00			
3040	* Erziehungszulagen	25'000.00					
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	152'000.00		147'000.00			
3052	Pensionskassen	189'000.00		198'000.00			
3053	Unfallversicherungen	4'000.00		4'000.00			
3054	Familienausgleichskasse	32'000.00		32'000.00			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'500.00		7'500.00			
3091	Personalrekrutierung	1'000.00					
3099	Sonstiger Personalaufwand	1'200.00		1'200.00			
3100	Büromaterial	5'000.00					
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'800.00					
3102	Drucksachen, Publikationen	2'150.00		1'950.00			
3104	Lehrmittel	56'739.00		42'190.00			
3110	Büromöbel und -geräte	8'910.00		13'900.00			
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00		1'000.00			
3118	Immateriellen Anlagen	13'800.00					
3120	Ver- und Entsorgung	1'200.00		1'200.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	13'500.00		13'100.00			
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	1'000.00		1'000.00			
3140	Unterhalt an Grundstücken	20'000.00		10'000.00			
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	4'500.00		1'500.00			
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'150.00		5'500.00			
3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	6'400.00		6'400.00			
4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		6'400.00		6'400.00		

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarschule	9'236'335.00	107'800.00	8'673'860.00	106'000.00		
2120	Primarstufe	9'236'335.00	107'800.00	8'673'860.00	106'000.00		
3020	Löhne der Lehrkräfte	7'199'600.00		6'905'100.00			
3030	* Temporäre Arbeitskräfte	105'000.00		70'000.00			
3040	* Erziehungszulagen	77'000.00					
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	491'000.00		447'000.00			
3052	* Pensionskassen	585'000.00		663'000.00			
3053	Unfallversicherungen	11'000.00		11'000.00			
3054	Familienausgleichskasse	95'000.00		97'000.00			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	47'000.00		54'160.00			
3091	Personalrekrutierung	2'000.00		1'500.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	10'000.00		8'500.00			
3100	* Büromaterial	26'900.00					
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3104	* Lehrmittel	296'000.00		193'500.00			
3110	Büromöbel und -geräte	7'000.00		5'000.00			
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	7'000.00		14'000.00			
3113	Hardware	11'335.00		10'000.00			
3118	* Immateriellen Anlagen	31'800.00					
3130	Dienstleistungen Dritter	15'700.00		17'600.00			
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000.00		2'000.00			
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	7'500.00		6'000.00			
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'000.00					
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	11'500.00		12'000.00			
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'000.00		10'000.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'000.00		10'000.00			
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	104'000.00		84'400.00			
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	12'000.00		1'100.00			
3635	Beiträge an private Unternehmungen	50'000.00		50'000.00			
4260	Rückerstattungen Dritter		50'000.00		50'000.00		
4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		17'800.00		16'000.00		
4631	Beiträge von Kantonen		40'000.00		40'000.00		

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
214	Musikschulen	2'913'542.00	853'500.00	2'553'295.00	826'000.00		
2140	Musikschule	2'913'542.00	853'500.00	2'553'295.00	826'000.00		
3000	Behörden und Kommissionen	16'500.00		14'000.00			
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	74'700.00		74'700.00			
3020	* Löhne der Lehrkräfte	2'128'000.00		1'838'000.00			
3030	Temporäre Arbeitskräfte	34'000.00		34'000.00			
3040	* Erziehungszulagen	30'600.00		3'600.00			
3050	* AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	151'000.00		125'000.00			
3052	* Pensionskassen	201'700.00		179'000.00			
3053	Unfallversicherungen	4'800.00		3'000.00			
3054	Familienausgleichskasse	30'100.00		27'000.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'600.00		6'600.00			
3091	Personalrekrutierung	1'000.00		1'000.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	18'400.00		6'400.00			
3100	Büromaterial	2'600.00					
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'150.00		5'150.00			
3104	Lehrmittel	27'000.00		29'500.00			
3110	Büromöbel und -geräte	2'000.00		7'950.00			
3120	Ver- und Entsorgung	17'200.00		17'200.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	15'100.00		16'100.00			
3134	Sachversicherungsprämien	1'942.00		1'945.00			
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'100.00		13'100.00			
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	22'500.00		21'000.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'150.00		2'650.00			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000.00		2'000.00			
3199	* Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		28'000.00			
3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	96'000.00		96'000.00			
4231	Kursgelder		780'000.00		760'000.00		
4260	Rückerstattungen Dritter		18'500.00		21'000.00		

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		45'000.00		45'000.00		
4637	Beiträge von privaten Haushalten		10'000.00				
217	Schulliegenschaften	2'663'185.00	951'000.00	3'129'285.00	1'269'100.00		
2170	Schulliegenschaften	2'490'785.00	101'000.00	2'960'385.00	84'100.00		
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'043'200.00		1'118'100.00			
3040	Erziehungszulagen	23'800.00		23'800.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	67'500.00		74'300.00			
3052	Pensionskassen	63'200.00		67'400.00			
3053	Unfallversicherungen	11'300.00		12'400.00			
3054	Familienausgleichskasse	14'700.00		16'100.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'400.00		2'400.00			
3100	Büromaterial	500.00					
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	46'000.00		46'000.00			
3111	* App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	8'000.00		37'800.00			
3120	Ver- und Entsorgung	317'000.00		305'000.00			
3130	* Dienstleistungen Dritter	95'100.00		55'800.00			
3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00					
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	5'400.00					
3134	Sachversicherungsprämien	45'485.00		46'485.00			
3144	* Unterhalt Hochbauten, Gebäude	195'800.00		222'900.00			
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	12'900.00		12'800.00			
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'500.00		6'500.00			
3160	* Miete und Pacht Liegenschaften	53'000.00		400'000.00			
3170	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00			
3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	456'000.00		509'600.00			
4260	Rückerstattungen Dritter		14'000.00		14'000.00		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		67'500.00		50'600.00		
4472	Benützunggebühren Liegenschaften VV		19'500.00		19'500.00		

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171	Schulliegenschaften Sekundar	172'400.00	850'000.00	168'900.00	1'185'000.00		
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000.00		30'000.00			
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00		2'000.00			
3120	Ver- und Entsorgung	77'500.00		74'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	14'200.00		14'200.00			
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'700.00		32'700.00			
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	11'000.00		11'000.00			
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000.00		5'000.00			
4470	* Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		850'000.00		1'185'000.00		
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	146'500.00	58'500.00	146'000.00	58'500.00		
2180	Tagesbetreuung	146'500.00	58'500.00	146'000.00	58'500.00		
3102	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		1'500.00			
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00		500.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	144'000.00		144'000.00			
4220	Steuern und Kostgelder		58'500.00		58'500.00		
219	Übrige Obligatorische Schule	957'900.00	128'300.00	1'037'980.00	176'500.00		
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	593'300.00		583'880.00			
3000	Behörden und Kommissionen	27'000.00		27'000.00			
3010	* Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	113'800.00		70'400.00			
3020	* Löhne der Lehrkräfte	333'000.00		367'800.00			
3040	Erziehungszulagen	4'100.00		1'900.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	34'100.00		28'300.00			
3052	Pensionskassen	43'400.00		62'200.00			
3053	Unfallversicherungen	2'500.00		800.00			
3054	Familienausgleichskasse	6'100.00		6'100.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	600.00		400.00			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500.00		7'500.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	4'000.00		6'000.00			
3100	Büromaterial	10'500.00		3'000.00			

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118	Immateriellen Anlagen	4'200.00					
3130	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00			
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000.00		980.00			
2192	Volksschule Sonstiges	364'600.00	128'300.00	454'100.00	176'500.00		
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	81'500.00		81'200.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	5'300.00		5'300.00			
3052	Pensionskassen	9'400.00		8'200.00			
3053	Unfallversicherungen	900.00		900.00			
3054	Familienausgleichskasse	1'200.00		1'200.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3104	Lehrmittel	900.00		900.00			
3130	* Dienstleistungen Dritter	265'000.00		355'000.00			
4611	* Entschädigungen vom Kanton		128'300.00		176'500.00		
29	Übriges Bildungswesen	48'900.00	52'000.00	51'900.00	49'000.00		
	Nettoergebnis	3'100.00			2'900.00		
299	Übrige Bildung	48'900.00	52'000.00	51'900.00	49'000.00		
2990	Übrige Bildung	48'900.00	52'000.00	51'900.00	49'000.00		
3020	Löhne der Lehrkräfte	41'000.00		42'100.00			
3040	Erziehungszulagen	1'800.00		2'300.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'800.00		2'800.00			
3053	Unfallversicherungen	500.00		500.00			
3054	Familienausgleichskasse	600.00		1'000.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand			2'000.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00					
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'200.00		1'200.00			
4231	Kursgelder		39'000.00		39'000.00		
4631	Beiträge von Kantonen		13'000.00		10'000.00		

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	4'819'866.00	2'503'900.00	4'775'175.00	2'500'500.00		
	Nettoergebnis		2'315'966.00		2'274'675.00		
31	Kulturerbe	122'238.00		131'960.00			
	Nettoergebnis		122'238.00		131'960.00		
311	Museen und Kulturförderung	111'038.00		109'890.00			
3110	Museen und Kulturförderung	111'038.00		109'890.00			
3000	Behörden und Kommissionen	5'500.00		9'000.00			
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	51'300.00		51'400.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'800.00		1'800.00			
3052	Pensionskassen	2'800.00		2'200.00			
3053	Unfallversicherungen	300.00		300.00			
3054	Familienausgleichskasse	400.00		400.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		2'500.00			
3100	Büromaterial	1'500.00		1'500.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'300.00		1'300.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00			
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'500.00		2'500.00			
3120	Ver- und Entsorgung	1'900.00		1'800.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	5'300.00		5'500.00			
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	11'000.00		11'000.00			
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'800.00					
3134	Sachversicherungsprämien	738.00		740.00			
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		5'000.00			
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	6'900.00		6'900.00			
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	7'600.00					
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			3'000.00			
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	200.00		350.00			

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	11'200.00		22'070.00			
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	11'200.00		22'070.00			
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'000.00		11'000.00			
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	5'200.00		6'070.00			
3637	Beiträge an private Haushalte	5'000.00		5'000.00			
32	Kultur allgemein	589'235.00	43'400.00	519'335.00	43'400.00		
	Nettoergebnis		545'835.00		475'935.00		
321	Bibliotheken	176'500.00	19'200.00	176'100.00	19'200.00		
3210	Bibliotheken	176'500.00	19'200.00	176'100.00	19'200.00		
3110	Büromöbel und -geräte			2'000.00			
3120	Ver- und Entsorgung	900.00		900.00			
3130	Dienstleistungen Dritter			3'000.00			
3134	Sachversicherungsprämien	2'600.00		2'600.00			
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'400.00		16'400.00			
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	34'000.00		28'100.00			
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	122'600.00		123'100.00			
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		19'200.00		19'200.00		
322	Konzert und Theater	318'500.00	23'000.00	272'100.00	23'000.00		
3220	Konzert und Theater	318'500.00	23'000.00	272'100.00	23'000.00		
3010	* Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	33'000.00					
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'200.00		2'200.00			
3052	Pensionskassen	2'400.00		2'000.00			
3053	Unfallversicherungen	400.00		400.00			
3054	Familienausgleichskasse	500.00		500.00			
3160	* Miete und Pacht Liegenschaften	180'000.00		120'000.00			
3636	* Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	100'000.00		147'000.00			
4260	Rückerstattungen Dritter		23'000.00		23'000.00		

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
329	Kultur, sonstiges	94'235.00	1'200.00	71'135.00	1'200.00		
3290	Kultur, sonstiges	94'235.00	1'200.00	71'135.00	1'200.00		
3000	Behörden und Kommissionen	5'000.00		5'000.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	400.00		400.00			
3054	Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3120	Ver- und Entsorgung	1'500.00		1'900.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	5'500.00		5'000.00			
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3160	* Miete und Pacht Liegenschaften	26'500.00					
3199	Übriger Betriebsaufwand	6'500.00		6'500.00			
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'000.00					
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	44'735.00		51'235.00			
4250	Verkäufe		1'200.00		1'200.00		
33	Medien	1'703'000.00	1'703'000.00	1'683'800.00	1'683'800.00		
332	Massenmedien	1'703'000.00	1'703'000.00	1'683'800.00	1'683'800.00		
3321	Multimedienetz	1'703'000.00	1'703'000.00	1'683'800.00	1'683'800.00		
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	103'000.00		102'400.00			
3040	Erziehungszulagen	4'400.00		4'400.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	6'800.00		6'800.00			
3052	Pensionskassen	11'800.00		9'500.00			
3053	Unfallversicherungen	1'400.00		1'400.00			
3054	Familienausgleichskasse	1'500.00		1'500.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00			
3100	Büromaterial	1'000.00		1'000.00			
3120	Ver- und Entsorgung	45'000.00		45'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	502'500.00		502'900.00			
3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	64'200.00		136'200.00			
3134	Sachversicherungsprämien	3'040.00		2'640.00			

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	50'000.00		50'000.00			
3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	225'500.00		250'000.00			
3510	* Einlagen in Spezialfinanzierungen	622'860.00		499'060.00			
3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'500.00		3'500.00			
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	12'000.00		12'000.00			
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	30'000.00		30'000.00			
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	14'000.00		25'000.00			
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'683'000.00		1'663'800.00		
4260	Rückerstattungen Dritter		17'000.00		17'000.00		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'000.00		3'000.00		
34	Sport und Freizeit	2'405'393.00	757'500.00	2'440'080.00	773'300.00		
	Nettoergebnis		1'647'893.00		1'666'780.00		
341	Sport	1'758'702.00	735'100.00	1'798'955.00	750'900.00		
3410	Übriger Sport	119'900.00	9'000.00	126'900.00	9'000.00		
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		1'000.00			
3631	Beiträge an Kanton	100'000.00		100'000.00			
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	18'900.00		25'900.00			
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		9'000.00		9'000.00		
3412	Hallenbad	1'044'540.00	719'100.00	1'063'840.00	734'900.00		
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	384'200.00		353'300.00			
3040	Erziehungszulagen	4'800.00		6'900.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	24'600.00		29'500.00			
3052	Pensionskassen	28'400.00		28'700.00			
3053	Unfallversicherungen	4'100.00		3'800.00			
3054	Familienausgleichskasse	5'400.00		4'900.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'200.00			
3100	Büromaterial	1'100.00		500.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	36'000.00		36'000.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		7'500.00			

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	29'500.00		25'700.00			
3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00			
3120	Ver- und Entsorgung	251'000.00		227'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	2'300.00		2'400.00			
3131	Planungen und Projektierungen Dritter			10'000.00			
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	5'000.00		5'000.00			
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'800.00					
3134	Sachversicherungsprämien	10'840.00		10'840.00			
3144	* Unterhalt Hochbauten, Gebäude	59'500.00		111'500.00			
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	59'300.00		61'300.00			
3170	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	131'800.00		136'600.00			
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		662'000.00		662'000.00		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		57'100.00		65'200.00		
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV				7'700.00		
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	594'262.00	7'000.00	608'215.00	7'000.00		
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	204'000.00		201'600.00			
3040	Erziehungszulagen	4'800.00		5'200.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	18'100.00		18'400.00			
3052	Pensionskassen	14'000.00		15'300.00			
3053	Unfallversicherungen	6'800.00		7'000.00			
3054	Familienausgleichskasse	2'900.00		2'900.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		4'000.00			
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	14'500.00		14'500.00			
3120	Ver- und Entsorgung	54'000.00		55'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	9'600.00		6'400.00			
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'800.00					
3134	Sachversicherungsprämien	3'762.00		3'415.00			
3143	* Unterhalt übrige Tiefbauten	122'000.00		160'500.00			
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'100.00		2'600.00			
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	9'000.00		9'000.00			

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	103'100.00		101'600.00			
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'000.00		7'000.00		
342	Freizeit	646'691.00	22'400.00	641'125.00	22'400.00		
3420	Freizeit	268'221.00		262'175.00			
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	65'600.00		65'300.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	4'400.00		4'400.00			
3052	Pensionskassen	5'300.00		4'600.00			
3053	Unfallversicherungen	700.00		700.00			
3054	Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	650.00		650.00			
3120	Ver- und Entsorgung	36'700.00		35'700.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00			
3134	Sachversicherungsprämien	271.00		325.00			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	7'900.00		13'900.00			
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'500.00		6'000.00			
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	43'500.00		45'900.00			
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	68'700.00		68'700.00			
3637	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		10'000.00			
3421	Jugendhaus	378'470.00	22'400.00	378'950.00	22'400.00		
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	246'200.00		252'400.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	16'100.00		16'400.00			
3052	Pensionskassen	18'000.00		18'900.00			
3053	Unfallversicherungen	2'700.00		2'700.00			
3054	Familienausgleichskasse	3'500.00		3'600.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00			
3100	Büromaterial	500.00					
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'700.00		2'500.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	4'100.00		4'100.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
3105	Lebensmittel	3'500.00		3'500.00			

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'600.00		3'100.00			
3120	Ver- und Entsorgung	12'500.00		8'600.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	14'800.00		13'800.00			
3134	Sachversicherungsprämien	1'950.00		1'950.00			
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'800.00		8'800.00			
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	4'500.00		4'500.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3170	Reisekosten und Spesen	120.00					
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000.00		2'000.00			
3199	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		5'000.00			
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	3'400.00		3'600.00			
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	20'000.00		20'000.00			
3637	Beiträge an private Haushalte			1'000.00			
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		
4250	Verkäufe		2'400.00		2'400.00		
4260	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		13'000.00		13'000.00		
4	GESUNDHEIT	5'655'320.00	706'500.00	5'864'270.00	765'300.00		
	Nettoergebnis		4'948'820.00		5'098'970.00		
41	Kranken- und Pflegeheime	2'817'900.00	123'500.00	2'931'100.00	94'500.00		
	Nettoergebnis		2'694'400.00		2'836'600.00		
412	Kranken- und Pflegeheime	2'817'900.00	123'500.00	2'931'100.00	94'500.00		
4120	Kranken- und Pflegeheime	2'817'900.00	123'500.00	2'931'100.00	94'500.00		
3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	117'900.00		196'100.00			
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	2'665'000.00		2'735'000.00			
3636	* Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	35'000.00					
4450	* Erträge aus Darlehen VV		123'500.00		94'500.00		

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Ambulante Krankenpflege	2'195'750.00	82'100.00	2'184'000.00	83'300.00		
	Nettoergebnis		2'113'650.00		2'100'700.00		
421	Ambulante Krankenpflege	2'195'750.00	82'100.00	2'184'000.00	83'300.00		
4210	Ambulante Krankenpflege	2'195'750.00	82'100.00	2'184'000.00	83'300.00		
3130	Dienstleistungen Dritter	250.00		500.00			
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'083'500.00		2'083'500.00			
3637	Beiträge an private Haushalte	112'000.00		100'000.00			
4450	Erträge aus Darlehen VV		82'100.00		83'300.00		
43	Gesundheitsprävention	641'670.00	500'900.00	749'170.00	587'500.00		
	Nettoergebnis		140'770.00		161'670.00		
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch	2'500.00		5'000.00			
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch	2'500.00		5'000.00			
3631	Beiträge an Kanton	2'500.00		5'000.00			
433	Schulgesundheitsdienst	634'450.00	500'000.00	739'450.00	587'500.00		
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	634'450.00	500'000.00	739'450.00	587'500.00		
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	29'500.00		29'500.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00			
3052	Pensionskassen	2'150.00		2'150.00			
3053	Unfallversicherungen	300.00		300.00			
3054	Familienausgleichskasse	400.00		400.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00			
3130	* Dienstleistungen Dritter	600'000.00		705'000.00			
4260	* Rückerstattungen Dritter		400'000.00		470'000.00		
4631	Beiträge von Kantonen		100'000.00		117'500.00		

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
434	Lebensmittelkontrolle	4'720.00	900.00	4'720.00			
4340	Lebensmittelkontrolle	4'720.00	900.00	4'720.00			
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	4'300.00		4'300.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	300.00		300.00			
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	120.00		120.00			
4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		900.00				
5	SOZIALE SICHERHEIT	16'145'882.00	5'253'440.00	13'483'185.00	4'553'440.00		
	Nettoergebnis		10'892'442.00		8'929'745.00		
52	Invalidität			1'135'000.00			
	Nettoergebnis				1'135'000.00		
522	Ergänzungsleistungen IV			1'135'000.00			
5220	Ergänzungsleistungen IV			1'135'000.00			
3631	* Beiträge an Kanton			1'135'000.00			
53	Alter und Hinterlassene	4'685'680.00		1'931'680.00			
	Nettoergebnis		4'685'680.00		1'931'680.00		
531	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV	63'000.00		33'500.00			
5310	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV	63'000.00		33'500.00			
3637	* Beiträge an private Haushalte	63'000.00		33'500.00			
532	Ergänzungsleistungen AHV	4'607'500.00		1'880'000.00			
5320	Ergänzungsleistungen AHV	4'607'500.00		1'880'000.00			
3631	* Beiträge an Kanton	4'607'500.00		1'880'000.00			

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
535	Leistungen an Alter	15'180.00		18'180.00			
5350	Leistungen an das Alter	15'180.00		18'180.00			
3000	Behörden und Kommissionen	7'280.00		10'280.00			
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	7'900.00		7'900.00			
54	Familie und Jugend	2'624'972.00	1'188'000.00	2'562'615.00	1'153'600.00		
	Nettoergebnis		1'436'972.00		1'409'015.00		
544	Jugendschutz	2'622'972.00	1'188'000.00	2'558'615.00	1'153'600.00		
5440	Jugendschutz, allgemein	3'000.00		3'000.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00			
5441	Kinder- und Jugendheime	2'619'972.00	1'188'000.00	2'555'615.00	1'153'600.00		
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'873'500.00		1'839'200.00			
3040	Erziehungszulagen	15'900.00		13'900.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	121'700.00		119'000.00			
3052	Pensionskassen	102'800.00		98'400.00			
3053	Unfallversicherungen	20'200.00		19'500.00			
3054	Familienausgleichskasse	26'400.00		25'900.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	6'700.00		6'600.00			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'000.00		19'000.00			
3100	Büromaterial	3'700.00					
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	61'000.00		61'000.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	3'200.00		3'200.00			
3105	Lebensmittel	162'000.00		159'000.00			
3110	Büromöbel und -geräte	11'700.00		4'000.00			
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'000.00		11'000.00			
3120	Ver- und Entsorgung	54'500.00		49'400.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	9'300.00		11'200.00			
3134	Sachversicherungsprämien	4'812.00		4'815.00			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000.00		2'000.00			

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	63'300.00		51'100.00			
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	9'500.00		8'700.00			
3170	Reisekosten und Spesen	18'360.00		16'800.00			
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'400.00		2'400.00			
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	24'000.00		25'500.00			
3611	Entschädigungen an Kanton	4'000.00		4'000.00			
4220	Steuern und Kostgelder		1'110'000.00		1'075'000.00		
4260	Rückerstattungen Dritter		30'000.00		30'000.00		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'000.00		48'600.00		
545	Leistungen an Familien	2'000.00		4'000.00			
5450	Leistungen an Familien, allgemein	2'000.00		4'000.00			
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'000.00		4'000.00			
56	Soziales Wohnungswesen	30'000.00		30'000.00			
	Nettoergebnis		30'000.00		30'000.00		
560	Soziales Wohnungswesen	30'000.00		30'000.00			
5600	Soziales Wohnungswesen	30'000.00		30'000.00			
3637	Beiträge an private Haushalte	30'000.00		30'000.00			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	8'805'230.00	4'065'440.00	7'823'890.00	3'399'840.00		
	Nettoergebnis		4'739'790.00		4'424'050.00		
572	Sozialhilfe	6'826'000.00	3'060'000.00	6'170'120.00	2'957'120.00		
5720	Sozialhilfe	6'121'000.00	2'530'000.00	5'435'320.00	2'359'320.00		
3160	* Miete und Pacht Liegenschaften			49'320.00			
3637	* Beiträge an private Haushalte	6'121'000.00		5'386'000.00			
4260	Rückerstattungen Dritter		2'180'000.00		1'980'000.00		

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4480	* Mietzinse von gemieteten Liegenschaften				49'320.00		
4611	Entschädigungen vom Kanton		350'000.00		330'000.00		
5722	Sozialhilfe Asylbereich	705'000.00	530'000.00	734'800.00	597'800.00		
3160	Miete und Pacht Liegenschaften			7'800.00			
3637	Beiträge an private Haushalte	705'000.00		727'000.00			
4260	* Rückerstattungen Dritter		100'000.00		170'000.00		
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften				7'800.00		
4611	Entschädigungen vom Kanton		430'000.00		420'000.00		
573	Asylwesen	607'305.00	1'005'440.00	355'645.00	442'720.00		
5730	Asylwesen	607'305.00	1'005'440.00	355'645.00	442'720.00		
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00			
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			10'000.00			
3120	* Ver- und Entsorgung	94'000.00		52'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00			
3134	Sachversicherungsprämien	405.00		125.00			
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'000.00		5'000.00			
3160	* Miete und Pacht Liegenschaften	199'700.00		10'320.00			
3170	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00			
3637	* Beiträge an private Haushalte	300'000.00		270'000.00			
4480	* Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		475'440.00		12'720.00		
4611	* Entschädigungen vom Kanton		530'000.00		430'000.00		
579	Übriges Sozialwesen	1'371'925.00		1'298'125.00			
5790	Übriges Sozialwesen	1'371'925.00		1'298'125.00			
3000	Behörden und Kommissionen	33'200.00		33'200.00			
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'031'800.00		1'002'500.00			
3040	Erziehungszulagen	20'000.00		13'200.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	66'800.00		64'800.00			
3052	Pensionskassen	91'800.00		84'750.00			

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053	Unfallversicherungen	11'000.00		10'700.00			
3054	Familienausgleichskasse	14'500.00		14'100.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	4'800.00		4'700.00			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		3'000.00			
3100	Büromaterial	6'000.00					
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'800.00		4'800.00			
3118	Immateriellen Anlagen	500.00					
3120	Ver- und Entsorgung	2'000.00		2'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	18'100.00		18'600.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'500.00		3'000.00			
3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
3199	Übriger Betriebsaufwand	750.00		750.00			
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	35'875.00		37'025.00			
3637	Beiträge an private Haushalte	15'000.00					
6	VERKEHR	5'239'435.00	960'500.00	5'293'875.00	893'700.00		
	Nettoergebnis		4'278'935.00		4'400'175.00		
61	Strassenverkehr	5'085'235.00	804'500.00	5'137'875.00	743'700.00		
	Nettoergebnis		4'280'735.00		4'394'175.00		
615	Gemeindestrassen/Werkhof	5'085'235.00	804'500.00	5'137'875.00	743'700.00		
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	5'085'235.00	804'500.00	5'137'875.00	743'700.00		
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'995'000.00		2'007'700.00			
3040	Erziehungszulagen	49'750.00		59'150.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	130'000.00		129'550.00			
3052	Pensionskassen	152'400.00		161'200.00			
3053	Unfallversicherungen	72'950.00		76'350.00			
3054	Familienausgleichskasse	28'000.00		28'000.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	8'925.00		8'825.00			
3100	Büromaterial	1'000.00		3'000.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	173'300.00		177'000.00			

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		4'000.00			
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	60'500.00		73'500.00			
3112	Dienstkleider	19'000.00		20'000.00			
3120	* Ver- und Entsorgung	426'000.00		474'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	8'430.00		12'500.00			
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	33'200.00		34'700.00			
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	27'300.00		20'600.00			
3134	Sachversicherungsprämien	84'600.00		96'800.00			
3137	* Steuern und Gebühren	22'000.00					
3140	* Unterhalt an Grundstücken	42'000.00		69'000.00			
3141	* Unterhalt Strassen/Verkehrswege	712'000.00		627'000.00			
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'700.00		45'700.00			
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	157'000.00		158'000.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'100.00					
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000.00		2'000.00			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00			
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'000.00		5'000.00			
3170	Reisekosten und Spesen	7'980.00		1'000.00			
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	813'500.00		842'700.00			
4200	Ersatzabgaben		10'000.00		10'000.00		
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		390'000.00		381'600.00		
4250	Verkäufe		100.00		100.00		
4260	* Rückerstattungen Dritter		147'000.00		96'000.00		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		26'400.00		25'000.00		
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		12'000.00		12'000.00		
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		104'000.00		104'000.00		
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		115'000.00		115'000.00		
62	Öffentlicher Verkehr	154'200.00	156'000.00	156'000.00	150'000.00		
	Nettoergebnis	1'800.00			6'000.00		
623	Agglomerationsverkehr	21'200.00		22'000.00			

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6230	Agglomerationsverkehr	21'200.00		22'000.00			
3120	Ver- und Entsorgung	1'500.00		1'300.00			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	400.00		400.00			
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	19'300.00		20'300.00			
629	Übriger öffentlicher Verkehr	133'000.00	156'000.00	134'000.00	150'000.00		
6290	Übriger Öffentlicher Verkehr	133'000.00	156'000.00	134'000.00	150'000.00		
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	133'000.00		129'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter			5'000.00			
4250	Verkäufe		156'000.00		150'000.00		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	8'940'656.00	8'130'800.00	8'863'695.00	7'911'910.00		
	Nettoergebnis		809'856.00		951'785.00		
71	Wasserversorgung	3'508'000.00	3'508'000.00	3'288'000.00	3'288'000.00		
710	Wasserversorgung	3'508'000.00	3'508'000.00	3'288'000.00	3'288'000.00		
7101	Wasserversorgung (SF)	3'508'000.00	3'508'000.00	3'288'000.00	3'288'000.00		
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	570'700.00		567'300.00			
3040	Erziehungszulagen	23'800.00		23'800.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	36'900.00		37'200.00			
3052	Pensionskassen	53'900.00		50'800.00			
3053	Unfallversicherungen	18'400.00		19'200.00			
3054	Familienausgleichskasse	8'000.00		8'100.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'100.00		2'600.00			
3100	Büromaterial	7'200.00		4'500.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	275'100.00		265'600.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	11'800.00		10'000.00			
3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00			
3130	* Dienstleistungen Dritter	41'700.00		71'900.00			

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	78'300.00		110'800.00			
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'500.00		3'500.00			
3134	Sachversicherungsprämien	25'893.00		22'053.00			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	424'000.00		424'000.00			
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00			
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	142'500.00		124'000.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'000.00		12'000.00			
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	10'000.00		14'000.00			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	32'000.00		32'000.00			
3170	Reisekosten und Spesen	120.00					
3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	511'000.00		459'900.00			
3510	* Einlagen in Spezialfinanzierungen	402'587.00		247'247.00			
3611	Entschädigungen an Kanton	125'000.00		130'000.00			
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	445'000.00		445'000.00			
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	30'000.00		30'000.00			
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	85'000.00		85'000.00			
3940	* Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	122'000.00		76'000.00			
4210	Gebühren für Amtshandlungen		15'000.00				
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'460'000.00		3'255'000.00		
4260	Rückerstattungen Dritter		33'000.00		33'000.00		
72	Abwasserbeseitigung	2'766'400.00	2'766'400.00	2'685'000.00	2'685'000.00		
720	Abwasserbeseitigung	2'766'400.00	2'766'400.00	2'685'000.00	2'685'000.00		
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	2'766'400.00	2'766'400.00	2'685'000.00	2'685'000.00		
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	94'500.00		93'900.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	6'200.00		6'300.00			
3052	Pensionskassen	8'700.00		8'400.00			
3053	Unfallversicherungen	1'300.00		1'300.00			
3054	Familienausgleichskasse	1'400.00		1'500.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	500.00		400.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00			

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00		2'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	146'000.00		145'000.00			
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	44'300.00		43'800.00			
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'500.00		3'500.00			
3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	40'000.00					
3510	* Einlagen in Spezialfinanzierungen			109'900.00			
3611	Entschädigungen an Kanton	2'250'000.00		2'100'000.00			
3637	Beiträge an private Haushalte			1'000.00			
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	134'000.00		134'000.00			
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	30'000.00		30'000.00			
4210	Gebühren für Amtshandlungen		40'000.00		40'000.00		
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'250'000.00		2'465'000.00		
4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		344'400.00				
4940	* Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		132'000.00		180'000.00		
73	Abfallwirtschaft	1'560'200.00	1'507'700.00	1'580'400.00	1'532'400.00		
	Nettoergebnis		52'500.00		48'000.00		
730	Abfallwirtschaft	1'560'200.00	1'507'700.00	1'580'400.00	1'532'400.00		
7300	Abfallbewirtschaftung	53'500.00	1'000.00	49'000.00	1'000.00		
3102	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		6'000.00			
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		1'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	46'500.00		42'000.00			
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		
7301	Abfallbeseitigung (SF)	1'506'700.00	1'506'700.00	1'531'400.00	1'531'400.00		
3010	* Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	212'600.00		179'700.00			
3040	Erziehungszulagen	8'800.00					
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	13'900.00		11'900.00			
3052	Pensionskassen	20'800.00		15'500.00			
3053	Unfallversicherungen	6'400.00		7'100.00			
3054	Familienausgleichskasse	3'000.00		2'700.00			

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		900.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	27'000.00		25'000.00			
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'000.00		5'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	1'157'000.00		1'200'000.00			
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	4'000.00		4'000.00			
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	24'700.00		6'600.00			
3910	* Int.Verr.von Dienstleistungen	20'000.00		70'500.00			
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'150'000.00		1'135'000.00		
4250	Verkäufe		191'000.00		200'000.00		
4260	Rückerstattungen Dritter		31'300.00		30'800.00		
4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		126'900.00		149'100.00		
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'500.00		3'500.00		
4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		6'000.00		13'000.00		
74	Gewässerverbauungen	36'100.00		42'200.00			
	Nettoergebnis		36'100.00		42'200.00		
740	Gewässerverbauungen	36'100.00		42'200.00			
7410	Gewässerverbauungen	36'100.00		42'200.00			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000.00		20'000.00			
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	21'100.00		22'200.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	46'850.00		45'850.00			
	Nettoergebnis		46'850.00		45'850.00		
750	Arten- und Landschaftsschutz	46'850.00		45'850.00			
7500	Arten- und Landschaftsschutz	46'850.00		45'850.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		6'000.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	33'000.00		27'000.00			

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140	Unterhalt an Grundstücken	3'000.00		3'000.00			
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	850.00		850.00			
3637	Beiträge an private Haushalte	8'000.00		8'000.00			
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz Nettoergebnis	125'200.00	70'000.00	87'825.00	70'000.00		17'825.00
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	2'600.00		3'000.00			
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	2'600.00		3'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	2'600.00		3'000.00			
762	Tierhaltung	68'200.00	70'000.00	32'225.00	70'000.00		
7620	Hundehaltung	68'200.00	70'000.00	32'225.00	70'000.00		
3010	* Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	46'300.00		16'300.00			
3040	Erziehungszulagen	2'700.00		950.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'100.00		1'050.00			
3052	Pensionskassen	5'000.00		1'400.00			
3053	Unfallversicherungen	500.00		650.00			
3054	Familienausgleichskasse	700.00		200.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	300.00		75.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		6'000.00			
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	4'000.00		5'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00			
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		70'000.00			70'000.00	
769	Übriger Umweltschutz	54'400.00		52'600.00			
7690	Übriger Umweltschutz	54'400.00		52'600.00			
3000	Behörden und Kommissionen	5'000.00		5'000.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	400.00		400.00			
3100	Büromaterial	300.00		300.00			

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	35'000.00		34'000.00			
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	4'500.00		4'500.00			
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	5'000.00		4'600.00			
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'200.00		800.00			
77	Friedhof und Bestattung	742'106.00	278'700.00	782'120.00	336'510.00		
	Nettoergebnis		463'406.00		445'610.00		
771	Friedhof und Bestattung	742'106.00	278'700.00	782'120.00	336'510.00		
7710	Friedhof und Bestattung	742'106.00	278'700.00	782'120.00	336'510.00		
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	269'200.00		269'300.00			
3040	Erziehungszulagen	14'300.00		14'300.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	17'500.00		17'500.00			
3052	Pensionskassen	22'800.00		22'400.00			
3053	Unfallversicherungen	9'900.00		10'300.00			
3054	Familienausgleichskasse	3'800.00		3'800.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'300.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	97'900.00		90'000.00			
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	8'000.00		7'000.00			
3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00			
3120	Ver- und Entsorgung	42'500.00		41'400.00			
3130	* Dienstleistungen Dritter	88'000.00		108'600.00			
3131	* Planungen und Projektierungen Dritter			20'000.00			
3134	Sachversicherungsprämien	3'806.00		3'820.00			
3137	Steuern und Gebühren	1'000.00		1'000.00			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	8'600.00		23'600.00			
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'200.00		4'200.00			
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'000.00		5'000.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	600.00					
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	130'700.00		137'600.00			

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'200.00		2'200.00		
4240	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen		192'800.00		242'810.00		
4250	Verkäufe		5'700.00		7'500.00		
4260	Rückerstattungen Dritter		78'000.00		84'000.00		
79	Raumordnung	155'800.00		352'300.00			
	Nettoergebnis		155'800.00		352'300.00		
790	Raumordnung	155'800.00		352'300.00			
7900	Raumplanung	155'800.00		334'300.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	3'700.00		1'700.00			
3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	128'000.00		310'100.00			
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00		1'500.00			
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	22'600.00		21'000.00			
7906	Regionale Planungsgruppen			18'000.00			
3131	Planungen und Projektierungen Dritter			18'000.00			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	249'750.00	493'400.00	231'890.00	467'100.00		
	Nettoergebnis	243'650.00		235'210.00			
81	Landwirtschaft	43'050.00		43'050.00			
	Nettoergebnis		43'050.00		43'050.00		
812	Strukturverbesserungen	40'150.00		40'150.00			
8120	Strukturverbesserungen	40'150.00		40'150.00			
3134	Sachversicherungsprämien	150.00		150.00			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	40'000.00		40'000.00			

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
814	Produktionsverbesserungen	2'900.00		2'900.00			
8140	Produktionsverbesserungen	2'900.00		2'900.00			
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'500.00		1'500.00			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000.00		1'000.00			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	400.00		400.00			
82	Forstwirtschaft	126'000.00		126'000.00			
	Nettoergebnis		126'000.00		126'000.00		
820	Forstwirtschaft	126'000.00		126'000.00			
8200	Forstwirtschaft	126'000.00		126'000.00			
3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	125'000.00		125'000.00			
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'000.00		1'000.00			
83	Jagd und Fischerei	2'400.00	6'100.00	2'300.00	6'100.00		
	Nettoergebnis	3'700.00		3'800.00			
830	Jagd und Fischerei	2'400.00	6'100.00	2'300.00	6'100.00		
8300	Jagd und Fischerei	2'400.00	6'100.00	2'300.00	6'100.00		
3631	Beiträge an Kanton	1'100.00		1'000.00			
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'300.00		1'300.00			
4100	Regalien		6'100.00		6'100.00		
84	Tourismus	3'000.00					
	Nettoergebnis		3'000.00				
840	Tourismus	3'000.00					

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8400	Tourismus	3'000.00					
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	3'000.00					
85	Industrie, Gewerbe, Handel Nettoergebnis	9'000.00	9'000.00				
850	Industrie, Gewerbe, Handel	9'000.00					
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	9'000.00					
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00					
3130	Dienstleistungen Dritter	4'000.00					
87	Energie Nettoergebnis	40'000.00	426'000.00	50'540.00	426'000.00		
		386'000.00		375'460.00			
871	Elektrizität		261'000.00		261'000.00		
8710	Elektrizität		261'000.00		261'000.00		
4120	Konzessionen		261'000.00		261'000.00		
872	Gas		165'000.00		165'000.00		
8720	Gas		165'000.00		165'000.00		
4120	Konzessionen		165'000.00		165'000.00		
873	Übrige Energie	40'000.00		50'540.00			
8730	Übrige Energie	40'000.00		50'540.00			
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck			540.00			
3637	Beiträge an private Haushalte	40'000.00		50'000.00			
89	Sonstige gewerbliche Betriebe Nettoergebnis	26'300.00	61'300.00	10'000.00	35'000.00		
		35'000.00		25'000.00			

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	26'300.00	61'300.00	10'000.00	35'000.00		
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe		35'000.00	10'000.00	35'000.00		
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen			10'000.00			
4630	Beiträge vom Bund		20'000.00		20'000.00		
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		15'000.00		15'000.00		
8901	Kompostierungsanlage Hardacker	26'300.00	26'300.00				
3130	* Dienstleistungen Dritter	26'300.00					
4470	* Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		26'300.00				
9	FINANZEN UND STEUERN	9'992'163.00	58'347'400.00	10'366'265.00	54'191'800.00		
	Nettoergebnis	48'355'237.00		43'825'535.00			
91	Steuern	362'000.00	54'331'000.00	370'000.00	52'255'000.00		
	Nettoergebnis	53'969'000.00		51'885'000.00			
910	Steuern	362'000.00	54'331'000.00	370'000.00	52'255'000.00		
9100	Steuern aktuelles Jahr		53'860'000.00		51'825'000.00		
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		37'000'000.00		35'525'000.00		
4001	Vermögenssteuern nat. Personen		4'550'000.00		4'250'000.00		
4002	Quellensteuern natürliche Personen		3'000'000.00		2'800'000.00		
4010	* Ertragsteuern juristische Personen		4'560'000.00		4'000'000.00		
4011	* Kapitalsteuern jur. Person		4'750'000.00		5'250'000.00		
9101	Steuern Vorjahre	190'000.00		210'000.00			
3183	* Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	180'000.00		200'000.00			
3185	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.	10'000.00		10'000.00			

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9102	Zinsendienst Steuern	172'000.00	471'000.00	160'000.00	430'000.00		
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	172'000.00		160'000.00			
4403	Verzugszinsen Steuern		471'000.00		430'000.00		
93	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	7'690'000.00	2'461'500.00	7'970'000.00	220'000.00	7'750'000.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	7'690'000.00	2'461'500.00	7'970'000.00	220'000.00		
9300	Finanz- und Lastenausgleich	7'690'000.00	2'461'500.00	7'970'000.00	220'000.00		
3622	Horizontaler Finanzausgleich	6'900'000.00		7'200'000.00			
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds	315'000.00		300'000.00			
3631	Beiträge an Kanton	475'000.00		470'000.00			
4621	* Sonderlastenabgeltungen		99'000.00		220'000.00		
4631	* Beiträge von Kantonen		2'362'500.00				
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	1'940'163.00	1'546'900.00	1'726'265.00	1'704'800.00	21'465.00	
961	Zinsen	1'356'800.00	161'600.00	1'033'000.00	111'000.00		
9610	Zinsen	1'356'800.00	161'600.00	1'033'000.00	111'000.00		
3406	* Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	1'218'800.00		840'000.00			
3940	* Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	138'000.00		193'000.00			
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		25'600.00		10'000.00		
4940	* Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		136'000.00		101'000.00		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	563'363.00	1'385'300.00	669'265.00	1'593'800.00		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	291'763.00	1'325'300.00	429'165.00	1'103'800.00		
3134	Sachversicherungsprämien	17'913.00		13'115.00			
3430	* Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	168'500.00		341'800.00			
3431	Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	39'150.00		39'150.00			

Erfolgsrechnung

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000.00 und 10%

Nummer	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439	* Übriger Liegenschaftsaufwand FV	34'400.00		6'400.00			
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen	31'800.00		28'700.00			
4430	* Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'325'300.00		1'103'800.00		
9631	Lieg. FV Mittenza	271'600.00	60'000.00	240'100.00	490'000.00		
3134	* Sachversicherungsprämien	25'600.00		2'600.00			
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	63'500.00		67'000.00			
3431	Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	20'000.00		20'000.00			
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	162'500.00		150'500.00			
4430	* Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		60'000.00		375'000.00		
4439	* Übriger Liegenschaftsertrag FV				115'000.00		
969	Übriges Finanzvermögen	20'000.00		24'000.00			
9690	Übriges Finanzvermögen	20'000.00		24'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		24'000.00			
97	Rückverteilung Nettoergebnis	8'000.00	8'000.00	12'000.00	12'000.00		
971	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		8'000.00		12'000.00		
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		8'000.00		12'000.00		
4699	Rückverteilungen		8'000.00		12'000.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis			300'000.00	300'000.00		
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge			300'000.00			
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge			300'000.00			
3052	* Pensionskassen			300'000.00			

Investitionsrechnung
 01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Investitionsrechnung Zusammenzug	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	22'292'000.00	1'207'000.00	19'638'000.00	1'242'000.00		
	Nettoergebnis		21'085'000.00		18'396'000.00		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	295'000.00	42'000.00	317'000.00	42'000.00		
	Nettoergebnis		253'000.00		275'000.00		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	110'000.00		25'000.00	25'000.00		
	Nettoergebnis		110'000.00				
2	BILDUNG	860'000.00		1'110'000.00			
	Nettoergebnis		860'000.00		1'110'000.00		
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	240'000.00	100'000.00	578'000.00	100'000.00		
	Nettoergebnis		140'000.00		478'000.00		
4	GESUNDHEIT	4'000'000.00		4'250'000.00			
	Nettoergebnis		4'000'000.00		4'250'000.00		
5	SOZIALE SICHERHEIT	220'000.00					
	Nettoergebnis		220'000.00				
6	VERKEHR	1'400'000.00	10'000.00	3'015'000.00	120'000.00		
	Nettoergebnis		1'390'000.00		2'895'000.00		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	15'167'000.00	1'055'000.00	10'163'000.00	955'000.00		
	Nettoergebnis		14'112'000.00		9'208'000.00		
8	VOLKSWIRTSCHAFT			180'000.00			
	Nettoergebnis				180'000.00		

Investitionsrechnung
01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	22'292'000.00	1'207'000.00	19'638'000.00	1'242'000.00		
5	Investitionsausgaben	22'292'000.00		19'638'000.00			
50	Sachanlagen	18'182'000.00		14'847'000.00			
500	Grundstücke	480'000.00		510'000.00			
5000	Grundstücke	480'000.00		510'000.00			
501	Strassen/Verkehrswege	1'597'000.00		2'737'000.00			
5010	Strassen/Verkehrswege	1'597'000.00		2'737'000.00			
502	Wasserbau	130'000.00		130'000.00			
5020	Wasserbau	130'000.00		130'000.00			
503	Übriger Tiefbau	14'330'000.00		9'060'000.00			
5030	Übrige Tiefbauten	14'330'000.00		9'060'000.00			
504	Hochbauten	1'070'000.00		1'573'000.00			
5040	Hochbauten	1'070'000.00		1'573'000.00			
506	Mobilien	575'000.00		837'000.00			
5060	Mobilien	575'000.00		837'000.00			
52	Immaterielle Anlagen	110'000.00		541'000.00			
520	Software	70'000.00		85'000.00			
5200	Software	70'000.00		85'000.00			
529	Übrige immaterielle Anlagen	40'000.00		456'000.00			
5290	Übrige immaterielle Anlagen	40'000.00		456'000.00			

Investitionsrechnung
 01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
56	Eigene Investitionsbeiträge	4'000'000.00		4'250'000.00			
566	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000'000.00		4'250'000.00			
5660	Inv.beiträge an priv.Org.o.Erwerbszweck	4'000'000.00		4'250'000.00			
6	Investitionseinnahmen		1'207'000.00		1'242'000.00		
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		1'207'000.00		1'242'000.00		
630	Bund				25'000.00		
6300	Investitionsbeiträge vom Bund				25'000.00		
632	Gemeinden und Gemeindezweckverbände		42'000.00		42'000.00		
6320	Inv.beiträge von Gemeinden u. Zweckverb.		42'000.00		42'000.00		
634	Öffentliche Unternehmungen		40'000.00		40'000.00		
6340	Inv.beiträge von öff.Unternehmungen		40'000.00		40'000.00		
636	Private Organisationen ohne Erwerbszweck		100'000.00				
6360	Inv.beiträge von priv.Org.o.Erwerbszweck		100'000.00				
637	Private Haushalte		1'025'000.00		1'135'000.00		
6371	Anschlussbeitr. von priv.Haushalte		915'000.00		915'000.00		
6372	Erschliessungsbeitr. priv.Haushalte		110'000.00		220'000.00		

Nummer	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	22'292'000.00	1'207'000.00	19'638'000.00	1'242'000.00		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	295'000.00	42'000.00	317'000.00	42'000.00		
02	Allgemeine Dienste	295'000.00	42'000.00	317'000.00	42'000.00		
022	Allgemeine Dienste	295'000.00	42'000.00	317'000.00	42'000.00		
0220	Allgemeine Dienste	295'000.00	42'000.00	317'000.00	42'000.00		
5060.14	Hard- und Software EDV, Ausbau 2014			232'000.00			
5060.15	Hard- und Software EDV, Ausbau 2015	225'000.00					
5200.01	Geschäftsverwaltungs- & BPM-Software Neub.	70'000.00		85'000.00			
6320.01	Investitionsbeitrag Gemeinde Birsfelden		42'000.00			42'000.00	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	110'000.00		25'000.00	25'000.00		
16	Militär und Bevölkerungsschutz	110'000.00		25'000.00	25'000.00		
162	Bevölkerungsschutz	110'000.00		25'000.00	25'000.00		
1620	Bevölkerungsschutz	110'000.00		25'000.00	25'000.00		
5060.01	Bevölkerungsschutz Ersatzbeschaff. Mat.	110'000.00					
5060.02	Notstromaggregat OKP			25'000.00			
6300.01	Notstromaggregat OKP Subvention					25'000.00	
2	BILDUNG	860'000.00		1'110'000.00			
21	Obligatorische Schule	860'000.00		1'110'000.00			
212	Primarschule	100'000.00		220'000.00			

Nummer	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2120	Primarschule	100'000.00		220'000.00			
5060.01	ICT Primar, Neuanschaffung	100'000.00		220'000.00			
217	Schulliegenschaften	760'000.00		890'000.00			
2170	Schulliegenschaften KG/PS	760'000.00		890'000.00			
5030.01	SH Donnerbaum, Belag Hartplatz, San.			160'000.00			
5040.01	SH Gründen, Neubau, Projektierung	250'000.00		680'000.00			
5040.03	SH Margelacker, Umbau, Projektierung, Ausf.	210'000.00		50'000.00			
5040.04	SH Breite, Sanierung/Umbau, Projektierung	300'000.00					
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	240'000.00	100'000.00	578'000.00	100'000.00		
31	Kulturerbe			180'000.00			
311	Museen und Kulturförderung			180'000.00			
3110	Museen und Kulturförderung			180'000.00			
5040.01	Ortsmuseum Karl Jauslin, San.Umb.Ausf.			180'000.00			
32	Kultur allgemein			198'000.00			
321	Bibliotheken			198'000.00			
3210	Bibliotheken			198'000.00			
5040.01	Bibliothek zum Chutz, San., Ausf.			198'000.00			
33	Medien	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00		
332	Massenmedien	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00		

Nummer	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3321	Antennen- und Kabelanlagen	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00		
5030.01	MMN Leitungserweiterung 2014			100'000.00			
5030.02	MMN Leitungserweiterung 2015	100'000.00					
6372.74	MMN Anschlussbeiträge		100'000.00		100'000.00		
34	Sport und Freizeit	140'000.00		100'000.00			
341	Sport	140'000.00		100'000.00			
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	140'000.00		100'000.00			
5060.01	Traktor für Sportanlagen, Ersatz			100'000.00			
5060.02	Spindelmäher Sportanlagen	140'000.00					
4	GESUNDHEIT	4'000'000.00		4'250'000.00			
41	Kranken- und Pflegeheime	4'000'000.00		4'250'000.00			
412	Kranken- und Pflegeheime	4'000'000.00		4'250'000.00			
4120	Kranken- und Pflegeheime	4'000'000.00		4'250'000.00			
5660.01	Alters- und Pflegeheim zum Park, Invest.	3'650'000.00		4'250'000.00			
5660.02	Alters- und Pflegeheim zum Park, Vorfahrt/Unterf.	350'000.00					
5	SOZIALE SICHERHEIT	220'000.00					
54	Familie und Jugend	220'000.00					
544	Jugendschutz	220'000.00					
5441	Kinder- und Jugendheime	220'000.00					
5040.01	Tagesheim Sonnenmatt, Heizung Ersatzbeschaff.	220'000.00					

Investitionsrechnung
 01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR	1'400'000.00	10'000.00	3'015'000.00	120'000.00		
61	Strassenverkehr	1'400'000.00	10'000.00	3'015'000.00	120'000.00		
615	Gemeindestrassen/Werkhof	1'400'000.00	10'000.00	3'015'000.00	120'000.00		
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	1'400'000.00	10'000.00	3'015'000.00	120'000.00		
5010.01	Verkehrsberuhigungsmassnahmen, Ausf.	40'000.00		40'000.00			
5010.02	Neubrunnweg, Sanierung, Projektierung, Ausführung	770'000.00		50'000.00			
5010.03	Vorzeit. Erwerb und Ausbau Strassenareal 2014			100'000.00			
5010.04	Baselstrasse, Sanierung, Ausführung			1'510'000.00			
5010.05	Grenzacherstrasse, San., Proj., Ausf.			250'000.00			
5010.06	Vorzeit. Erwerb und Ausbau Strassenareal 2015	100'000.00					
5010.14	Gemeindestrasse Werterhaltung 2014			500'000.00			
5010.15	Gemeindestrassen Werterhaltung 2015	400'000.00					
5040.01	Werkhof, Heizung, Ersatzbeschaffung	90'000.00		190'000.00			
5040.02	Werkhof, Infrastruktur FZ, Masch., Ersatz			115'000.00			
5060.01	Fahrzeuge 4 Stk., Ersatz			260'000.00			
6372.01	Strassenanwänderbeiträge		10'000.00			120'000.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	15'167'000.00	1'055'000.00	10'163'000.00	955'000.00		
71	Wasserversorgung	9'950'000.00	155'000.00	5'450'000.00	155'000.00		
710	Wasserversorgung	9'950'000.00	155'000.00	5'450'000.00	155'000.00		
7101	Wasserversorgung (SF)	9'950'000.00	155'000.00	5'450'000.00	155'000.00		
5030.01	Baselstrasse, Ersatz Wasserleitung			200'000.00			
5030.02	Neubrunnweg, Ersatz Wasserleitung	150'000.00		150'000.00			
5030.03	Trinkwasseraufbereitungsanlage	8'500'000.00		4'000'000.00			
5030.04	Netztrenner Industrie	300'000.00					
5030.05	Schutzzonenausscheidung GWP Birsland	100'000.00					

Investitionsrechnung
 01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.14	Ersatz Wasserleitungen 2014			1'100'000.00			
5030.15	Ersatz Wasserleitungen 2015	900'000.00					
6340.01	Investitionsbeiträge (BGV)		40'000.00		40'000.00		
6371.71	Anschlussbeiträge Wasserversorgung		115'000.00		115'000.00		
72	Abwasserbeseitigung	4'280'000.00	800'000.00	3'510'000.00	800'000.00		
720	Abwasserbeseitigung	4'280'000.00	800'000.00	3'510'000.00	800'000.00		
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	4'280'000.00	800'000.00	3'510'000.00	800'000.00		
5030.01	Neuanl. Einlauf-/Geschiefefang Dorfbach	360'000.00		360'000.00			
5030.02	Ableitung Dorfbach	1'150'000.00		1'150'000.00			
5030.14	Kanalisation Erhaltungsmassnahmen 2014			2'000'000.00			
5030.15	Kanalisation Erhaltungsmassnahmen 2015	2'770'000.00					
6371.72	Abwasser Vorteilsbeiträge		800'000.00		800'000.00		
73	Abfallwirtschaft			370'000.00			
730	Abfallwirtschaft			370'000.00			
7301	Abfallbeseitigung (SF)			370'000.00			
5000.01	Auskauf Kompostieranlage			370'000.00			
74	Gewässerverbauungen	130'000.00		130'000.00			
740	Gewässerverbauungen	130'000.00		130'000.00			
7410	Gewässerverbauungen	130'000.00		130'000.00			
5020.01	Hochwasserschutz Dorfbach,Rechen,Ersatz	130'000.00		130'000.00			

Nummer	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung Detail	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
75	Arten- und Landschaftsschutz	100'000.00	100'000.00	140'000.00			
750	Arten- und Landschaftsschutz	100'000.00	100'000.00	140'000.00			
7500	Arten- und Landschaftsschutz	100'000.00	100'000.00	140'000.00			
5000.01	Oekologische Aufwert. Lachmatt/Lahallen	100'000.00		140'000.00			
6360.01	Investitionsbeiträge priv. Org. o.Erwerbszweck		100'000.00				
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	287'000.00		287'000.00			
769	Übriger Umweltschutz	287'000.00		287'000.00			
7690	Übriger Umweltschutz	287'000.00		287'000.00			
5030.01	Lärmsanierung Gemeindestrassen/Ausführ.	287'000.00		287'000.00			
79	Raumordnung	420'000.00		276'000.00			
790	Raumordnung	420'000.00		276'000.00			
7900	Raumplanung	420'000.00		276'000.00			
5000.01	Vorleistung Projektwettbewerb Freiraum Schänzli	380'000.00					
5290.01	Nutzungsplanung Polyfeld, Projektierung, Ausführung	40'000.00		276'000.00			
8	VOLKSWIRTSCHAFT			180'000.00			
89	Sonstige gewerbliche Betriebe			180'000.00			
890	Sonstige gewerbliche Betriebe			180'000.00			
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe			180'000.00			
5290.01	Vorabklärungen & Massnahmen Deponiesan.			180'000.00			

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2013	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2013	Ausgaben 2014 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2015 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2015
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG		47'837'000.00	12'176'689.15	35'660'310.85	7'699'800.00	22'292'000.00	5'668'510.85
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG		345'000.00	36'373.35	308'626.65	13'500.00	295'000.00	126.65
0220.5060.15	Hard- und Software EDV, Ausbau 2015	NNB	225'000.00		225'000.00		225'000.00	
0220.5200.01	Geschäftsverwaltungs-&BPM-Software	11.12.2012 BU	120'000.00	36'373.35	83'626.65	13'500.00	70'000.00	126.65
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND		300'000.00		300'000.00	130'000.00	110'000.00	60'000.00
1620.5060.01	Bevölkerungsschutz Ersatzbeschaff. Mat.	11.12.2012 BU	300'000.00		300'000.00	130'000.00	110'000.00	60'000.00
2	BILDUNG		1'510'000.00		1'510'000.00	650'000.00	860'000.00	
2120.5060.01	ICT Primar, Neuanschaffung	10.12.2013 BU	320'000.00		320'000.00	220'000.00	100'000.00	
2170.5040.01	SH Gründen, Neubau, Projektierung	10.12.2013 BU	680'000.00		680'000.00	430'000.00	250'000.00	
2170.5040.03	SH Margelacker, Umbau, Projektierung, Ausf.	NNB	210'000.00		210'000.00		210'000.00	
2170.5040.04	SH Breite, Sanierung/ Umbau, Projektier.	NNB	300'000.00		300'000.00		300'000.00	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE		240'000.00		240'000.00		240'000.00	
3321.5030.02	MMN Leitungsnetzerweiterung 2015 (inkl. MWSt: CHF 108'000)	NNB	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
3414.5060.02	Spindelmäher Sportanlagen	NNB	140'000.00		140'000.00		140'000.00	

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2013	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2013	Ausgaben 2014 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2015 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2015
4	GESUNDHEIT		15'150'000.00	6'608'692.75	8'541'307.25	4'541'300.00	4'000'000.00	7.25
4120.5660.01	Alters- und Pflegeheim zum Park, Invest.	13.12.2011 SV	14'050'000.00	6'150'000.00	7'900'000.00	4'250'000.00	3'650'000.00	
4120.5660.02	Alters- und Pflegeh. z.Park, Vorf./Unterf.	13.12.2011 SV	1'100'000.00	458'692.75	641'307.25	291'300.00	350'000.00	7.25
5	SOZIALE SICHERHEIT		220'000.00		220'000.00		220'000.00	
5441.5040.01	Tagesheim Sonnenmatt, Heizung Ersatzb.	NNB		220'000.00	220'000.00		220'000.00	
6	VERKEHR		1'680'000.00	55'506.35	1'624'493.65	160'000.00	1'400'000.00	64'493.65
6150.5010.01	Verkehrsberuhigungsmassnahmen, Ausf.	13.12.2011 BU	200'000.00	55'506.35	144'493.65	40'000.00	40'000.00	64'493.65
6150.5010.02	Neubrunnweg, Sanierung, Projekt., Ausf.	13.12.2011 BU			790'000.00	20'000.00	770'000.00	
6150.5010.06	Vorzeit.Erwerb/Ausb. Strassenareal 2015	NNB		100'000.00	100'000.00		100'000.00	
6150.5010.15	Gemeindestrassen Werterhaltung 2015	NNB		400'000.00	400'000.00		400'000.00	
6150.5040.01	Werkhof, Heizung, Ersatzbeschaffung	10.12.2013 BU		190'000.00	190'000.00	100'000.00	90'000.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		28'392'000.00	5'476'116.70	22'915'883.30	2'205'000.00	15'167'000.00	5'543'883.30
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	2'845'546.35	14'574'453.65	1'800'000.00	8'500'000.00	4'274'453.65

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

01.01.2015 - 31.12.2015

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2013	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2013	Ausgaben 2014 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2015 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2015
7101.5030.04	Netztrenner Industrie (inkl. MWSt: CHF 648'000)	NNB	600'000.00		600'000.00		300'000.00	300'000.00
7101.5030.05	Schutzzonenausscheidung GWP Birsland (inkl. MWSt: CHF129'600)	NNB	120'000.00		120'000.00		100'000.00	20'000.00
7101.5030.15	Ersatz Wasserleitungen 2015 (inkl. MWSt: CHF 972'000)	NNB	900'000.00		900'000.00		900'000.00	
7201.5030.01	Neuanl. Einlauf-/Geschiebefang Dorfbach (inkl. MWSt: CHF 388'800)	11.12.2012 BU	360'000.00		360'000.00		360'000.00	
7201.5030.02	Ableitung Dorfbach (inkl. MWST: CHF 4'700'000)	14.10.2010 SV	4'352'000.00	2'295'909.40	2'056'090.60		1'150'000.00	906'090.60
7201.5030.15	Kanalisation Erhaltungsmassnahmen 2015 (inkl. MWSt: CHF 2'991'600)	NNB	2'770'000.00		2'770'000.00		2'770'000.00	
7410.5020.01	Hochwasserschutz Dorfbach,Rechen,Ers.	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		240'000.00	140'000.00	100'000.00	
7690.5030.01	Lärmsanierung Gemeindestr./Ausführ.	12.12.2006 BU	400'000.00	70'774.05	329'225.95		287'000.00	42'225.95
7900.5000.01	Vorleist. Projektwettbewerb. Freir. Schänzli	NNB	380'000.00		380'000.00		380'000.00	
7900.5290.01	Nutzungsplanung Polyfeld, Projekt. Ausf.	07.12.2010 BU	570'000.00	263'886.90	306'113.10	265'000.00	40'000.00	1'113.10

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

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2013	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2013	Ausgaben 2014 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2015 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2015
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG			2'388'052.00	2'388'052.00		2'388'052.00	
	FINANZEN UND STEUERN			2'388'052.00	2'388'052.00		2'388'052.00	
-	Kauf Parz. 163, Hauptstrasse 12/14	NNB		1'988'052.00	1'988'052.00		1'988'052.00	
-	Sanierung Hotel-/Kongresszentrum Mittenza	NNB		400'000.00	400'000.00		400'000.00	

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

Erläuterungen zu einzelnen Positionen des Budgets der Erfolgsrechnung 2015

Positionen mit Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget von mindestens CHF 20'000 und 10% werden nachfolgend erläutert. Die entsprechenden Positionen sind in der funktionalen Gliederung hinter der Kontonummer mit einem * gekennzeichnet.

Allgemeine Erläuterungen

Abschreibungen

Mit HRM2 wurden neue Abschreibungsregeln eingeführt. Das bestehende Verwaltungsvermögen wird im Jahr 2015 zu 9.5% des Buchwertes 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 2014 in Betrieb genommen wird, ist im Jahr 2015 erstmals nach den Abschreibungssätzen gemäss Anhang I der Gemeinderechnungsverordnung linear aufgrund der Nutzungsdauer abzuschreiben.

Interne Verrechnungen

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

Die Lohnkosten pro Mitarbeiter werden direkt aus der Lohnbuchhaltung in die entsprechenden Aufgabenstellen verbucht, sofern für eine Aufgabenstelle mindestens ein Pensum von 20% geleistet wird. Bei den Spezialfinanzierungen wurden aufgrund von Erfahrungswerten die effektiven Be- und Entlastungen budgetiert.

Für die internen Verrechnungen der kalkulatorischen Zinsen und des Finanzaufwandes empfiehlt das Statistische Amt BL für 2015 den Durchschnittszinssatz von 1.2% zu verwenden. Dieser wird aus dem Durchschnitt der Aktiv- und Passivzinsen ermittelt. In Muttenz wurde diese Empfehlung für die Budgetberechnungen übernommen.

Personalaufwand

Die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals wurden aufgrund des IST-Stellenplanes unter Berücksichtigung der bekannten Veränderungen pro Mitarbeitenden berechnet. Beim Lehrpersonal wurden auf der Basis 2014 ebenfalls unter Berücksichtigung der bekannten Veränderungen (zusätzliche

Kindergarten- und Primarschulklassen sowie Übernahme des 6. Primarschuljahres vom Kanton) summarische Hochrechnungen erstellt.

Die Sozialversicherungsbeiträge werden nach HRM2 mit einer detaillierten Artengliederung differenziert. Die Erziehungszulagen (Aufwandart 3040) beim Verwaltungs- und Betriebspersonal wurden bereits im Jahr 2013 budgetiert; im 2014 werden sie neu auch für das Lehrpersonal separat ausgewiesen. Dies führt zu wesentlichen Abweichungen, welche nachfolgend im Detail nicht mehr erläutert werden.

Die Pensionskassenbeiträge sind aufgrund des neuen Versicherungsvertrags und per 01.01.2015 geltendem Recht (Arbeitgeberanteil neu 55%) budgetiert worden. Im Vergleich zu dem Budgetbeträgen 2013 ergeben sich aufgrund der Reduktion des Arbeitgeberanteils um 5% Abweichungen, welche im Einzelnen ebenfalls nicht mehr erläutert werden.

Sparmassnahmen

In den Aufwandarten 3090, 3130, 3131, 3140, 3143 und 3144 haben sich die Aufwände im Vergleich zum Vorjahr zum Teil stark reduziert.

Aufgrund von Sparmassnahmen hat der Gemeinderat bewusst auf zusätzliche Dienstleistungen, Planungen, Projektierungen verzichtet und den Unterhalt vorübergehend auf das absolute Minimum reduziert. Auch die Aus- und Weiterbildungen wurden im Jahr 2015 im Sinne eines Sparbeitrags zum Teil reduziert. Um unnötige Wortwiederholungen zu vermeiden, werden die genannten Aufwandarten im Einzelnen nicht mehr erläutert.

0220 Allgemeine Dienste

0220.3052 Pensionskassen

Neben den Sparbeiträgen der Arbeitgeberin ist in diesem Gesamtbetrag auch der Anteil der Risiko-/Kostenprämie von CHF 258'200 für die Gesamtverwaltung enthalten. Im Zeitpunkt der Budgeterstellung konnte dieser Betrag noch nicht pro Mitarbeitenden berechnet und den richtigen Funktionen zugewiesen werden.

0220.3062 Teuerungszulagen auf Renten

Die Ausrichtung von Teuerungszulagen auf Renten ist freiwillig. Der Gemeinderat verzichtet auf die Äufnung des Teuerungsfonds.

0220.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals

Siehe allgemeine Erläuterungen zu den Sparmassnahmen (Seite 73)

0220.3100 Büromaterial

Im Jahr 2014 wurden Fotokopierkosten im Betrag von CHF 14'500 nicht budgetiert. Zudem sind mit dem neuen Druckerkonzept die jährlichen Toner- und Druckerersatzkosten in der Höhe von CHF 10'000 im Service Agreement enthalten; für 2014 wurden diese Kosten nur teilweise budgetiert.

0220.3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Im Jahr 2015 müssen im Eingangsbereich der Verwaltung die Sichtschutzvorrichtungen zwischen Halle und Arbeitsplatzbereichen der Einwohnerdienste, der Steuern und der Buchhaltung ersetzt werden.

0220.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen

Die immateriellen Anlagen (Aufwandart 3118) sowie der Unterhalt der immateriellen Anlagen (Aufwandart 3158) im Informatikbereich wurden überprüft und neu dezentral budgetiert. Die sich daraus ergebenden Abweichungen neutralisieren sich im Total.

0220.3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck

Im Jahr 2014 wurden in der Kontoart 3636 die Mitgliedschaften budgetiert. Gemäss HRM2 sind aktive Mitgliedschaften im Aufwandkonto 3130 zu budgetieren.

0220.4260 Rückerstattung Dritter

Rückerstattungen der EO oder Taggeldzahlungen aus Versicherungsleistungen (Unfall und Krankentaggeld) basieren auf Schätzungen aus Vorjahren.

0220.4611 Entschädigungen vom Kanton

Der budgetierte Wert entspricht der Entschädigung des Kantons für die Steuerveranlagung von unselbständig Erwerbenden Natürlichen Personen in der Jahresrechnung 2013.

0220.4910 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen

Siehe allgemeine Erläuterungen zu den Internen Verrechnungen (Seite 73)

1110 Polizei

1110.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Siehe allgemeine Erläuterungen zu den Internen Verrechnungen (Seite 73)

1401 Kindes- und Erwachsenenschutz

1401.3612 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände

Die KESB Birstal musste aufgrund der hohen Fallzahlen im Kindes- und Erwachsenenschutz das Budget für 2015 erhöhen.

1401.4260 Rückerstattungen Dritter

Aufgrund der zweijährigen Berichtsperiode (Jahre 2014/15) fallen erst im Jahr 2016 Entschädigungen für Berufsbeistände an.

1500 Feuerwehr

1500.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.

Siehe allgemeine Erläuterungen zu den Sparmassnahmen (Seite 73)

2110 Kindergarten

2110.3020 Löhne der Lehrkräfte

Die Erhöhung der Lohnkosten ist auf die zusätzliche Eröffnung von 2 neuen Kindergartenklassen im Schuljahr 2015/16 zurückzuführen.

2110.3030 Temporäre Arbeitskräfte

Der Budgetbetrag wurde an die effektiven Kosten gemäss Jahresrechnung 2013 angepasst.

2110.3040 Erziehungszulagen

Siehe allgemeine Erläuterungen zum Personalaufwand (Seite 73)

2120 Primarschule

2120.3030 Temporäre Arbeitskräfte

Der Budgetbetrag wurde an die effektiven Kosten gemäss Jahresrechnung 2013 angepasst.

2120.3040 Erziehungszulagen

Siehe allgemeine Erläuterungen zum Personalaufwand (Seite 73)

2120.3052 Pensionskassen

Siehe allgemeine Erläuterungen zum Personalaufwand (Seite 73)

2120.3100 Büromaterial

Der Aufwand für Fotokopien wurde bei der Umschreibung des Budgets von HRM1 auf den neuen Kontenrahmen HRM2 im Jahr 2014 nicht budgetiert.

2120.3104 Lehrmittel

Aufgrund der zusätzlichen Primarschulklasse sowie der Übernahme des 6. Primarschuljahrs vom Kanton werden zusätzliche Lehrmittel erforderlich. Die anfallenden Kosten aus dem Übergang der 6. Klasse vom Kanton an die Gemeinden werden mit einer Kompensationsleistung des Kantons entschädigt (siehe auch 9300.4631).

2120.3118 Immaterielle Anlagen

Mit der Einführung der Schuladministrationslösung (SAL) braucht jede Lehrkraft eine eigene Lizenz.

2140 Musikschulen

2140.3020 Löhne der Lehrkräfte

Die Löhne wurden 2014 zu tief budgetiert und im vorliegenden Budget aufgrund der Hochrechnung eingestellt.

2140.3040 Erziehungszulagen

In dieser Position sind die Erziehungszulagen des Verwaltungs- und Betriebspersonals als auch der Lehrpersonen enthalten. Siehe auch allgemeine Erläuterungen zum Personalaufwand (Seite 73)

2140.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten

Aufgrund des korrigierten Lohnbudgets fallen ebenfalls höhere Sozialversicherungsabgaben an.

2140.3052 Pensionskassen

Die Pensionskassenbeiträge sind aufgrund des korrigierten Lohnbudgets entsprechend höher.

2140.3199 Übriger Betriebsaufwand

Die AMS feierte im 2014 das 50-jährige Jubiläum, für welches die Gemeinde einen einmaligen finanziellen Beitrag von CHF 27'000 leistete.

2170 Schulliegenschaften KG/PS

2170.3111 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.

Siehe allgemeine Erläuterungen zu den Sparmassnahmen (Seite 73)

2170.3130 Dienstleistungen Dritter

Aufgrund der durch HarmoS verlangten baulichen Schulraumanpassungen sind im 2015 diverse Schulhausumzüge geplant.

2170.3131 Planungen und Projektierungen Dritter

Der Budgetbetrag ist für die Planungsarbeiten der Heizungssanierung im Schulhaus Margelacker und der Sanierung der Elektroinstallationen in den Kindergärten vorgesehen.

2170.3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Siehe allgemeine Erläuterungen zu den Sparmassnahmen (Seite 73)

2170.3160 Miete und Pacht Liegenschaften

Infolge sich abzeichnenden räumlichen Umdisponierungen zur Umsetzung von HarmoS werden sich gegenseitige Einmietungen und Vermietungen zwischen Gemeinde und Kanton verändern (siehe auch Konto 2171.4470).

2170.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen

Siehe allgemeine Erläuterungen zu den Abschreibungen (Seite 73)

2171 Schulliegenschaften Sekundar

2171.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV

Infolge sich abzeichnenden räumlichen Umdisponierungen zur Umsetzung von HarmoS werden sich gegenseitige Einmietungen und Vermietungen zwischen Gemeinde und Kanton verändern (siehe auch Konto 2170.3160).

2190 Schulleitung und Schulrat

2190.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Die Abweichung ist auf die Aufstockung des Schulsekretariatspensums um 50% (Januar 2014) zurückzuführen.

2190.3020 Löhne der Lehrkräfte

Siehe allgemeine Erläuterungen zum Personalaufwand (Seite 73)

2192 Volksschule Sonstiges

2192.3130 Dienstleistungen Dritter

Der Minderaufwand ist auf die Übergabe des Schulpsychologischen Dienstes an den Kanton per 30.06.2015 zurückzuführen. Dementsprechend reduziert sich auch die Entschädigung vom Kanton (siehe auch Konto 2192.4611).

2192.4611 Entschädigungen vom Kanton

Siehe Erläuterungen Konto 2192.3130

3220 Konzert und Theater

3220.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Die Dirigentenlöhne werden neu über die Lohnkosten budgetiert; entsprechend reduziert sich der Beitrag an private Organisationen ohne Erwerbszweck (siehe auch Konto 3220.3636).

3220.3160 Miete und Pacht Liegenschaften

Die Bereitstellungskosten für die Gemeindeversammlungen und Vereine im Mittenza mussten um CHF 60'000 erhöht werden.

3220.3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck

Siehe Erläuterungen Konto 3220.3010

3290 Kultur Sonstiges

3290.3160 Miete und Pacht Liegenschaften

Die Mietzinse werden für das neu gemietete Depot Geispel sowie für die ausserschulische Nutzung von Räumlichkeiten im Kulturbereich verrechnet. Die Mietkosten für das Depot Geispel werden im Bereich Museen und Kulturförderung (3110) durch Einsparungen in anderen Aufwandarten kompensiert.

3321 Multimedienetz MMN (SF)

3321.3131 Planungen und Projektierungen Dritter

Die Einführung des GIS-Werkkatasters verursachte 2014 einen einmaligen Aufwand im Betrag von CHF 70'000.

3321.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen

Siehe allgemeine Erläuterungen zu den Abschreibungen (Seite 73).

3321.3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen

Mit dem neuen Rechnungslegungsmodell (HRM2) sind zusätzliche Abschreibungen nicht mehr zulässig. Der Ertragsüberschuss wird deshalb vollständig ins Eigenkapital verbucht.

3412 Hallenbad

3412.3144 Unterhalt Hochbauten Gebäude

Siehe allgemeine Erläuterungen zu den Sparmassnahmen (Seite 73)

3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen

3414.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten

Siehe allgemeine Erläuterungen zu den Sparmassnahmen (Seite 73)

4120 Kranken- und Pflegeheime

4120.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen

Siehe allgemeine Erläuterungen zu den Abschreibungen (Seite 73)

4120.3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck

Dieser Betrag war im Budget 2014 in der Kontoart 3614 enthalten.

4120.4450 Erträge aus Darlehen VV

Die Gemeinde gewährt der Spitex ein zusätzliches Darlehen für die Ausfinanzierung der Pensionskasse, welches zu verzinsen ist.

4331 Kinder- und Jugendzahnpflege

4331.3130 Dienstleistungen Dritter

Von den Zahnärzten werden weniger Honorarkosten in Rechnung gestellt. In der Folge nehmen auch die Elternbeiträge (Rückerstattungen Dritter 4331.4260) ab.

4331.4260 Rückerstattung Dritter

Siehe Erläuterungen Konto 4331.3130

5220 Ergänzungsleistungen IV

5220.3631 Beiträge an Kanton

Siehe Erläuterungen Konto 5320.3631

5310 Alters- und Hinterlassenenvers. AHV

5310.3637 Beiträge an private Haushalte

Diese Beiträge an private Haushalte (AHV Mindestbeiträge für Nichterwerbstätige) sind gebundene Ausgaben gemäss Sozialhilfegesetzgebung. (Siehe auch Erläuterungen Konto 5720.3637)

5320 Ergänzungsleistungen AHV

5320.3631 Beiträge an Kanton

Unter der Voraussetzung, dass die Teilrevision des Ergänzungsleistungsgesetzes zur AHV und IV / Neuaufteilung der Ergänzungsleistungen (EL) per 01.01.2015 in Kraft gesetzt wird, muss die Gemeinde nur noch die EL-Beiträge aus AHV budgetieren; die EL aus IV werden vollständig durch den Kanton getragen (siehe auch Konto 5220.3631). Die durch diese Gesetzesänderung den Gemeinden entstanden Mehrkosten werden vom Kanton mit einer Kompensationsleistung ausgeglichen (siehe auch Konto 9300.4631).

5720 Sozialhilfe

5720.3160 Miete und Pacht Liegenschaften

Siehe Erläuterungen Konto 5730.3160

5720.3637 Beiträge an private Haushalte

Die Sozialfälle nehmen schweizweit und auch in Muttenz stark zu. Gründe dafür sind eine deutliche Zunahme der Unterstützten, längere Verweildauer der Betroffenen in der Sozialhilfe aufgrund fehlender Qualifikation für den Arbeitsmarkt, Alleinerziehende mit Kleinkindern und Verschiebung von gesundheitlich belasteten Personen von der IV in die Sozialhilfe. Diese Tatsachen erfordern eine Budgeterhöhung sowohl bei den Unterstützten nach Sozialhilfegesetz als auch bei den Prämienverbilligungen für Krankenkassenbeiträge.

5720.4480 Mietzinse von gemieteten Liegenschaften

Siehe Erläuterungen Konto 5730.4480

5722 Sozialhilfe Asylbereich

5722.4260 Rückerstattungen Dritter

Im Sozial- und Asylwesen wurde durch HRM2 die Differenzierung von zwei auf drei Funktionen erhöht. Die Auswirkungen auf das Budget 2014 konnten nicht richtig abgeschätzt werden; für 2015 wird daher die Budgetierung anhand der Rechnung 2013 angepasst.

5730 Asylwesen

5730.3120 Ver- und Entsorgung

Die Ver- und Entsorgungskosten wurden auf das Niveau der Jahresrechnung 2013 angepasst.

5730.3160 Miete und Pacht Liegenschaften

Die Budgetierung der von der Sozialhilfebehörde gemieteten Wohnungen erfolgt neu gesamthaft über dieses Konto, da die Vermietung der Wohnungen primär an Asylsuchende erfolgt. (Siehe auch Konto 5730.4480)

5730.3637 Beiträge an private Haushalte

Aufgrund der internationalen Lage ist mit mehr Asylgesuchen zu rechnen.

5730.4480 Mietzinse von gemieteten Liegenschaften

Die Veränderung gegenüber dem Vorjahresbudgetwert ist auf die Umsetzung des Bruttoverbuchungsprinzips beim Mietaufwand/-ertrag auf allen Wohnungen der Sozialhilfebehörde zurückzuführen (siehe auch Konto 5730.3160).

5730.4611 Entschädigungen vom Kanton

Durch die Zunahme der Beiträge fällt auch die Entschädigung des Kantons höher aus (siehe Konto 5730.3637).

6150 Gemeindestrassen/Werkhof

6150.3120 Ver- und Entsorgung

Bei der Entsorgung von Strassenwischgut, organischem Material und anderen Abfällen sowie aufgrund von tieferem Stromverbrauch ist mit geringeren Kosten zu rechnen als im Vorjahr budgetiert.

6150.3137 Steuern und Gebühren

Die Motorfahrzeugsteuer für die Werkhof-Fahrzeuge ist im Jahr 2014 im Konto 6150.3134 enthalten.

6150.3140 Unterhalt Grundstücke

Siehe allgemeine Erläuterungen zu den Sparmassnahmen (Seite 73)

6150.3141 Unterhalt Strassen/Verkehrswege

Im Zuge umfangreicher Werkleitungsbauvorhaben werden am Nelkenweg Belagsarbeiten im Betrag von CHF 90'000 budgetiert. Diese Belagsarbeiten lassen sich durch die koordinierte Bauweise erheblich günstiger ausführen. Damit präsentiert sich die Strasse über Jahrzehnte hinaus wieder in gutem Zustand.

6150.4260 Rückerstattungen Dritter

Die Rückerstattungen der EO oder Taggeldzahlungen aus Versicherungsleistungen (Unfall und Krankentaggeld) basieren auf Schätzungen aus Vorjahren. Aufgrund eines bereits bekannten Krankheitsfalles werden die Rückerstattungen im Jahr 2015 höher budgetiert.

7101 Wasserversorgung (SF)

7101.3130 Dienstleistungen Dritter

Siehe allgemeine Erläuterungen zu den Sparmassnahmen (Seite 73)

7101.3131 Planungen und Projektierungen Dritter

Siehe allgemeine Erläuterungen zu den Sparmassnahmen (Seite 73)

7101.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen

Durch Zunahme des Verwaltungsvermögens werden die Abschreibungen grösser.

7101.3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen

Der Ertragsüberschuss wird direkt ins Eigenkapital der Wasserversorgung verbucht.

7101.3940 Int. Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand

Durch die Zunahme der Nettoschuld steigen die kalkulatorischen Zinsen. Siehe auch allgemeine Erläuterungen zu den Internen Verrechnungen (Seite 73).

7201 Abwasserbeseitigung (SF)

7201.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen

Durch Zunahme des Verwaltungsvermögens werden die Abschreibungen grösser.

7201.3510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen

Im Budget 2014 ist aufgrund des Ertragsüberschusses eine Einlage ins Eigenkapital der Spezialfinanzierung geplant. Bedingt durch den Aufwandüberschuss im Budget 2015 wird eine Entnahme aus dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung erforderlich. (Siehe auch Konto 7201.4510)

7201.4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen

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

7201.4940 Int. Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand

Siehe allgemeine Erläuterungen zu den Internen Verrechnungen (Seite 73)

7301 Abfallbeseitigung (SF)

7301.3010 Löhne d. Verwaltungs-u. Betriebspersonals

Siehe allgemeine Erläuterungen zu den Internen Verrechnungen Seite 73 und Konto 7301.3910

7301.3910 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen

Siehe allgemeine Erläuterungen zu den Internen Verrechnungen Seite 73 und Konto 7301.3010

7301.4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen

Durch die Abfallgebührenreduktion erfolgt der geplante Abbau des verhältnismässig hohen Eigenkapitals der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung.

7620 Hundehaltung

7620.3010 Löhne d. Verwaltungs-u. Betriebspersonals

Siehe allgemeine Erläuterungen zu den Internen Verrechnungen (Seite 73)

7710 Friedhof und Bestattung

7710.3130 Dienstleistungen Dritter

In dieser Position sind Kremationskosten enthalten, die nicht zum Voraus genau beziffert werden können; der Betrag wurde anhand der Hochrechnung 2014 budgetiert.

7710.3131 Planungen und Projektierungen Dritter

Im Jahr 2014 waren die Aktualisierung des Friedhofplanes sowie die Umbauplanung des Materialdepots budgetiert. Für 2015 sind keine Planungen und Projektierungen vorgesehen.

7710.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen

Bedingt durch die tiefere Budgetierung der Kremationskosten (Weiterfakturierung) reduzieren sich auch die Benützungsgebühren. Zudem wurden in den letzten Jahren weniger Familiengräber verkauft.

7900 Raumplanung

7900.3131 Planungen und Projektierungen Dritter

Siehe allgemeine Erläuterungen zu den Sparmassnahmen (Seite 73)

8901 Kompostieranlage Hardacker

8901.3130 Dienstleistungen Dritter

Die Rechnung der Kompostierungsanlage wird neu als Gemeindeverbandsrechnung zwischen Aesch und Muttenz mit Kopfgemeinde Muttenz geführt. Die Aufwände für den Betrieb und den Unterhalt der Kompostieranlage werden über den Pachtzins erwirtschaftet. (Siehe auch Konto 8901.4470)

8901.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV

Ein definierter Teil des Pachtzinses wird als Ertrag gebucht. Allfällige Überschüsse werden in eine zweckgebundene Bilanzposition gebucht. (Siehe auch Konto 8901.3130)

9100 Steuern aktuelles Jahr

9100.4010 Ertragssteuern Juristische Personen

Gemäss den Prognosen der kantonalen Steuerverwaltung und des BAK Basel Economics werden bei den Ertrags- als auch den Kapitalsteuern erfreuli-

che Wachstumsraten erwartet. Die Budgetierung berücksichtigt das bereits in den Finanzplänen 2014 bis 2018 kommunizierte erwartete Wachstum von 2%.

9100.4011 Kapitalsteuern Juristische Personen

Die Kapitalsteuer der Juristischen Personen wurde im 2014 zu hoch budgetiert; der Betrag wurde an das Ergebnis gemäss Jahresrechnung 2013 angepasst.

9101.3183 Tatsächliche Forderungsverluste

Die tatsächlichen Forderungsverluste wurden an das Niveau der Jahresrechnung 2013 angepasst.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

4621 Sonderlastenabgeltungen

Die Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe hängt von verschiedenen sozio-demographischen Faktoren ab. Die Abgeltung wurde an das Niveau der Auszahlung im 2014 angepasst.

4631 Beiträge vom Kanton

Der Kanton leistet für die Aufgabenverschiebungen an die Gemeinde (6. Primarschuljahr sowie EL AHV) Kompensationszahlungen.

9610 Zinsen

9610.3406 Verzinsung von langfristigen Verbindlichkeiten

Aufgrund der Fremdkapitalaufnahme für die Ausfinanzierung der Pensionskasse sowie die Finanzierung der Investitionen steigt das Fremdkapital an; damit verbunden sind höhere Zinsaufwände.

9610.3940 Int. Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand

Siehe allgemeine Erläuterungen zu den Internen Verrechnungen (Seite 73)

9610.4940 Int. Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand

Siehe allgemeine Erläuterungen zu den Internen Verrechnungen (Seite 73)

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens (FV)

9630.3430 Baulicher Unterhalt Finanzvermögen

Siehe allgemeine Erläuterungen zu den Sparmassnahmen (Seite 73)

9630.3439 Übriger Liegenschaftsaufwand FV

Durch den Rückerwerb der Liegenschaft Hofackerstrasse 14 vom Kanton fallen höhere Nebenkosten an; diese werden den Mietern weiter verrechnet.

9630.4430 Übriger Liegenschaftsertrag FV

Im Jahr 2014 wurden die Liegenschaft Hofackerstrasse 14 gekauft und die Baurechtsparzelle Fichtenhagstrasse 35 nach Heimfall an die Gemeinde neu vermietet. Zudem wird im Jahr 2015 die Liegenschaft Hauptstrasse 12/14 erworben, dadurch erhöhen sich die Mieterträge.

9631 Liegenschaft Mittenza (Finanzvermögen)

9631.3134 Sachversicherungsprämien

Die Gebäudeversicherungsprämie wurde bei der Umschreibung des Budgets von HRM1 auf den neuen Kontenrahmen HRM2 im Jahr 2014 nicht budgetiert.

9631.4430 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV

Die Mietkonditionen sind Teil der aussergerichtlichen Einigung zwischen der Marmir Hotel AG (Mieterin Mittenza) und der Einwohnergemeinde Muttenz. Das Mietverhältnis ist aufgrund des bevorstehenden Umbaus auf 2 Jahre bis 31.12.2016 befristet. (Siehe auch Konto 9631.4439)

9631.4439 Übriger Liegenschaftsertrag FV

Siehe Erläuterungen Konto 9631.4430

9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge

9950.3052 Pensionskassen

Nach neuem Personaldekret entfällt der Rentenwegkauf bei vorzeitigen Pensionierungen.

Erläuterungen zu den einzelnen Positionen des Budgets der Investitionsrechnung 2015

Nachfolgend werden alle Investitionsvorhaben des Jahres 2015 erläutert:

0220 Allgemeine Dienste

0220.5060.15 Ausbau Hard- und Software EDV

Dieser Kredit ist vorgesehen für Hardwareersatz und technische Erweiterungen sowie die laufende Erneuerung der IT-Infrastruktur. Damit kann der Betrieb und die Instandhaltung der EDV-Anlage sichergestellt werden.

0220.5200.01 Geschäftsverwaltungs- & BPM-Software, Neuanschaffung

Genehmigung Kredit GV 11.12.2012: Um immer komplexer werdende Geschäftsabläufe unter zunehmendem Zeitdruck transparent abzuwickeln und Papier- und elektronische Dokumente nachvollziehbar zu dokumentieren, sind neue Werkzeuge erforderlich. Das Geschäftsverwaltungssystem unterstützt die Geschäftskontrolle, die Prozesssteuerung und die Aktenführung praxisnah. Die Umsetzung konnte in den Jahren 2013 und 2014 nicht vollständig erfolgen; das Projekt BPM wird 2015 abgeschlossen.

0220.6320.01 Investitionsbeitrag Gemeinde Birsfelden

Die Gemeinde Birsfelden beteiligt sich mit CHF 42'000 an den gemeinsamen Kosten für den EDV-Ausbau (siehe auch Konto 0220.5060.15).

1620 Zivilschutz

1620.5060.01 Bevölkerungsschutz Ersatzbeschaffung Material

Genehmigung Kredit GV 11.12.2012: Die Beschaffung des neuen Zivilschutzmaterials konnte erst teilweise umgesetzt werden. Bezüglich Ersatzbeschaffung von Fahrzeugen wird zuerst noch ein Mobilitätskonzept erarbeitet und abgeklärt, ob im Sinne der Synergienutzung in Absprache mit den Betrieben/Werkhof Fahrzeuge angeschafft werden können.

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 elekt-

ronischen Geräte zur Verfügung zu stellen. Der grössere Teil der Anschaffung erfolgt im 4. Quartal 2014 und der 2. Teil im Jahr 2015. Die Nutzungsdauer der Arbeitsgeräte beträgt fünf Jahre.

2170 Schulliegenschaften KG/PS

2170.5040.01 SH Gründen, Neubau, Projektierung

Genehmigung Kredit GV 10.12.2013: Mit diesem Planungskredit werden die Vorbereitungsarbeiten finanziert, damit der Gemeindeversammlung die Sondervorlage für den Baukredit des neuen SH Gründen im entsprechenden Detaillierungsgrad und mit entsprechender Kostengenauigkeit unterbreitet werden kann. Erst mit der Sondervorlage an die Gemeindeversammlung im März 2015 kann die Projektierung abgeschlossen werden.

2170.5040.03 SH Margelacker, Umbau, Projektierung und Ausführung

Für die Anpassung der Schulanlage an die Bedürfnisse von HarmoS, für die anstehenden Sanierungsarbeiten und zur Sicherstellung der Behindertentauglichkeit sind mittelfristig grössere Investitionen notwendig. Im Jahr 2015 werden minimale bauliche Anpassungen am Schulraumangebot sowie die anstehende Auswechslung der defekten Storensteuerung vorgenommen.

2170.5040.04 SH Breite, Sanierung, Umbau, Projektierung und Ausführung

Die Primarschule Breite soll gemäss Beschluss an der Gemeindeversammlung vom 21.06.2011 nach Einführung von HarmoS mit einem Klassenzug und zwei Kleinklassen geführt werden. Neben notwendigen technischen Sanierungsarbeiten müssen auch räumliche Veränderungen zur Anpassung an die neuen Lernformen vorgenommen werden. Gleichzeitig muss die Turnhalle den neuen (Sicherheits-)Normen angepasst werden.

3321 Multimedialnetz (SF)

3321.5030.02 MMN Leitungsnetzerweiterung 2015

Die Leitungsnetzerweiterungen (Anschluss von Neubauten und Leistungserhöhungen bestehender Anschlüsse) sind ungefähr ausgleichend gegenfinanziert mit den Einnahmen (siehe auch Konto 3321.6372.74).

3321.6372.74 MMN Leitungsnetzerweiterung 2015

Die Vorteilsbeiträge erlauben eine Gegenfinanzierung der Leitungsnetzerweiterungen (siehe auch Konto 3321.5030.02).

3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen

3414.5060.02 Spindelmäher, Ersatzbeschaffung

Der Spindelmäher wird grundsätzlich auf Sportanlagen eingesetzt. Um das Gerät möglichst vielseitig einsetzen zu können, soll anstelle eines konventionellen Mähers ein Geräteträger angeschafft werden, welcher mit Salzstreuer und Schneepflug ausgerüstet auch im Winterdienst im Trottoir- und Unterführungsbereich eingesetzt werden kann.

4120.5660.01 Alters- und Pflegeheim zum Park, Investitionsbeitrag

Genehmigung Sondervorlage GV 13.12.2011: Der Ersatzneubau des Alters- und Pflegeheims „Zum Park“ wird mit einem einmaligen, zinslosen und nicht rückzahlbaren Beitrag von CHF 14.05 Mio. mitfinanziert. Im Jahr 2015 wird der letzte Teilbeitrag fällig.

4120 Kranken- und Pflegeheime

4120.5660.02 Alters- und Pflegeheim zum Park, Vorfahrt/Unterführung

Genehmigung Sondervorlage GV 13.12.2011: Neben dem Investitionsbeitrag (4120.5660.01) wird auch der Vorfahrt und Anpassung der Unterführung zugestimmt. Die Arbeiten werden voraussichtlich im Jahr 2016 fertiggestellt.

5441 Kinder- und Jugendheime

5441.5040.01 Tagesheim Sonnenmatt, Heizung Ersatzbeschaffung

Die bestehende Heizung muss aufgrund einer Sanierungsverfügung ersetzt werden. Zudem ist der störungsfreie Betrieb der alten Anlage nicht mehr sichergestellt. Anstelle der bestehenden Ölheizung soll eine Heizung eingebaut werden, die den Vorgaben des Energiesachplans entspricht. An die Heizung wird auch der Kindergarten Sonnenmatt angeschlossen.

6150 Gemeindestrassen / Werkhof

6150.5010.01 Verkehrsberuhigungsmassnahmen, Ausführung

Genehmigung Kredit GV 13.12.2011: Mit dem bereits bewilligten Kredit wird die flächendeckende Umsetzung der Tempo-30-Zone abgeschlossen.

6150.5010.02 Neubrunnweg, Sanierung, Projektierung und Ausführung

Genehmigung Kredit GV 13.12.2011: Strassenkorrektur, Verlängerung des Trottoirs auf der Seite des Hallenbads bis zur Kreuzung Fröscheneckweg.

Die Korrektur im Abschnitt Baumgartenweg bis Alpweg wird im Jahr 2014 geplant und im Jahr 2015 realisiert.

6150.5010.06 Vorzeitiger Erwerb und Ausbau Strassenareal 2015

Mit diesem Kredit werden bei Neubauvorhaben die baulichen Massnahmen zur Verbesserung der Erschliessung einzelner Grundstücke finanziert. Der Erwerb von Strassenareal erfolgt gemäss §17 des Strassenreglements.

6150.5010.15 Gemeindestrasse Werterhaltung 2015

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

6150.5040.01 Werkhof, Heizung, Ersatzbeschaffung

Genehmigung Kredit GV 10.12.2013: Im Werkhof ist der Ersatz der alten Ölheizung durch eine Pelletfeuerung geplant. Der Öltankraum wird zum Pelletlager umgebaut. Im Jahr 2014 kann die Ersatzbeschaffung nur teilweise umgesetzt werden; die Fertigstellung erfolgt im Jahr 2015.

6150.6372.01 Strassenanwänderbeiträge

Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten, welche bei der Erschliessung fällig werden.

7101 Wasserversorgen (SF)

7101.5030.02 Neubrunnweg, Ersatz Wasserleitung

Genehmigung Kredit GV 11.12.2012: Die Realisierung des bereits bewilligten Kredits verzögert sich zusammen mit dem Strassenbauprojekt.

7101.5030.03 Trinkwasseraufbereitungsanlage

Genehmigung Kredit GV 13.12.2011: Nach Verzögerungen der Ausführungstermine haben sich die Investitionen zeitlich verschoben.

7101.5030.04 Netztrenner Industrie

Die heute bestehenden 12 Abgabestellen in private Leitungsnetze sind nur mit einer Rückschlagkappe gegen rücklaufendes Wasser in das Muttenzer Trinkwassernetz gesichert. Um Verschmutzungen oder Versalzungen effektiv zu verhindern, müssen Netztrenner in die bestehenden Schächte eingebaut werden.

7101.5030.05 Schutzzonenausscheidung GWP Birsland

Die Voruntersuchung wurde bereits im Jahr 2014 ausgeführt; der Bericht für die Hauptuntersuchung ist erstellt. Diese umfasst ergänzende Felduntersuchungen, Gesamtauswertung und den Entwurf für ein Schutzzonen-Dossier. Ebenfalls müssen für die abschliessende Bewertung Analysen, Konflikte und Gefährdungsabschätzungen erstellt werden.

7101.5030.15 Ersatz Wasserleitungen 2015

Ersatz der Wasserleitung in der St. Jakobs-Strasse (Abschnitt Zwinglistrasse bis Lux Guyer-Kreisel und koordinierter Werkleitungsbau/Beteiligung am Bauvorhaben des Kantons) sowie Ersatz von Wasserleitungen gemäss Jahreserneuerungsprogramm.

7101.6340.01 Investitionsbeiträge (BGV)

Jährlicher Investitionsbeitrag (Löschbeitrag Hydranten der Basellandschaftlichen Gebäudeversicherung).

7101.6371.71 Anschlussbeiträge Wasserversorgung

Anschlussbeiträge von privaten Haushalten.

7201 Abwasserbeseitigung (SF)

7201.5030.01 Neuanlage Einlauf-/Geschiebefang Dorfbach

Genehmigung Kredit GV 11.12.2012: Die Realisation erfolgt voraussichtlich 2015 in Koordination mit der Ableitung des Dorfbachs und der Investition Hochwasserschutz Dorfbach (7201.5030.02 und 7410.5020.01).

7201.5030.02 Ableitung Dorfbach

Genehmigung Kredit GV 14.10.2010: Die Realisation erfolgt voraussichtlich 2015 in Koordination mit der Neuanlage des Dorfbachs und der Investition Hochwasserschutz Dorfbach (7201.5030.01 und 7410.5020.01).

7201.5030.15 Kanalisation Erhaltungsmassnahmen 2015

Basierend auf kantonalen gesetzlichen Grundlagen wurde von der Gemeindeversammlung am 17.10.2005 die Umsetzung des Generellen Entwässerungsplans (GEP) beschlossen. Bestandteile von diesem GEP sind die Zustandsberichte Gewässer, Fremdwasser, Kanalisation, Versickerung, Einzugsgebiete, Gefahren und das Entwässerungskonzept. Daraus wiederum erfolgten konkrete Baumassnahmen wie die Erhaltungsmassnahmen bei Gemeindekanalisationen in Form eines Sanierungskonzeptes. Die Investitionen erfolgen gemäss diesem Sanierungskonzept.

7201.6371.72 Abwasser Vorteilsbeiträge

Anschlussbeiträge von privaten Haushalten.

7410 Gewässerverbauungen

7410.5020.01 Hochwasserschutz Dorfbach, Rechen, Ersatzbeschaffung

Genehmigung Kredit GV 07.12.2010: Demontage der alten Rechenanlage und Installation einer neuen Rechenanlage auf dem neuen Einlaufbauwerk des Dorfbachs. Die Realisierung erfolgt voraussichtlich 2015 in Koordination mit der Neuanlage Einlauf-/Geschiebefang und Ableitung Dorfbach (7201.5030.01 und 7201.5030.02) im Gebiet Hüslimatt.

7500 Arten- und Landschaftsschutz

7500.5000.01 Ökologische Aufwertung Lachmatt/Lahallen

Genehmigung Kredit GV 10.12.2013: Gemäss Zonenplan Landschaft sind im Gebiet Lachmatt/Lahallen zwei kommunale Naturschutzzonen ausgeschieden. Zur Sicherung und Aufwertung der Naturschutzzonen und insbesondere zur Sicherung des rutschgefährdeten Hangs sind diverse Massnahmen erarbeitet worden. Die erste Etappe zur Verbesserung der Wasserführung aus dem Rutschhang wird im Jahr 2014 realisiert. Mit dem zweiten Etappenschritt im Jahr 2015 wird das Projekt abgeschlossen.

7500.6360.01 Investitionsbeiträge priv. Organisationen ohne Erwerbszweck

Für die Ökologische Aufwertung Lachmatt/Lahallen ist mit Unterstützungsbeiträgen von Stiftungen bis zu 50% der Gesamtkosten zu rechnen (7500.5000.01)

7690 Übriger Umweltschutz

7690.5030.01 Lärmsanierung Gemeindestrassen, Ausführung

Genehmigung Kredit GV 12.12.2006: Mit dem bereits bewilligten Kredit wird die gesetzlich erforderliche Lärmsanierung mittels Einbau eines schalldämmenden Strassenbelags in der Baselstrasse/Münchensteinerstrasse (im Zuge der Strassensanierung) umgesetzt.

7900 Raumplanung

7900.5000.01 Vorleistung Projektwettbewerb Freiraum Schänzli

Im Zusammenhang mit den aktuellen Quartierplanungen Hagnau Ost und West ist zentral, dass die Umsetzung des Freiraums Schänzli gleichzeitig geplant und konkretisiert wird. Die Freiraumplanung ergänzt die beiden Quartierplanungen ideal und bildet einen wesentlichen Bestandteil der Interessenabwägung. Für die Realisierung des Raumkonzepts muss ein geeignetes Landschaftsarchitekturbüro evaluiert werden; die Vorleistung ist für den Projektwettbewerb eingestellt. In der späteren Realisierungsphase soll diese Leistung zurückerstattet werden.

7900.5290.01 Nutzungsplanung Polyfeld, Projektierung, Ausführung

Genehmigung Kredit GV 07.12.2010: Mit dem eingestellten Betrag wird im Jahr 2015 die Teilzonenplanung Polyfeld Muttenz sowie die Freiraumgestaltungsrichtlinie Polyfeld Muttenz abgeschlossen.

A U F G A B E N – u n d F I N A N Z P L A N 2015 – 2019

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

Datum des Ausdrucks: 28. Oktober 2014
(Druckvorlage Gemeindeversammlung)

Legende: SF = Spezialfinanzierung

1 Ziel und Zweck

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

2 Aussagen

Der Finanzplan soll eine mögliche Entwicklung aufzeigen, vor allem um

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

3 Finanzplanmodell

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

4 Begriffe

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

Nettoaufwand

Aufwendungen der Verwaltungsabteilungen 0 bis 8 der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen abzüglich Erträge der Verwaltungsabteilungen 0 bis 8 der Erfolgsrechnung ohne Steuern.

Nettoinvestitionen

Investitionsausgaben abzüglich Investitionseinnahmen eines Rechnungsjahres.

Belastbarkeitsquote

Die Belastbarkeitsquote entspricht dem Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Zinsen und Abschreibungen. Sie zeigt an, wie viele Mittel zur Verfügung stehen, die für den Schuldendienst maximal eingesetzt werden können. Mit dieser Quote lässt sich unter Anwendung eines Annuitätssatzes die Verschuldungsgrenze berechnen.

Nettozinsaufwand

Passivzinsen und Aufwand der Liegenschaften des Finanzvermögens, abzüglich der Aktivzinsen und des Ertrages aus den Liegenschaften des Finanzvermögens.

Selbstfinanzierung

Abschreibungen plus Ertragsüberschuss resp. abzüglich Aufwandüberschuss.

Spezialfinanzierungen

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

5 Kommentar zum Finanzplan 2015 bis 2019

5.1 Allgemeines

Der Finanzplan 2015 bis 2019 basiert auf dem Investitionsprogramm für die Jahre 2015 bis 2019. Abgebildet sind die Rechnung 2013 sowie die Budgets 2014 und 2015. Für die Planjahre 2016 bis 2019 bildet das Budget 2015 die Grundlage. Zusätzlich wurden folgende generelle Veränderungen (Annahmen) berücksichtigt:

- generelle jährliche Zunahme des Steuerertrages um 2% ab 2016 (Natürliche und Juristische Personen)
- jährliche Zunahme Personalaufwand 0.75% aufgrund des reglementarisch verankerten Erfahrungsstufenanstiegs

Die Festlegung der Steuerertragszunahmen basiert auf den volkswirtschaftlichen Eckwerten des Kantons resp. der BAK Prognose. Den anderen Aufwand will der Gemeinderat auf dem Niveau des Budgets 2015 einfrieren. Neue Aufgaben müssen mittels Prioritätensetzung aus bestehenden Mitteln finanziert werden. Teuerungsausgleiche für das Personal sind nicht eingestellt. Es ist deshalb keine Zunahme während der Planperiode abgebildet.

5.2 Kommentar

Investitionen

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

Im Finanzplan 2015 – 2019 sind Nettoinvestitionen von CHF 58.4 Mio. enthalten. Im Verwaltungsvermögen bilden die Erstellung und Sanierung von Schulanlagen (CHF 39.9 Mio.), der Strassenbau und die öffentliche Beleuchtung (CHF 10.6 Mio.), der Restbetrag der Finanzierung der Erweiterung des Altersheims zum Park (CHF 3.65 Mio.) das Schwergewicht der Vorhaben. Bei einer durchschnittlichen Selbstfinanzierung von jährlich knapp CHF 5 Mio. können in der Finanzplanperiode nur rund CHF 25 Mio. eigene Mittel für die Finanzierung generiert werden. Dies entspricht einem Selbstfinanzierungsgrad von durchschnittlich rund 42.5%.

Erfolgsrechnung

In der Finanzplanperiode sind neben den automatisch berechneten Veränderungen der Abschreibungen und Fremdkapitalzinsen folgende Korrekturen berücksichtigt:

- | | | |
|--|----------------|---------|
| • Steuererhöhung bei Einkommens- und Vermögenssteuer der NP um 2% von 56% auf 58% | CHF -1.40 Mio. | ab 2015 |
| • Sparpaket 2014plus, Restbetrag des im 2014 noch nicht eingesparten Personalaufwandes | CHF -0.13 Mio. | ab 2016 |
| • Annahme Kosten für familienergänzende Betreuung (jährlich wiederkehrend) | CHF +0.25 Mio. | ab 2016 |

Bedingt durch die Zunahme des Fremdkapitals steigen die Schuldzinsen massiv an. Mittel- und langfristig werden aufgrund der hohen Investitionen auch die Abschreibungen ansteigen. Mit der Einführung des harmonisierten Rechnungslegungsmodells (HRM2) per 01.01.2014 werden diese nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen aufgrund der Nutzungsdauer berechnet. Die jährliche Abschreibungsbelastung bleibt dann während der ganzen Nutzungsdauer unverändert. Die bisherigen extrem hohen Abschreibungsbelastungen in den ersten Betriebsjahren werden dadurch abgeschwächt. Das am 31.12.2013 bestehende Verwaltungsvermögen wird mit fixdegressiven Abschreibungssätzen in den folgenden 18 Jahren vollständig abgeschrieben. Mit diesem Modell erfolgt keine systembedingte Entlastung bei den Abschreibungen. Die differenzierten Abschreibungen des bestehenden und des neuen Verwaltungsvermögens sind im vorliegenden Finanzplan berücksichtigt und in zwei Zeilen abgebildet. Ebenfalls ist die Auflösung der Vorfinanzierung für die Schulraumbauten ab 2018 enthalten. Die Auflösung der Vorfinanzierung im Folgejahr der Inbetriebnahme der Schulanlage entlastet die Erfolgsrechnung in den folgenden 30 Jahren jährlich um rund TCHF 700.

Die im Plan ausgewiesenen Ertragsüberschüsse werden für die jährliche Amortisation des Fremdkapitals (aus der Ausfinanzierung der Pensionskasse) verwendet. Der die Amortisationsraten (jährlich CHF 1.54 Mio.) übersteigende Betrag in den Jahren 2018 und 2019 dient dem Gemeinderat als Handlungsspielraum für die Finanzierung neuer Aufgaben oder dem Abbau anderer Schulden. Dieser Handlungsspielraum ist angebracht, da zurzeit die Folgen

- der Unternehmenssteuerreform,
- der Anpassung des horizontalen Finanzausgleichs,
- des neuen Verteilschlüssels für die Kostentragung der Ergänzungsleistungen,
- die Veränderungen bei den Pflegefinanzierungen,
- der demographischen Entwicklung,
- der Schwankungen im Sozial- und Asylwesen,
- der effektiven Kosten aus der Umsetzung von HarmoS im Bildungswesen,
- der Neueinstufung der Kindergartenlehrpersonen in die nächsthöhere Lohnklasse,
- die allfällige zusätzliche Klassenbildung durch Zuzug von Familien mit schulpflichtigen Kindern sowie
- der kurzfristig notwendigen Investitionen

momentan nicht genügend abschätzbar sind. Es ist wahrscheinlich, dass bereits in den Jahren 2016 und 2017 aus einigen der oben erwähnten Punkte Folgekosten entstehen werden.

Bilanz

Aufgrund der grossen Investitionen steigt das Verwaltungsvermögen bis Ende 2019 von heute rund CHF 40 Mio. auf knapp CHF 84 Mio. an. Die Nettoschuld erhöht sich in den kommenden fünf Jahren um gut CHF 39 Mio. Bedingt durch die tiefe Selbstfinanzierung wird die bestehende Liquidität auf die erforderlichen Reserven abgebaut und das bestehende langfristige Fremdkapital von CHF 30 Mio. muss auf CHF 69 Mio. erhöht werden.

Anlässlich der Volksabstimmung vom 22. September 2013 wurde das neue Pensionskassengesetz vom Baselbieter Stimmvolk angenommen. Am 18. Mai 2014 hat der Souverän dem Gegenvorschlag des Regierungsrates bezüglich Ausfinanzierung der Pensionskassenansprüche der Gemeindelehrkräfte (inkl. Besitzstand) ebenfalls zugestimmt. Für die Gemeinde Muttenz hat sich mit der deutlichen Annahme dieses Gegenvorschlages der Anteil an den Ausfinanzierungskosten um rund CHF 19.9 Mio. (Anteil der Lehrpersonen) auf circa CHF 22.8 Mio. reduziert. Dieser Betrag ist immer noch provisorisch; der exakte Betrag per 31.12.2014 wird erst gegen Ende März 2015 vorliegen. Mit der geplanten Steuererhöhung von 2% bei den Natürlichen Personen, welche an die Pensionskassen-Ausfinanzierung gebunden ist, resultiert in den nächsten 15 Jahren ein Ertragsüberschuss. Damit kann sichergestellt werden, dass die jährliche Amortisation von CHF 1.54 Mio. getilgt werden kann und kein Eigenkapitalabbau daraus resultiert.

Durch die Ausfinanzierung der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK) entsteht eine spezielle Situation. Aus diesem Grund wurde die Gemeinderechnungsverordnung mit dem §57a ergänzt. Dieser regelt die einmalige Verrechnung der Neubewertungsreserve mit der für die BLPK-Ausfinanzierung zu bildenden Rückstellung per 1. Januar 2014. Für die Ausfinanzierung der Deckungslücke hat sich der Gemeinderat entschieden, das Fremdkapital direkt auf dem Kapitalmarkt zu günstigeren Konditionen zu beschaffen und nicht an der Pooling-Lösung des Kantons mitzumachen.

Spezialfinanzierungen

Beim **Multimedienetz (MMN)** können dank der befristeten Gebührenerhöhung (2011 bis 2015) hohe Selbstfinanzierungen erzielt werden. Die Nettoschuld kann deshalb innerhalb der Planperiode vollständig abgetragen werden. Das Eigenkapital wächst an, weil mit der Einführung der Rechnungslegung nach HRM2 (2014) zusätzliche Abschreibungen nicht mehr zulässig sind. Den leicht rückläufigen aktiven MMN-Grundanschlüssen steht eine Erhöhung der Internet/Voice-Nutzer gegenüber. Der Gemeinderat geht davon aus, dass die Gebühren wie vorgesehen ab 2016 wieder auf den ursprünglichen Beitrag von CHF 12.00 pro Anschluss reduziert werden können. Die dem Souverän unterbreitete fünfjährige Dauer der Gebührenerhöhung wird damit eingehalten.

Die **Wasserversorgung** wies per Ende 2013 eine Nettoschuld von knapp CHF 8 Mio. aus. Die Schulden sind in den letzten Jahren aufgrund der grossen Investitionen in Infrastrukturanlagen massiv angestiegen; in den kommenden zwei Jahren sind zudem die letzten Investitionen in die Trinkwasseranlage geplant. Dank den durch den Gemeinderat stufenweise angehoben Gebühren um CHF 0.20/m³ (2012: 0.80/m³; 2013: 1.00/m³ und 2014: 1.20/m³) konnte im 2013 ein Ertragsüberschuss erwirtschaftet werden. Um eine dauerhaft ausgeglichene Wasserkasse (Wasseraufbereitung und Leitungsnetz) zu erreichen, sind jedoch weitere Anpassungen unabdingbar. Zurzeit wird das Wasserreglement modifiziert und voraussichtlich im Juni 2015 der Gemeindeversammlung zur Beschlussfassung vorgelegt werden. Für die Finanzierung der Trinkwasseraufbereitungsanlage wird wie mit der Sondervorlage kommuniziert unverändert von einer Erhöhung um CHF 0.40/m³ ausgegangen. Der Finanzplan zeigt, dass mit den geplanten Gebührenanpassungen ab 2016 Ertragsüberschüsse erwirtschaftet werden und somit innerhalb der Planperiode der Selbstfinanzierungsgrad von aktuellen 17% auf 195% im Jahr 2018 und 187% im

Jahr 2019 erhöht werden kann. Dies ermöglicht, in den kommenden Jahren die hohe Verschuldung der Wasserkasse kontinuierlich zu reduzieren.

Bei der **Abwasserbeseitigung** steigt der Aufwandüberschuss aufgrund der höheren Abwassergebühren des Kantons und der tieferen Erträge. Die Investitionen sind im Jahr 2015 überdurchschnittlich hoch. Grund dafür ist die Investitionsverschiebung zur Erstellung des Einlaufbauwerks und der Ableitung des Dorfbachs im Abschnitt der Hüslimattstrasse. Da mit der Einführung von HRM2 keine zusätzlichen Abschreibungen mehr getätigt werden können, nimmt das Verwaltungsvermögen kontinuierlich zu. Die Aufwandüberschüsse reduzieren das Eigenkapital in der Planperiode kontinuierlich; dank der guten Substanz in der SF Abwasserbeseitigung ist der Abbau verträglich.

Bei der **Abfallbeseitigung** sind die während der gesamten Planperiode erwarteten Aufwandüberschüsse finanzpolitisch beabsichtigt. Dadurch können sich sowohl das Nettovermögen als auch der Eigenkapitalbestand kontinuierlich abbauen. Die befristete Reduktion (2014 bis 2016) der Sackgebühr um 20 Rappen endet voraussichtlich per 31.12.2016.

7. **Fazit**

Die Vermögenssituation von Muttenz ist nach wie vor stabil. Die bereits mit dem Budget 2014 angekündigte angespanntere Finanzsituation wird eintreffen. Die bevorstehenden grossen Investitionen, die jährlichen Amortisationsraten von rund CHF 1.54 Mio. für den Abbau des Fremdkapitals aus der Pensionskassen-Ausfinanzierung sowie alle weiteren zusätzlichen Belastungen werden die Finanzlage und insbesondere die Tragbarkeit zunehmend strapazieren. Nachhaltige Massnahmen – und nicht kurzfristige Spar- und Rückstellungsmassnahmen – müssen eingeleitet und zusätzliche Erträge generiert werden, um langfristig das finanzielle Gleichgewicht unseres Haushalts wieder herzustellen. Dieses Ziel müssen sowohl der Souverän als auch der Gemeinderat konsequent weiterverfolgen. Ein finanzieller und leistungsfähiger Haushalt und mittelfristig wieder tragbare Schulden sind unabdingbar, wenn die Attraktivität von Muttenz erhalten bleiben soll.

Finanzprognosen Einwohnergemeinde Muttenz

	Rechnung 2013 TCHF	Budget* 2014 TCHF	Budget 2015 TCHF	Plan 2016 TCHF	Plan 2017 TCHF	Plan 2018 TCHF	Plan 2019 TCHF
Steuern / Finanzausgleich							
Steuerfuss natürliche Personen	56.0%	56.0%	58.0%	58.0%	58.0%	58.0%	58.0%
Ertragssteuersatz juristische Personen	5.0%	5.0%	5.0%	5.0%	5.0%	5.0%	5.0%
Kapitalsteuersatz juristische Personen	0.275%	0.275%	0.275%	0.275%	0.275%	0.275%	0.275%
Veränderung Steuerertrag NP in %	inkl.	inkl.	inkl.	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Veränderung Steuerertrag JP in %	inkl.	inkl.	inkl.	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Nettosteuerertrag natürliche Personen	37'628	39'775	41'550	42'381	43'229	44'093	44'975
Quellensteuern Natürliche Personen	3'302	2'800	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
Nettosteuerertrag JP Ertragssteuern	9'228	4'000	4'560	4'651	4'744	4'839	4'936
Nettosteuerertrag JP Kapitalsteuern		5'250	4'750	4'845	4'942	5'041	5'142
Horizontaler Finanzausgleich / Sonderlasten	-6'503	-7'750	-5'229	-5'334	-5'440	-5'549	-5'660
Total Steuerertrag	43'655	44'075	48'631	49'544	50'474	51'424	52'392
Nettoaufwand							
Personalaufwand							
Veränderung Personalaufwand in %	0.4	-3.0	2.0	0.75	0.75	0.75	0.75
Veränderungen Personalaufwand in TCHF	inkl.	inkl.	inkl.	230	231	233	234
Sparpaket 2014plus				-129			
Bereinigter Personalaufwand (Folgejahr)		30'082	30'679	30'780	31'011	31'244	31'478
Wegkäufe Rentenkürzung (letztmalig)		300					
Bereinigter Personalaufwand	31'005	30'382	30'679	30'780	31'011	31'244	31'478
Andere Aufwandarten							
Veränderungen anderer Aufwand in %	-11.2	12.14	17.74	0.00	0.00	0.00	0.00
Veränderungen anderer Aufwand in TCHF	inkl.	inkl.	inkl.	0	0	0	0
Familienergänzende Betreuung				250			
Nettoaufwand Übertrag Folgejahr	10'514	11'790	13'882	14'132	14'132	14'132	14'132
Bereinigter anderer Aufwand	10'514	11'790	13'882	14'132	14'132	14'132	14'132
Bereinigter Nettoaufwand	41'519	42'172	44'561	44'912	45'143	45'376	45'610
Belastbarkeitsquote							
Steuerertrag und Finanzausgleich	43'655	44'075	48'631	49'544	50'474	51'424	52'392
Nettoaufwand	-41'519	-42'172	-44'561	-44'912	-45'143	-45'376	-45'610
Belastbarkeitsquote (BQ)	2'136	1'903	4'070	4'632	5'331	6'048	6'782

Finanzplan Einwohnergemeinde Muttenz

	Rechnung 2013 TCHF	Budget* 2014 TCHF	Budget 2015 TCHF	Plan 2016 TCHF	Plan 2017 TCHF	Plan 2018 TCHF	Plan 2019 TCHF
Erfolgsrechnung							
Steuerertrag Gemeinde	43'655	44'075	48'631	49'544	50'474	51'424	52'392
Nettoaufwand	-41'519	-42'172	-44'561	-44'912	-45'143	-45'376	-45'610
Belastbarkeit	2'136	1'903	4'070	4'632	5'331	6'048	6'782
Finanzaufwand / -ertrag (Kapitaldienst)	1'139	1'183	1'109	1'100	1'100	1'100	1'100
Nettozinsaufwand	-717	-922	-1'195	-1'360	-1'650	-1'816	-1'861
Selbstfinanzierung	2'558	2'164	3'984	4'371	4'781	5'332	6'022
Abschreibungen Finanzvermögen	-186	-210	-190	-300	-300	-300	-300
Abschreibungen bestehendes VV **	-2'404	-2'429	-2'040	-1'933	-1'825	-1'718	-1'611
Abschreibungen neues VV***			-212	-570	-1'215	-1'646	-1'978
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	---	---	---	0	0	0	0
Buchgewinne a.o. Erträge / Aufwand							
Einlagen / Entnahmen Fonds / Vorfin.	-181	12	1			703	703
Ertrags- / Aufwandüberschuss	-228	-464	1'542	1'568	1'441	2'370	2'835
Investitionsrechnung							
Selbstfinanzierung (inkl. Buchgewinn, etc.)	-2'558	-2'164	-3'984	-4'371	-4'781	-5'332	-6'022
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen 5	8'896	10'208	15'210	18'248	12'173	9'207	3'542
Finanzierungsüberschuss / -fehlbetrag	6'338	8'044	11'226	13'877	7'392	3'875	-2'480
Verwaltungsvermögen							
Stand Anfang Jahr	25'893	32'385	40'164	53'122	68'866	78'000	83'842
Abschreibungen	-2'404	-2'429	-2'252	-2'503	-3'040	-3'364	-3'589
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	8'896	10'208	15'210	18'248	12'173	9'207	3'542
Stand Ende Jahr	32'385	40'164	53'122	68'866	78'000	83'842	83'795
Nettoschuld							
Stand Anfang Jahr	12'138	5'800	-2'245	-13'471	-27'347	-34'739	-38'615
Selbstfinanzierung (exkl. Buchgewinn, etc.)	2'558	2'164	3'984	4'371	4'781	5'332	6'022
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-8'896	-10'208	-15'210	-18'248	-12'173	-9'207	-3'542
Stand Ende Jahr	5'800	-2'245	-13'471	-27'347	-34'739	-38'615	-36'135
Eigenkapital / Vorfinanzierung							
Eigenkapital (Stand Anfang Jahr)	14'273	14'045	13'581	15'123	16'691	18'132	20'503
Abschreibung Bilanzfehlbetrag				0	0	0	0
Zu- / Abnahme Eigenkapital	-228	-464	1'542	1'568	1'441	2'370	2'835
Eigenkapital (Stand Ende Jahr)	14'045	13'581	15'123	16'691	18'132	20'503	23'338
Vorfinanzierung (Stand Anfang Jahr)	23'759	23'628	23'628	23'628	23'628	23'628	22'925
Zu- / Abnahme Investitionsvorfinanzierung	-131					-703	-703
Vorfinanzierung (Stand Ende Jahr)	23'628	23'628	23'628	23'628	23'628	22'925	22'222

* Budget mit Korrekturen nach GV 2013 ** Abschreibung des bestehenden VV ab 1.1.2014 fixdegressiv in 18 Jahren

*** Abschreibung des neuen VV ab 1.1.2014 u. Auflösung Vorfinanzierung aufgrund Nutzungsdauer und Anlagekategorie

Investitionsprogramm														
Konto-Nr.	Investitionsvorhaben	Prioritäts- stufe	Anlage- kategorie	Planperiode Total	2015		2016		2017		2018		2019	
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0220.5060.15	Hard- und Software EDV, Ausbau	3	6	1'125'000	225'000		225'000		225'000		225'000		225'000	
0220.5200.01	Geschäftsverwaltungs- & BPM-Software, Neuanschaffung	1	6	70'000	70'000									
0220.6320.01	Investitionsbeitrag Gemeinde Birsfelden	3	6	-210'000		42'000		42'000		42'000		42'000		42'000
1500.5060.xx	Feuerwehr Universallöschfahrzeug, Ersatzbeschaffung	4	5	-										
1500.5060.xx	Feuerwehr Transportfahrzeug, Ersatzbeschaffung	4	5	-										
1500.5060.xx	Feuerwehr Atemschutzfahrzeug, Ersatzbeschaffung	4	5	-										
1500.5060.xx	Feuerwehr Mannschaftstransportfahrzeug, Ersatzbesch.	4	5	-										
1500.5060.xx	Feuerwehr Atemschutzgeräte, Ersatzbeschaffung	4	5	-										
1500.6310.xx	Feuerwehr Transporter - Subvention BGV 20%	4	5	-										
1500.6310.xx	Feuerwehr Universalfahrzeug - Subvention BGV 20%	4	5	-										
1500.6310.xx	Feuerwehr Atemschutzfahrzeug, Subvention BGV 20%	4	5	-										
1500.6310.xx	Feuerwehr Mannschaftstransporter, Subvention BGV 20%	4	5	-										
1620.5060.01	Bevölkerungsschutz Material, 2. Teil, Ersatzbeschaffung	1	5	110'000	110'000									
2120.5060.01	ICT Primar, Neuanschaffung	1	6	100'000	100'000									
2170.5040.01	SH Gründen, Neubau, Projektierung	1	3	250'000	250'000									
2170.5040.xx	SH Gründen, Neubau, Ausführung / SV 2015	2	3	28'200'000	6'700'000		16'000'000		5'500'000					
2170.5040.03	SH Margelacker, Umbau, Projektierung	3	3	210'000	210'000									
2170.5040.xx	SH Margelacker, Projekt. und Ausführung / SV 2015	3	3	1'200'000			350'000		850'000					
2170.5040.04	SH Breite, Sanierung & Umbau, Projektierung	3	3	300'000	300'000									
2170.5040.xx	SH Breite, Sanierung & Umbau, Ausführung / SV 2015	3	3	9'550'000			700'000		4'000'000		4'850'000			
2170.5040.xx	SH Donnerbaum, Umbau, Ausführung	3	3	210'000					210'000					
3414.5060.02	Spindelmäher Sportanlagen, Ersatzbeschaffung	2	5	140'000	140'000									
4120.5660.01	Alters- und Pflegeheim zum Park, Investitionsbeitrag	1	3	3'650'000	3'650'000									
4120.5660.02	Alters- und Pflegeheim zum Park, Vorfahrt/Unterführung	1	3	350'000	350'000									
4210.5460.00	Spitex Pflegewohnungen 3 (zusätzl. Pflegewohnungen)	2	3	-										
5441.5040.01	Tagesheim Sonnenmatt, Heizung Ersatzbeschaffung	2	4	220'000	220'000									
6150.5010.01	Verkehrsberuhigungsmassnahmen, Ausführung	1	2	40'000	40'000									
6150.5010.02	Neubrunnweg, Sanierung, Projektierung und Ausführung	1	2	770'000	770'000									
6150.5010.06	Vorzeitiger Erwerb und Ausbau Strassenareal	2	2	300'000	100'000		100'000				100'000			
6150.5010.15	Gemeindestrasse Werterhaltung	3	2	2'000'000	400'000		400'000		400'000		400'000		400'000	
6150.5010.xx	Öffentliche Beleuchtung / SV 2015	2	2	3'500'000	700'000		700'000		700'000		700'000		700'000	

Investitionsprogramm														
Konto-Nr.	Investitionsvorhaben	Prioritätsstufe	Anlagekategorie	Planperiode Total	2015		2016		2017		2018		2019	
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.xx	Hauptstrasse Sanierung / SV 2016	2	2	1'260'000					80'000		1'180'000			
6150.5010.xx	Hofackerstrasse Ost Sanierung und Neugestaltung Strassenraum / SV 2016	3	2	2'950'000					150'000		1'400'000		1'400'000	
6150.5010.xx	Kriegackerstrasse Sanierung und Neugestaltung Strassenraum / SV 2018	3	2	150'000									150'000	
6150.5010.xx	Hofackerstrasse West Sanierung und Neugestaltung Strassenraum / SV 2016	3	2	-										
6150.5010.xx	Stegackerstrasse Sanierung und Neugest. Strassenraum	3	2	-										
6150.6372.xx	a.o. Vorteilsbeiträge (Hofacker-/Kriegacker-/Stegackerstr.)	3	2	-										
6150.5040.01	Werkhof, Heizung, Ersatzbeschaffung	1	4	90'000	90'000									
6150.5060.xx	Werkhof, Fahrzeuge Ersatzbeschaffung	3	5	1'238'000			195'000		100'000		394'000		549'000	
6150.6372.01	Strassenanwänderbeiträge	1	2	-10'000		10'000								
7410.5020.01	Hochwasserschutz Dorfbach, Rechen, Ersatzbeschaffung	1	2	130'000	130'000									
7500.5000.01	Ökologische Aufwertung Lachmatt / Lahallen (Ausführung)	1	2	100'000	100'000									
7500.6360.01	Ökologische Aufwertung Lachmatt / Lahallen Beiträge 50%	1	2	-100'000		100'000								
7500.5000.xx	Eselhallenbächlein, Ausdohlung, Ausführung	4	4	-										
7500.6360..xx	Eselhallenbächlein, Ausdohlung, Beiträge 50%	4	4	-										
7690.5030.01	Lärmsanierung Gemeindestrassen, Ausführung	1	2	287'000	287'000									
7710.5060.xx	Friedhofbagger, Ersatzbeschaffung	3	5	160'000									160'000	
7900.5000.01	Vorleistung Projektwettbewerb Freiraum Schänzli	3	2	380'000	380'000									
7900.6350.01	Vorleistung Projektwettbewerb Freiraum Schänzli, Rückerst.	3	2	-380'000			380'000							
7900.5290.01	Nutzungsplanung Polyfeld, Projektierung & Ausführung	1	4	40'000	40'000									
Total in CHF				58'380'000	15'362'000	152'000	18'670'000	422'000	12'215'000	42'000	9'249'000	42'000	3'584'000	42'000

Legende zu den Prioritätsstufen:

- Stufe 1 = beschlossen (Sondervorlage, Nachtragskredit, Budget)
- Stufe 2 = gesetzlich / sicherheitstechnisch zwingende Investition
- Stufe 3 = Investitionen von grosser Wichtigkeit und Dringlichkeit
- Stufe 4 = Investitionen von mittlerer Wichtigkeit und Dringlichkeit
- Stufe 5 = Investitionen von kleiner Wichtigkeit und Dringlichkeit

Finanzplanung - Prognosen

Multimediantnetz Muttenz 2015 - 2019

(in CHF 1'000)	Ist 2013	Budget 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
I. Entgelte / Vermögenserträge							
Abonnements / Anschlüsse			7'580	7'580	7'580	7'580	7'580
Abo-Gebühr pro Anschluss	16.00	16.00	16.00	12.00	12.00	12.00	12.00
Liegenschaftserträge	3	3	3				
Benutzungsgebühren	1'674	1'664	1'683				
Rückerstattungen	15	17	17				
Total Einnahmen	1'692	1'684	1'703	1'277	1'277	1'277	1'277
II. Nettoaufwand							
Personalaufwand	126	127	129				
Sachaufwand	630	741	666				
Verrechnung Personal-/Sachaufw.	18	42	42				
Nettoaufwand	774	910	837	837	845	853	862
+ Zuwachsrate / Teuerung in %	inkl.	inkl.	inkl.	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
+/- Korrekturen NA (wiederkehrend)	0	0	0	0	0	0	0
= NA (Übertrag Folgejahr)	774	910	837	845	853	862	871
+/- Korrekturen NA (einmalig)	0	0	0	0	0	0	0
= Bereinigter Nettoaufwand	774	910	837	845	853	862	871
III. Belastbarkeit							
Entgelte / Vermögenserträge	1'692	1'684	1'703	1'277	1'277	1'277	1'277
- Bereinigter Nettoaufwand	774	910	837	845	853	862	871
= Belastbarkeit	918	774	866	432	424	415	406

Legende:

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

Finanzplanung - Prognosen

Multimediantetz Muttenz 2015 - 2019

(in CHF 1'000)	Ist 2013	Budget 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
Nettoschuld							
Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	3'200	2'353	2'103	1'877	1'665	1'465	1'277
- Eigenkapital Anfang Jahr + Bilanzfehlbetrag	-525	-525	-1'024	-1'650	-1'856	-2'077	-2'307
Nettoschuld Anfang Jahr (= Nettovermögen)	2'675	1'828	1'079	227	-191	-612	-1'030
Fehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Überschuss	847	749	852	418	421	418	415
Entr./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	1'828	1'079	227	-191	-612	-1'030	-1'446
Verwaltungsvermögen							
Anfang Jahr	3'200	2'353	2'103	1'877	1'665	1'465	1'277
Abschreibungen best. VV*	320	250	224	212	200	188	176
Zusätzl. Abschreib. 2013 / Abschreib. neues VV	550	0	2				
Verbuchter Einnahmenübersch. Investitionsrg.	0	0	0	0	0	0	0
NI-Zunahme / -Abnahme	23	0	0	0	0	0	0
Schlusswert / Vortrag	2'353	2'103	1'877	1'665	1'465	1'277	1'101
Erfolgsrechnung							
BQ (Belastbarkeitsquote)	918	774	866	432	424	415	406
<i>Zinssatz</i>	<i>1.80</i>	<i>1.30</i>	<i>1.20</i>	<i>1.30</i>	<i>1.50</i>	<i>1.50</i>	<i>1.50</i>
Vermögens- und Schuldenverwaltung	-48	-25	-14	-14	-3	3	9
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	870	749	852	418	421	418	415
Ordentliche Abschreibungen	-320	-250	-226	-212	-200	-188	-176
Zusätzliche Abschreibungen	-550	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Buchgewinne auf Sachgüter	0	0	0	0	0	0	0
Aufwandüberschuss	0	0	0	0	0	0	0
Ertragsüberschuss	0	499	626	206	221	230	239
Investitionsrechnung							
NI-Zunahme / -Abnahme	23	0	0	0	0	0	0
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	870	749	852	418	421	418	415
Finanzierungsfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsüberschuss	847	749	852	418	421	418	415
Selbstfinanzierungsgrad	>100%	>100%	>100%	>100%	>100%	>100%	>100%
Eigenkapital/Verpfl. (-=Vorschuss)							
Anfang Jahr	525	525	1'024	1'650	1'856	2'077	2'307
Zunahme	0	499	626	206	221	230	239
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	0	0	0	0	0	0	0
Ende Jahr	525	1'024	1'650	1'856	2'077	2'307	2'546

* Abschreibungen gemäss GRV Anhang II (HRM2) berücksichtigt

Finanzplanung - Prognosen

Wasserversorgung Muttenz 2015 - 2019

(in CHF 1'000)	Ist 2013	Budget * 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
I. Entgelte / Vermögenserträge							
m ³ Trinkwasserverbrauch (ohne Rohw.)			2600	2600	2600	2600	2600
Wassergebühr in CHF pro m ³	1.00	1.20	1.20				
verbrauchsabhängige Gebühr			3'120				
belastungsabhängige Gebühr pro m ³							
belastungsabhängige Gebühren			194				
Grundgebühren Sprinkleranlagen							
Rohwasserverkauf							
Gebühren	3'041	3'255	3'314	4'538	4'538	4'538	4'538
Rückerstattungen	5	33	33	30	30	30	30
Total Einnahmen	3'046	3'288	3'347	4'568	4'568	4'568	4'568
II. Nettoaufwand							
Personalaufwand	580	709	714				
Sachaufwand	951	1106	1'074				
Entschädigung an Gemeinw.	465	445	445				
Eigene Beiträge	75	130	125				
Verrechn. Personal-/Sachaufw.	297	115	115				
Verrechn. Personal-/Sachaufw.	-8						
Nettoaufwand	2'361	2'505	2'473	2'473	2'898	2'927	2'956
+ Zuwachsrate / Teuerung in %	inkl.	inkl.	inkl.	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
+/- Korrekturen NA (wiederkehrend)	0	0		400		0	0
= NA (Übertrag Folgejahr)	2'361	2'505	2'473	2'898	2'927	2'956	2'986
+/- Korrekturen NA (einmalig)	0	0	0	0	0	0	0
= Bereinigter Nettoaufwand	2'361	2'505	2'473	2'898	2'927	2'956	2'986
III. Belastbarkeit							
Entgelte / Vermögenserträge	3'046	3'288	3'347	4'568	4'568	4'568	4'568
- Bereinigter Nettoaufwand	2'361	2'505	2'473	2'898	2'927	2'956	2'986
= Belastbarkeit	686	783	874	1'670	1'641	1'612	1'582

Legende:

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

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

Finanzplanung - Prognosen

Wasserversorgung Muttenz 2015 - 2019

(in CHF 1'000)	Ist 2013	Budget * 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
Nettoschuld							
Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	6'413	9'528	14'363	23'647	26'870	28'052	27'520
Darlehen und Beteiligungen	100	100	100	100	100	100	100
- Eigenkapital Anfang Jahr + Bilanzfehlbetrag	-1'582	-1'696	-1'943	-2'183	-3'149	-3'304	-3'381
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	4'931	7'933	12'521	21'564	23'821	24'849	24'239
Fehlbetrag	3'002	4'588	9'043	2'258	1'027	0	0
Überschuss	0	0	0	0	0	610	564
Entn./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	7'933	12'521	21'564	23'821	24'849	24'239	23'675
Verwaltungsvermögen (exkl. Darlehen und Beteiligung CHF 100'000)							
Bestehendes VV Anfang Jahr	6'413	6'018	5'558	5'047	4'505	3'342	2'165
aufgelaufene Investitionen TWA (inkl. Projektierung)		3'510	7'510	16'010	18'910		
Neues VV Anfang Jahr			1'295	2'590	3'455	24'710	25'355
Ordentliche Abschreibungen best. VV	483	460	485	485	453	420	420
Ordentliche Abschreibungen neues VV	0	0	26	57	710	757	770
NI-Zunahme / -Abnahme	3'598	5'295	9'795	3'765	2'345	645	645
Schlusswert / Vortrag	9'528	14'363	23'647	26'870	28'052	27'520	26'975
Erfolgsrechnung							
BQ (Belastbarkeitsquote)	686	783	874	1'670	1'641	1'612	1'582
Zinssatz	1.80	1.30	1.20	1.30	1.50	1.50	1.50
Vermögens- und Schuldenverwaltung	-89	-76	-122	-163	-323	-357	-373
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	597	707	752	1'507	1'318	1'255	1'209
Ordentliche Abschreibungen	-483	-460	-511	-542	-1'163	-1'177	-1'190
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Aufwandüberschuss	0	0	0	0	0	0	0
Ertragsüberschuss	114	247	241	965	155	77	19
Investitionsrechnung							
NI-Zunahme / -Abnahme	3'598	5'295	9'795	3'765	2'345	645	645
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	597	707	752	1'507	1'318	1'255	1'209
Finanzierungsfehlbetrag	3'002	4'588	9'043	2'258	1'027	0	0
Finanzierungsüberschuss	0	0	0	0	0	610	564
Selbstfinanzierungsgrad	17%	13%	8%	40%	56%	195%	187%
Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss)							
Anfang Jahr	1'582	1'696	1'943	2'183	3'149	3'304	3'381
Zunahme	114	247	241	965	155	77	19
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	0	0	0	0	0	0	0
Ende Jahr	1'696	1'943	2'183	3'149	3'304	3'381	3'400

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

Investitionsprogramm

Wasserversorgung Muttenz 2015 - 2019

Investitionen in TCHF	Anlagen- kategorie	Total Plan- periode	2015	2016	2017	2018	2019
Ersatz Wasserleitungen	1	3'700	900	600	600	800	800
Neubrunnweg, Ersatz Wasserleitung	1	150	150				
Netztrenner Industrie	1	600	300	300			
Reservoir Wartenberg	1	900			900		
Trinkwasseraufbereitungsanlage	3	11'400	8'500	2'900			
Schutzzonenausscheidung GWP Birsland	4	120	100	20			
Polyfeld neue Wasserleitungen	1	1'500			1'500		
Ersatz Glasfaserkabel	4	100		100			
Löschbeitrag Hydranten (BGV)	1	-200	-40	-40	-40	-40	-40
Vorteilsbeiträge (Jahresdurchschnitt)	1	-575	-115	-115	-115	-115	-115
Vorteilsbeiträge (Polyfeld)	1	-500			-500		
Total der Investitionen		17'195	9'795	3'765	2'345	645	645

Finanzplanung - Prognosen

Abwasserbeseitigung Muttenz 2015 - 2019

(in CHF 1'000)	Ist 2013	Budget * 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
I. Entgelte / Vermögenserträge							
Abwassergebühr in CHF pro m ³	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70
Zuwachs (Menge / Gebühren)	inkl.	inkl.	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %
Entgelte / Rückerstattungen	2'191	2'505	2'290	2'290	2'290	2'290	2'290
Total Einnahmen	2'191	2'505	2'290	2'290	2'290	2'290	2'290
II. Nettoaufwand							
Personalaufwand	0	112	113				
Sachaufwand	225	198	200				
Entschädigung an Gemeinw.	2'084	2101	2'250				
Verrechn. Personal-/Sachaufw.	276	164	164				
Nettoaufwand	2'585	2'575	2'727	2'727	2'754	2'782	2'810
+ Zuwachsrate / Teuerung in %	inkl.	inkl.	inkl.	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
+/- Korrekturen NA (wiederkehrend)	0	0	0		0	0	0
= NA (Übertrag Folgejahr)	2'585	2'575	2'727	2'754	2'782	2'810	2'838
+/- Korrekturen NA (einmalig)	0	0	0	0	0	0	0
= Bereinigter Nettoaufwand	2'585	2'575	2'727	2'754	2'782	2'810	2'838
III. Belastbarkeit							
Entgelte / Vermögenserträge	2'191	2'505	2'290	2'290	2'290	2'290	2'290
- Bereinigter Nettoaufwand	2'585	2'575	2'727	2'754	2'782	2'810	2'838
= Belastbarkeit	-394	-70	-437	-464	-492	-520	-548

Finanzplanung - Prognosen

Abwasserbeseitigung Muttenz 2015 - 2019

(in CHF 1'000)	ist 2013	Budget* 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
Nettoschuld							
Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	0	0	2'000	5'480	3'510	1'948	1'132
- Eigenkapital Anfang Jahr	-10'606	-12'842	-12'952	-12'607	-12'215	-11'798	-11'393
- Vorfinanzierung	-2'899	0	0	0	0	0	0
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	-13'505	-12'842	-10'952	-7'127	-8'705	-9'850	-10'261
Fehlbetrag	662	1'890	3'785	0	0	0	0
Überschuss	0	0	0	1'578	415	411	400
Entn./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	-12'843	-10'952	-7'167	-8'705	-9'120	-10'261	-10'661
Verwaltungsvermögen							
Bestehendes VV Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0	0
Neues VV ab 1.1.2014 Anfang Jahr	0	0	2'000	5'480	3'510	1'948	1'132
Ordentliche Abschreibungen best. VV	0	0	0	0	0	0	0
Ordentliche Abschreibungen neues VV	0	0	40	70	32	16	0
Zusätzliche Abschreibungen / Entn. Vorfin.	511	0					
Verbuchter Einnahmenübersch. Investitionsrg.	0	0	0	0	730	0	0
NI-Zunahme / -Abnahme	511	2'000	3'480	-1'900	-800	-800	-800
Schlusswert / Vortrag	0	2'000	5'480	3'510	1'948	1'132	332
Erfolgsrechnung							
BQ (Belastbarkeitsquote)	-394	-70	-437	-464	-492	-520	-548
Zinssatz	1.80	1.30	1.20	1.30	1.50	1.50	1.50
Vermögens- und Schuldenverwaltung	243	180	132	142	107	131	148
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	-151	110	-305	-322	-385	-389	-400
Ordentliche Abschreibungen	0	0	-40	-70	-32	-16	0
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Einnahmenüberschuss IR	0	0	0	0	0	0	0
Aufwandüberschuss	-151	0	-345	-392	-417	-405	-400
Ertragsüberschuss	0	110	0	0	0	0	0
Investitionsrechnung							
NI-Zunahme / -Abnahme	511	2'000	3'480	-1'900	-800	-800	-800
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	-151	110	-305	-322	-385	-389	-400
Finanzierungsfehlbetrag	662	1'890	3'785	0	0	0	0
Finanzierungsüberschuss	0	0	0	1'578	415	411	400
Selbstfinanzierungsgrad	0%	6%	0%	0%	0%	0%	0%
Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss)							
Eigenkapital (Anfang Jahr)	10'606	12'842	12'952	12'607	12'215	11'798	11'393
Zunahme	2'236	110	0	0	0	0	0
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	0	0	-345	-392	-417	-405	-400
Eigenkapital (Ende Jahr)	12'842	12'952	12'607	12'215	11'798	11'393	10'993
Vorfinanzierung (Anfang Jahr)	2'899	0	0	0	0	0	0
Zu-/Abnahme Vorfinanzierung	-2'899	0	0	0	0	0	0
Vorfinanzierung (Ende Jahr)	0	0	0	0	0	0	0

* korrigiert bezüglich Prozentsatz interne Verrechnung Kapitaldienste

Investitionsprogramm Abwasserbeseitigung Muttenz 2015 - 2019

Investitionen in TCHF	Anlagen- kategorie	Total Plan- periode	2015	2016	2017	2018	2019
Kanalisation Erhaltungsmassnahmen	1	2'770	2'770				
Neuanlage Einlauf-/Geschiebefang Dorfbach in der Hüslimatt (GEP-Massnahme)	1	360	360				
Polyfeld neue Leitungen	1	1'500		1'500			
Ableitung Dorfbach	1	1'150	1'150				
		0					
		0					
		0					
Vorteilsbeiträge (Jahresdurchschnitt)	1	-4'000	-800	-800	-800	-800	-800
Vorteilsbeiträge (ausserordentlich)	1	-2'600		-2'600			
Total der Investitionen		-820	3'480	-1'900	-800	-800	-800

Finanzplanung - Prognosen

Abfallbeseitigung Muttenz 2015 - 2019

(in CHF 1'000)	Ist 2013	Budget 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
I. Entgelte / Vermögenserträge							
Sackgebühr in CHF	2.00	1.80	1.80	1.80	2.00	2.00	2.00
Zuwachs (Menge / Gebühren)	inkl.	inkl.	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %
Entgelte / Verkäufe	1'363	1'335	1'341	1'341	1'490	1'490	1'490
Rückerstattungen	85	31	31	31	31	31	31
Total Einnahmen	1'448	1'366	1'372	1'372	1'521	1'521	1'521
II. Nettoaufwand							
Personalaufwand	0	218	267				
Sachaufwand	1'187	1237	1'196				
Entschädigung an Gemeinw.	0	0	0				
Eigene Beiträge	0	0	0				
Verrechn. Personal-/Sachaufw.	318	71	20				
Nettoaufwand	1'505	1'526	1'483	1'483	1'498	1'513	1'528
+ Zuwachsrate / Teuerung in %	inkl.	inkl.	inkl.	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
+/- Korrekturen NA (wiederkehrend)	0	0	0	0	0	0	0
= NA (Übertrag Folgejahr)	1'505	1'526	1'483	1'498	1'513	1'528	1'543
+/- Korrekturen NA (einmalig)	0	0	0	0	0	0	0
= Bereinigter Nettoaufwand	1'505	1'526	1'483	1'498	1'513	1'528	1'543
III. Belastbarkeit							
Entgelte / Vermögenserträge	1'448	1'366	1'372	1'372	1'521	1'521	1'521
- Bereinigter Nettoaufwand	1'505	1'526	1'483	1'498	1'513	1'528	1'543
= Belastbarkeit	-57	-160	-111	-126	8	-7	-22

Legende:

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

Finanzplanung - Prognosen

Abfallbeseitigung Muttenz 2015 - 2019

(in CHF 1'000)	Ist 2013	Budget 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
Nettoschuld							
Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	73	66	429	398	367	336	306
- Eigenkapital Anfang Jahr + Bilanzfehlbetrag	-1'127	-1'082	-928	-792	-641	-625	-592
Nettoschuld Anfang Jahr (= Nettovermögen)	-1'054	-1'016	-499	-394	-274	-288	-286
Fehlbetrag	38	517	105	120	0	3	18
Überschuss	0	0	0	0	14	0	0
Entn./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	-1'016	-499	-394	-274	-288	-286	-268
Verwaltungsvermögen (inkl. Darlehen und Beteiligung CHF 100'000)							
Anfang Jahr	73	66	429	398	367	336	306
Abschreibungen bestehendes VV	7	7	6	6	6	5	5
Abschreibungen neues VV	0	0	25	25	25	25	25
Verbuchter Einnahmenübersch. Investitionsrg.	0	0	0	0	0	0	0
NI-Zunahme / -Abnahme	0	370		0	0	0	0
Schlusswert / Vortrag	66	429	398	367	336	306	276
Erfolgsrechnung							
BQ (Belastbarkeitsquote)	-57	-160	-111	-126	8	-7	-22
<i>Zinssatz</i>	<i>1.80</i>	<i>1.30</i>	<i>1.20</i>	<i>1.30</i>	<i>1.50</i>	<i>1.50</i>	<i>1.50</i>
Vermögens- und Schuldenverwaltung	19	13	6	6	6	4	4
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	-38	-147	-105	-120	14	-3	-18
Ordentliche Abschreibungen	-7	-7	-31	-31	-31	-30	-30
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Buchgewinne auf Sachgüter	0	0	0	0	0	0	0
Aufwandüberschuss	-45	-154	-136	-150	-17	-33	-48
Ertragsüberschuss	0	0	0	0	0	0	0
Investitionsrechnung							
NI-Zunahme / -Abnahme	0	370	0	0	0	0	0
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	-38	-147	-105	-120	14	-3	-18
Finanzierungsfehlbetrag	38	517	105	120	0	3	18
Finanzierungsüberschuss	0	0	0	0	14	0	0
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	0%	0%	-	-	-
Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss)							
Anfang Jahr	1'127	1'082	928	792	641	625	592
Zunahme	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	-45	-154	-136	-150	-17	-33	-48
Ende Jahr	1'082	928	792	641	625	592	544

Bericht der Rechnungsprüfungskommission zum Budget 2015

Sehr geehrte Einwohnerinnen und Einwohner

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2015 gemäss gesetzlichem Auftrag geprüft. Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen ein Budget mit folgenden Eckdaten: Ertrag CHF 80.64 Mio.; Aufwand CHF 79.10 Mio., Ertragsüberschuss CHF 1.54 Mio. und Nettoinvestitionen CHF 21.08 Mio.

Budget 2015	<p>Wir stellen fest, dass</p> <ul style="list-style-type: none"> • das Budget 2015 ordnungsgemäss nach HRM2 erstellt wurde. • die Budgetzahlen 2015 und 2014 vergleichbar sind und Erhöhungen resp. Reduktionen ausführlich kommentiert wurden. • das Budget 2015 auf dem neuen Steuersatz von 58% basiert. • das kommunizierte Ziel des Sparpakets 2014plus im Personalaufwand noch nicht vollständig umgesetzt ist; zudem hat sich der Personalaufwand gegenüber dem Vorjahr aufgrund zusätzlicher Kindergarten- und Primarschulklassen erhöht. • die anderen Aufwandarten durch Sparmassnahmen reduziert werden konnten. <p>Der Ertragsüberschuss resultiert einerseits aus der Steuererhöhung von 56% auf 58% und andererseits aus zusätzlichen Einsparungen. Er dient der Amortisation des Fremdkapitals, welches zur Ausfinanzierung der Pensionskasse aufgenommen wird.</p>
Investitionsrechnung 2015	<p>Die grössten Investitionspositionen sind</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ersatzneubau Alters- und Pflegeheim zum Park (letzte Tranche von CHF 3.65 Mio.) • Gemeindestrassen/Werkhof (CHF 1.4 Mio.) • Schulliegenschaften (CHF 0.76 Mio.) • Spezialfinanzierung Wasserversorgung: Trinkwasseraufbereitungsanlage (CHF 8.5 Mio.), Ersatz Wasserleitungen (CHF 0.9 Mio.) • Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung: Kanalisation Erhaltungsmassnahmen (CHF 2.77 Mio.), Investitionen Dorfbach (CHF 1.51 Mio.) <p>Die Investitionsrechnung 2015 ist geprägt durch Beträge von bereits bewilligten Krediten resp. deren Teilbeträge.</p> <p>Für das Neubauprojekt Schulhaus Gründen wird dem Souverän im März 2015 eine Sondervorlage (Total ca. CHF 28.2 Mio.) vorgelegt; im Budgetjahr werden daraus CHF 6.7 Mio. beansprucht, welche in der Investitionsrechnung noch nicht enthalten sind.</p>
Spezialfinanzierungen (SF) 2015	<p>Wir stellen fest, dass für die Spezialfinanzierung</p> <ul style="list-style-type: none"> • Multimediantz keine Gebührenanpassung vorgesehen ist. • Wasserversorgung keine Änderung erfolgt. • Abwasserbeseitigung die Gebühren unverändert bleiben. • Abfallbeseitigung die Sackgebühren unverändert bleiben. <p>Die Aufwandüberschüsse bei der Abfallbeseitigung sind finanzpolitisch gewollt und bei der Abfallbeseitigung aufgrund der guten Eigenkapitalbasis tragbar.</p>

Aufgaben- und Finanzpläne 2015 bis 2019

- Einwohnergemeinde: Die Sonderfaktoren sind ausführlich kommentiert und aufgelistet. Der grösste Block bildet die Amortisation des aufgenommenen Fremdkapitals aus der Ausfinanzierung der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK) mit jährlich CHF 1.54 Mio. während 15 Jahren. Diese wiederkehrenden Kosten werden mit der vorgesehenen Steuererhöhung von 2% aufgefangen. Die hohen Investitionsbeträge der kommenden fünf Jahre bewirken den Anstieg des Verwaltungsvermögens von heute CHF 40 Mio. auf knapp CHF 84 Mio. bis Ende 2019. Gleichzeitig erhöht sich die Nettoschuld um CHF 39 Mio. auf CHF 69 Mio.
- Spezialfinanzierung Multimediantz: Die Senkung der Abonnements-Gebühr von CHF 16.00 auf CHF 12.00 wird auf das Jahr 2016 verschoben.
- Spezialfinanzierung Wasserversorgung: Zurzeit wird die Gebührenstruktur überarbeitet und voraussichtlich im Juni 2015 der Gemeindeversammlung vorgelegt. Diese neue Struktur soll zu einer ausgeglichenen und langfristig tragbaren Wasserrechnung führen.
- Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung: Die Aufwandüberschüsse reduzieren das Eigenkapital in der gesamten Planperiode kontinuierlich. Dank der guten Eigenkapitalsubstanz ist der Abbau verträglich.
- Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung: Der Eigenkapitalabbau ist finanzpolitisch gewollt, weshalb die Aufwandüberschüsse in der Planperiode gezielt in Kauf genommen werden. Die Gebührensenkung ist jedoch befristet und soll voraussichtlich im Jahr 2017 wieder auf das alte Niveau (CHF 2.00 pro Sack) angehoben werden.

Die Aufgaben- und Finanzpläne 2015 bis 2019 geben einen umfassenden Überblick über die voraussichtliche Entwicklung der Gemeindeaufgaben und den notwendigen Finanzbedarf. Die Sonderfaktoren sind klar erläutert und in den Planwerten berücksichtigt, ebenso die Massnahmen zur Beibehaltung eines ausgeglichenen Finanzhaushalts. Die konsequente Umsetzung des kommunizierten Sparpakets 2014plus ist dafür zwingend erforderlich. Trotz Sparmassnahmen muss der Steuerfuss von 56% auf 58% erhöht werden, damit in den kommenden Jahren die Amortisation des Fremdkapitals aus der Ausfinanzierung der BLPK sichergestellt werden kann. Die geplanten Investitionen können nach wie vor nur zu einem Drittel aus den selbsterarbeiteten Mitteln bezahlt werden. Erst im Jahr 2019 wird erstmals ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100% erreicht. Dabei ist zu berücksichtigen, dass die Investitionen im heutigen Zeitpunkt noch nicht vollständig abgebildet werden können. Die Nettoverschuldung steigt in der Planperiode stetig an und erreicht eine kritische Höhe.

Zusammenfassend halten wir fest, dass die im Finanzplan ausgewiesenen Werte von verschiedenen Faktoren abhängig sind. Wir bestätigen Ihnen, dass die Tragbarkeit des Budgets 2015 gegeben ist und mittelfristig ein ausgeglichener Gemeindehaushalt beibehalten werden kann. Der Mehrertrag durch die Erhöhung des Steuersatzes um 2% ist konsequent nur für die Amortisation des Fremdkapitals aus der Ausfinanzierung BLPK zu verwenden.

Die RPK dankt allen Beteiligten für ihr Engagement beim Erstellen des Budgets. Der Gemeindeversammlung empfehlen wir die Aufgaben- und Finanzpläne zur Kenntnis zu nehmen und das Budget 2015 zu genehmigen.

Für die Rechnungsprüfungskommission

Präsidentin:



Ruth Oser-Stauffer

Vizepräsident:



Jakob von Känel