



B U D G E T 2 0 1 7

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

Aufgaben- und Finanzplan 2017 – 2021

Datum des Ausdrucks: 31.10.2016

Druckvorlage Gemeindeversammlung

INHALTSVERZEICHNIS BUDGET 2017 / AUFGABEN- UND FINANZPLAN 2017 – 2021

	<u>Seite</u>		<u>Seite</u>
Inhaltsverzeichnis	2	Budget – Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	71
Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	3	Budget – Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	72
Bericht des Gemeinderates Muttenz zum Budget	4	Budget – funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	73
Erläuterungen zu einzelnen Positionen des Budgets der Erfolgsrechnung	8	Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	79
Erläuterungen zu einzelnen Positionen des Budgets der Investitionsrechnung	13	Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen	81
Finanzkennzahlen	15	Bericht des Gemeinderates zum Aufgaben- und Finanzplan 2017 – 2021	82
Ergebnisübersicht Budget	16	Aufgaben- & Finanzplan Einwohnergemeinde (steuerfinanziert)	88
Budget – Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	17	Aufgaben- & Finanzplan Multimedienetz MMN (Spezialfinanzierung)	91
Budget – Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	18	Aufgaben- & Finanzplan Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	93
Budget – funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung		Aufgaben- & Finanzplan Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	96
Allgemeine Verwaltung	26	Aufgaben- & Finanzplan Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	99
Öffentliche Sicherheit	29	Bericht der Rechnungsprüfungskommission Muttenz	101
Bildung	34		
Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	40		
Gesundheit	47		
Soziale Sicherheit	50		
Verkehr	55		
Umweltschutz und Raumordnung	57		
Volkswirtschaft	64		
Finanzen und Steuern	67		

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

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

Erfolgsrechnung

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

Investitionsrechnung

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

Abschreibungen

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

HRM2, d.h. vor dem 01.01.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fix-degressive Abschreibungssätze. Diese betragen im Jahre 2017 8.5% und sinken dann in der Regel jährlich jeweils um 0.5%. Nach 18 Jahren ist das „alte“ Verwaltungsvermögen vollständig abgeschrieben.

Allgemeiner Haushalt

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

Spezialfinanzierungen (SF)

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

Bericht des Gemeinderates zum Budget 2017

Kurzfassung

Das Budget der Erfolgsrechnung 2017 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 3'461'805.50

Die Nettoinvestitionen betragen insgesamt CHF 7.6 Mio. Davon sind CHF -1.8 Mio. für die Spezialfinanzierungen geplant. Der Selbstfinanzierungsgrad des Gesamthaushalts beträgt 8%; für den allgemeinen Haushalt (steuerfinanziert) liegt er mit -8% noch tiefer. Die bevorstehenden Investitionen müssen teils fremdfinanziert werden.

Der Neubau des Schulhauses Gründen stellt die grösste Position der Investitionsrechnung 2017 dar. Hinzu kommen die jährlichen Investitionen in den Erhalt des Strassennetzes, die öffentliche Beleuchtung sowie die Erneuerung der Wasserleitungen und die Erhaltungsmassnahmen Kanalisation. Des Weiteren sind im Jahre 2017 sowohl die bereits bewilligte Realisierung der Ableitung Dorfbach als auch die Hangsicherung Teufelsgraben, welche durch das Hochwasser 2016 notwendig wird, geplant.

Neben den bereits bewilligten Investitionskrediten wurden die neuen Investitionsvorhaben aufgrund der finanziellen Lage auf das Notwendigste beschränkt. Trotz den erheblichen Investitionen und den stetig zunehmenden Aufgaben, welche zum Teil auch vom Kanton auf die Gemeinden übertragen werden, bleibt das Ziel dasselbe, und zwar mittelfristig wieder einen ausgeglichenen Haushalt zu erreichen. Aus diesem Grund wird die Höhe der Investitionen in den kommenden Jahren plafoniert. Dies hat zur Folge, dass im Investitionsprogramm einige Investitionen zeitlich aufgeschoben werden müssen. Die detaillierten Informationen dazu sind aus dem Aufgaben- und Finanzplan ersichtlich.

Das Jahr 2017 steht im Zeichen zahlreicher Sonderfaktoren. Der Gemeinderat ist sich der angespannten Situation des finanziellen Haushaltes der Gemeinde Muttenz bewusst. Um die oben erwähnten mittelfristigen Ziele eines ausgeglichenen Haushaltes zu erreichen, wird der Gemeinderat im Hinblick auf den Budgetprozess 2018 Massnahmen in allen Bereichen prüfen und präsentieren. Hierzu wurde eine Projektgruppe eingesetzt.

Sonderfaktoren

Im Budget 2017 sind nachfolgende Sonderfaktoren berücksichtigt:

Mehraufwand

- Äufnung BLPK Nachschusspflicht die Rentnerinnen und Rentner CHF 1.0 Mio.
- Erhöhung der Personalkosten der Lehrpersonen CHF 1.0 Mio.
- Behebung von Hochwasserschäden 2016 CHF 0.5 Mio.
- Umzugskosten und Betriebsmaterial Schulhaus Gründen sowie zwei zusätzliche Klassen in der Primarschule CHF 0.2 Mio.
- Kompensationsleistungen für die 6. Primarklassen. Zudem entfällt die Rückerstattung für die Kantonsentlastung EL CHF 0.5 Mio.
- Erhöhung der Ergänzungsleistungen aufgrund der Gesetzesänderung per 01.01.2016 CHF 0.1 Mio.
- Erhöhung des Horizontalen Finanzausgleichs CHF 0.8 Mio.

Minderaufwand

- Keine Finanzierung des Ausgleichsfonds (FAG) CHF 0.4 Mio.
- Tiefere Zinskosten durch tiefere Refinanzierungen CHF 0.3 Mio.

Einzelne Sonderfaktoren werden die Gemeinde auch in Zukunft belasten. Unter anderem die erhöhten Personalkosten der Lehrerinnen und Lehrer sowie auch der Horizontale Finanzausgleich. Positiv werden sich in Zukunft die tieferen Zinskosten bemerkbar machen.

Das Eigenkapital der Gemeinde beträgt per 31.12.2015 CHF 12.5 Mio. Der budgetierte Aufwandüberschuss kann mit dem vorhandenen Eigenkapital aufgefangen werden.

Erfolgsrechnung

Ergebnisübersicht (siehe Seite 20)

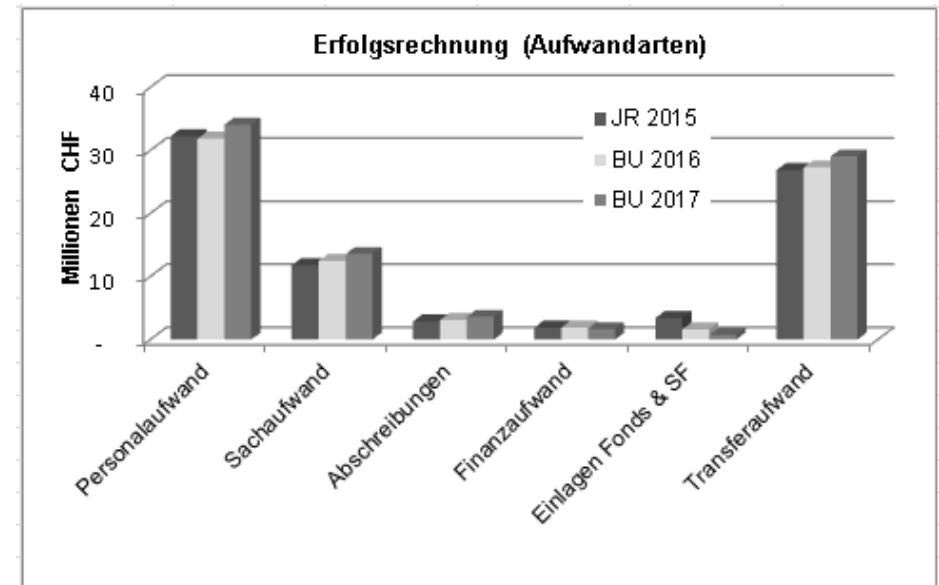
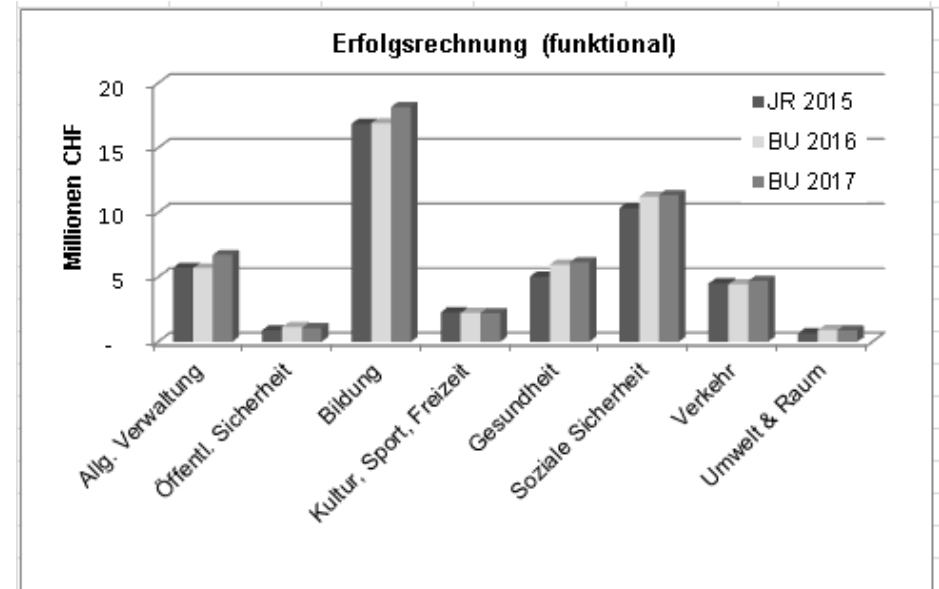
Das betriebliche Ergebnis weist einen Aufwandüberschuss von rund CHF 3.5 Mio. auf. Gegenüber dem Vorjahr hat es sich um rund CHF 3.5 Mio. verschlechtert. Der Finanzertrag verbessert sich um gut CHF 0.2 Mio. auf CHF 1.9 Mio.

Nach Funktionen (siehe Seite 21)

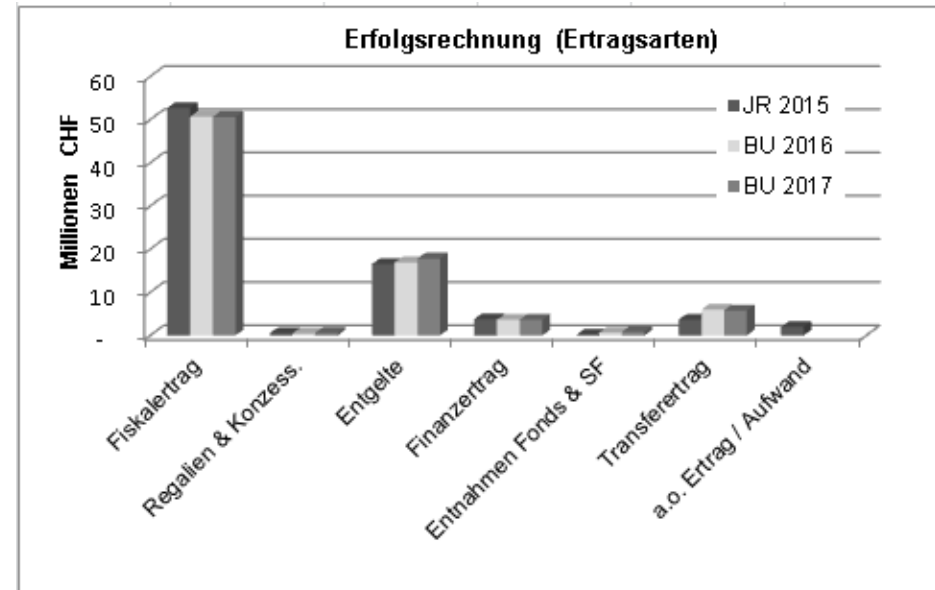
Wie bereits in den vergangenen Jahren sind ergebnisrelevante Veränderungen vor allem in der Bildung, Gesundheit und der Sozialen Sicherheit zu verzeichnen. Die Allgemeine Verwaltung wird durch die BLPK Äfnung über CHF 1.0 Mio. stark belastet. In allen vier Funktionen sind die Ausgaben gebundener Natur und können kaum beeinflusst werden. In den Bereichen Bildung und Soziale Sicherheit werden jedoch Kompensationszahlungen des Kantons geleistet, welche in der Funktion Finanzen und Steuern (Transfertrag) enthalten sind. Dank Einsparungen im Bereich der Öffentlichen Sicherheit, Kultur, Sport, Freizeit und Kirche, Verkehr und Umwelt & Raum kann ein Teil der unter anderem durchs Hochwasser bedingten Mehraufwendungen kompensiert werden. Im gegenüberliegenden Diagramm (Erfolgsrechnung funktional) ist die Entwicklung der einzelnen Funktionen im Vergleich zum Vorjahresbudget sowie der Jahresrechnung 2015 ersichtlich. Die Abweichungen zum Vorjahresbudget werden ab Seite 8 ff. detaillierter begründet.

Nach Arten (siehe Seite 22 ff.)

Die massive Erhöhung beim Personalaufwand im Budget 2017 ist einerseits auf die Mehrklassen der 6. Primarstufe sowie ISF Lektionen und den damit verbundenen steigenden Lohnkosten des Lehrpersonals und andererseits auf die Äfnung der BLPK zurückzuführen. Der Sach- und Betriebsaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr um knapp CHF 1.0 Mio. erhöht. Der Abschreibungsaufwand erhöht sich um CHF 0.5 Mio. Der Finanzaufwand reduziert sich gegenüber dem Vorjahresbudget leicht. Dies ist einerseits auf die Rücknahme der Vergütungszinsen für Steuern zurückzuführen und andererseits wurde das neue Fremdkapital zu günstigeren Konditionen bezogen. Der Transferaufwand erhöht sich im Jahr 2017 um rund CHF 1.7 Mio. Ursächlich dafür ist das per 01.01.2016 neu geltende Finanzausgleichsgesetz. Die Entwicklung der Aufwandseite kann dem Diagramm (Erfolgsrechnung Aufwandarten) entnommen werden.

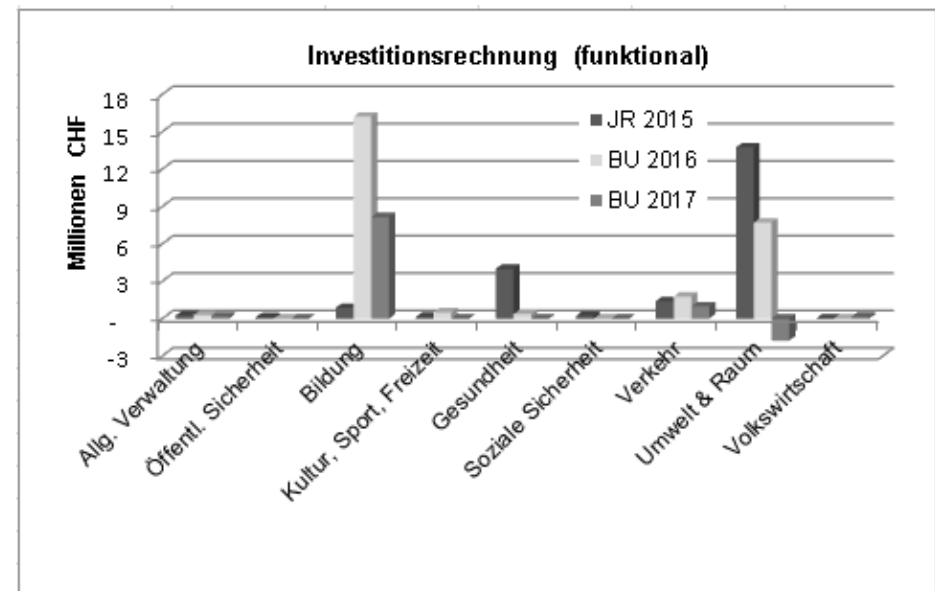


Gegenüber dem Vorjahresbudget nimmt auf der Ertragsseite der Fiskalertrag leicht ab. Die Entgelte steigen um rund CHF 0.9 Mio. Die Hauptsteigerung wird durch Gebühreneinnahmen für Rohwasserlieferungen der Spezialfinanzierung Wasserversorgung (rund 0.9 Mio.) erzielt. Der Transferertrag sinkt um CHF 0.2 Mio. Dies ist auf den Wegfall der Rückerstattung der Kantonsentlastung Ergänzungsleistung EL zurückzuführen. Die übrigen Ertragsarten verharren in etwa auf Vorjahresniveau. Das nebenstehende Diagramm visualisiert die Entwicklung auf der Ertragsseite.



Investitionen

Im Jahr 2017 sind die Investitionen massgeblich durch die bereits von der Gemeindeversammlung bewilligten Kredite Neubau Schulhaus Gründen (CHF 8.0 Mio.), 1. Tranche öffentliche Beleuchtung (CHF 0.65 Mio.), sowie der Ableitung Dorfbach (CHF 0.7 Mio.) geschuldet. Die neuen Investitionsvorhaben wie die jährlichen Investitionen in die Strassenbauten (CHF 0.4 Mio.), Ersatz von Wasserleitungen (CHF 0.6 Mio.) und Instandsetzungsmassnahmen für die Kanalisation (CHF 0.8 Mio.) bilden weitere namhafte Beträge. Alle Investitionsvorhaben sind ab Seite 16 ff. detailliert erläutert. Die nachfolgende Grafik zeigt die Investitionen im Überblick.



Finanzkennzahlen

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

Beim Budget 2017 beträgt der Selbstfinanzierungsgrad des Gesamthaushalts tiefe 8%. Das heisst, die geplanten Nettoinvestitionen von CHF 7.6 Mio. müssen mit zusätzlichem Fremdkapital finanziert werden. Die Beurteilung dieser Kennzahl sollte jedoch unbedingt aufgrund einer mehrjährigen Periode erfolgen. Weitere wichtige Kennzahlen werden nur mit der Jahresrechnung berechnet, da mit dem Budget keine Planbilanz erstellt wird.

Spezialfinanzierungen

Multimediantz

Bei der Spezialfinanzierung Multimediantz wird trotz Gebührenreduktion per 01.01.2016 mit einem Ertragsüberschuss von rund CHF 0.2 Mio. gerechnet. Dadurch erhöht sich das Eigenkapital und die Nettoschuld sinkt entsprechend. Die geplanten Investitionsausgaben und -einnahmen sind gleich hoch, so dass mittelfristig die Gegenfinanzierung gegeben ist. Jährlich können Investitionssumme und Anschlussbeiträge jedoch abweichen.

Wasserversorgung

Der Souverän hat an der Gemeindeversammlung vom 18.06.2015 das neue Wasserreglement der Gemeinde genehmigt. Damit werden im Jahr 2017 neben den normalen Wasserbezugsgebühren (Mengengebühr) erstmals die Grundgebühren pro Wasseranschluss (Hausanschluss) unter Berücksichtigung der normierten Durchflussmenge berechnet. Die neue Trinkwasseraufbereitungsanlage wird Ende 2016 in Betrieb genommen. Der Ertragsüberschuss von CHF 0.1 Mio. wird vollumfänglich dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung gutgeschrieben.

Die Nettoinvestitionen betragen CHF 0.6 Mio. Die Investitionen in die Schutzzonenausscheidung GWP Birsland ist in früheren Budgets bewilligt worden. Dank des geplanten Ertragsüberschusses resultiert ein Selbstfinanzierungsgrad von 336%. Damit können die anfallenden Investitionen vollständig aus eigenen Mitteln finanziert werden.

Abwasserbeseitigung

In der Abwasserbeseitigung wird mit einem Ertragsüberschuss von knapp CHF 0.5 Mio. gerechnet. Dieser Ertragsüberschuss wird über eine Einlage ins Eigenkapital der Spezialfinanzierung gutgeschrieben.

Die Investitionen betragen rund CHF 1.5 Mio., wovon für die bereits bewilligten Investitionsvorhaben Ableitung Dorfbach rund CHF 0.7 Mio. anfallen. Für die jährlichen Kanalisationserhaltungsmassen sind CHF 0.8 Mio. geplant. Verrechnet mit den Anschlussbeiträgen von rund CHF 3.8 Mio. resultiert eine Minderinvestition von CHF 2.3 Mio.

Abfallbeseitigung

Die Kehrichtgebühren bleiben auch im Jahr 2017 unverändert bei CHF 1.80 pro 35 Liter-Sack. Der Mehraufwand beträgt rund CHF 0.3 Mio.; dieser Aufwandüberschuss wird dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung entnommen. Dadurch kann das Eigenkapital weiterhin moderat abgebaut werden.

Im Jahr 2017 sind für die Abfallbeseitigung keine Investitionen geplant.

Erläuterungen zu einzelnen Positionen des Budgets der Erfolgsrechnung 2017

Allgemeine Erläuterungen

Abschreibungen

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

Das bestehende Verwaltungsvermögen wird im Jahr 2017 zu 8.5% des Buchwerts am 31.12.2013 abgeschrieben. Für bestehendes Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser gilt ein Abschreibungssatz von 7.0% auf dem Buchwert per 31.12.2013. (Fix-degressive Abschreibungssätze gemäss Anhang II der Gemeinderechnungsverordnung)

Neues Verwaltungsvermögen, welches im Jahr 2016 in Betrieb genommen wird, ist im Jahr 2017 erstmals nach den Abschreibungssätzen gemäss Anhang I der Gemeinderechnungsverordnung linear aufgrund der Nutzungsdauer abzuschreiben.

Interne Verrechnungen

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

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

Für die internen Verrechnungen für Kapitaldienste wurde der Durchschnitt des langfristigen Fremdkapitals und den marktüblichen Zinsen für langfristige Festgelder oder Obligationen angewendet. Der Durchschnittszinssatz beträgt 1.0%.

Kontobereinigungen

Aufgrund der Umstellung vom HRM1 auf HRM2 haben sich in der Kontodetaillierung viele Änderungen ergeben. Im Budget 2017 werden noch vereinzelt Kontozuweisungen bereinigt; die daraus resultierenden Abweichungen sind in den entsprechenden Erläuterungen kommentiert.

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

0220 Allgemeine Dienste

0220.3052 Pensionskasse

Für die Rentnerinnen und Rentner bei der BLPK wurde eine Rückstellung über CHF 1.0 Mio. zur Äufnung gebildet, da mit sehr grosser Wahrscheinlichkeit wieder eine Nachschusspflicht im Jahre 2017 bestehen wird.

0220.3099 Sonstiger Personalaufwand

Für die Gesundheit und Prävention gegen Krankheiten wurde das Gesundheitsmanagement ins Leben gerufen.

0220.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen

Die Aufträge an die externe Informatikfirma wurden um CHF 10'000.00 und die IT-Security-Massnahmen um CHF 6'000.00 reduziert. Hardware-Reparaturen werden neu in Konto 0220.3153.01 verbucht.

0220.4210 Gebühren für Amtshandlungen

Durch die Erhebung einer Gebühr ab der zweiten Mahnung und für Zahlungsabkommen sowie durch die mangelnde Zahlungsmoral wird von höheren Gebühren im 2017 ausgegangen.

1401 Kindes- und Erwachsenenschutz

1401.3612 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände

Anhand des Budgets der KESB 2017, sowie im Vergleich mit der Rechnung 2015, wurden die Beiträge im Budget 2016 zu tief budgetiert.

1500 Feuerwehr

1500.3111 Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

Der tiefere Aufwand resultiert daraus, dass 2015 die ganzen Atemschutzmasken ersetzt werden mussten.

1500.4200 Ersatzabgaben

Die Ersatzabgaben wurden der Jahresrechnung 2015 angepasst.

1620 Zivilschutz (allgemein)

1620.3111 Apparate Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

Die Aufwendungen betreffen die Beschaffung von Zivilschutzmaterial. Dieses wird über den „Fonds Schutzraumbauten“ finanziert. (vergleiche Konto 1620.4501)

1620.4501 Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten

Finanzierung Zivilschutzmaterial (vergleiche Erläuterung Konto 1620.3111)

2120 Primarschule

2120.3020 Löhne der Lehrkräfte

Aufgrund der zunehmenden Schülerzahl mussten zwei zusätzliche Klassen gebildet werden. Zudem wurden auf Antrag der Schulleitung und des Schulrates zusätzliche ISF Lektionen gesprochen. Gemäss Beschluss des Regierungsrates wurden die Löhne der Kindergartenlehrpersonen, aufgrund neuer Modellumschreibungen, um eine Lohnklasse angehoben.

2120.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten

Analog der höheren Lehrerlöhne (2120.3020) steigen auch die Sozialversicherungskosten im 2017.

2120.3100 Büromaterial

Für das neue Schulhaus Gründen braucht es in den Zimmern eine Grundausrüstung an Mobilien, welche nicht über die Investitionsrechnung laufen.

2120.3104 Lehrmittel

Für die beiden neu geführten Klassen müssen zusätzliche Lehrmittel angeschafft werden. Im neuen Schulhaus Gründen benötigen die neuen Schulzimmer für den Unterricht eine Grundausrüstung.

2120.3635 Beiträge an private Unternehmungen

Wegfall der Primarschüler in privaten Schulen

2170 Schulliegenschaften

2170.3111 Apparate Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

Neuanschaffungen für SH Gründen: Kehrsauger, Nasssauger, Einscheibenmaschinen, Putzwagen, Staubsauger, Rollgerüst, Fensterreinigungsgerät, Putzraumeinrichtungen, etc.

2170.3120 Ver- und Entsorgung

Wegen Schulhausabbruch und Neubau ist es derzeit schwierig, die genauen Energieverbrauchszahlen zu schätzen.

2170.3130 Dienstleistungen Dritter

Für den Umzug der Primarklassen ins SH Gründen wurden CHF 50'000.00 budgetiert.

2170.3144 Planungen & Projektierungen Dritter

Für Sanierungen an den Aussenanlagen KG Schafacker, TH Unterwart, KG Dorfmat, KG/TH Sonnenmat, KG Gartenstrasse wurden CHF 39'000.00 budgetiert. Ohne Unterhaltsarbeiten müssten die Spielgeräte aus sicherheitstechnischen Gründen entfernt werden.

2170.3160 Miete und Pacht Liegenschaften

Für die Miete der Turnhalle Gründen (Sek) im 1. Semester 2017 werden Kosten von CHF 55'400.00 fällig. Die Miete der Turnhalle Gründen fällt im Sommer 2017 weg.

2171 Schulliegenschaften Sekundar

2171.3111 Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

Im 2016 war der Ersatz des Reinigungsautomaten SH Hinterzweien für CHF 22'000.00 budgetiert. Dieser Betrag ist im 2017 nicht nötig.

2171.3130 Dienstleistungen Dritter

Betrifft Fensterreinigung und CWS Handtuchrollen Hinterzweien und Gründen Sek. Im 2016 wurde die Budgetierung für die Handtuchrollen vergessen. Im 2015 war der Betrag tiefer, weil SH Hinterzweien teilweise ausser Betrieb war.

2180 Tagesbetreuung

2180.3130 Dienstleistungen Dritter

Durch die 6. Primarschulklassen hat es mehr Kinder am Mittagstisch.

2190 Schulleitung und Schulrat

2190.3020 Löhne der Lehrkräfte

Das Pensum der Schulleitung ist von der Anzahl Klassen abhängig. Da die Anzahl Klassen steigt, steigt auch das Pensum der Schulleitung.

3220 Konzert und Theater

3220.3160 Miete und Pacht Liegenschaften

Durch die teilweise Stilllegung und Umnutzung des Mittenzas sinken die Bereitstellungskosten.

3321 Multimedienetz MMN (SF)

3321.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten

Die Mehraufwendungen resultieren aus dem Pilotprojekt der Node-Segmentierung (CHF 50'000.00)

3412 Hallenbad

3412.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV

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

3412.4472 Benützungsgebühren Liegenschaften VV

Siehe Konto 3412.4470

3421 Jugendhaus

3421.4260 Rückerstattungen Dritter

Die im Jahre 2016 budgetierten Versicherungsleistungen aus Taggeldern fallen im Budget 2017 weg.

4120 Kranken- und Pflegeheime

4120.4450 Erträge aus Darlehen VV

Zwei Aktivdarlehen sind per Ende Juli 2016 ausgelaufen und per 20.7.2016 zurückbezahlt worden. Dadurch sinken die Zinseinnahmen.

4331 Kinder- und Jugendzahnpflege

4331.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Die Rechnungen der Zahnärzte sind in den letzten Jahren rückläufig, die Budgetwerte wurden entsprechend angepasst (siehe auch Konto 4331.4260).

4331.4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter

Die Rückerstattungen der Rechnungsstellung an die Eltern sind in den letzten Jahren rückläufig. Die Budgetwerte wurden entsprechend angepasst (siehe auch Konto 4331.3132).

5441 Kinder- und Jugendheime

5441.3090 Aus- und Weiterbildung

Es sind keine Weiterbildungen im 2017 geplant.

5600 Soziales Wohnen

5600.3637 Beiträge an private Haushalte

Die Beiträge wurden an die Jahresrechnung 2015 angepasst.

5720 Sozialhilfe

5720.4260 Rückerstattungen Dritter

Die Rückerstattungen Dritter sind schwierig zu budgetieren und tendenziell aufgrund der verschärften IV und ALV Gesetzgebung sinkend (siehe auch Rechnung 2015).

5720.4611 Entschädigungen vom Kanton

Die Gesetzgebung im Bereich der Rückerstattungen des Heimatkantons läuft per April 2017 aus, die zu erwartenden Rückerstattungen wurden entsprechend angepasst.

5730 Asylwesen

5730.3160 Miete und Pacht Liegenschaften

Der Aufwand für die intern und extern angemieteten Wohnungen wurde überarbeitet und gemäss Rechnung 2015 angepasst (siehe auch Konto 5730.4480).

5730.3637 Beiträge an private Haushalte

Mit den im 2015 zugewiesenen Asylsuchenden ist der Aufwand massiv gestiegen (siehe auch Konto 5730.4611).

5730.4480 Mietzinse von gemieteten Liegenschaften

Der Ertrag für die intern angemieteten Wohnungen wurde überarbeitet und gemäss Rechnung 2015 angepasst (siehe auch Konto 5730.3160).

5730.4611 Entschädigungen vom Kanton

Mit den im 2015 zugewiesenen Asylsuchenden ist die Rückerstattung des Kantons massiv gestiegen (siehe auch Konto 5730.3637).

6150 Gemeindestrassen/Werkhof

6150.3132 Honorar ext. Berater, Gutachter, Fachexp.

Der Mehraufwand resultiert aus Planungsleistungen zur Erarbeitung der Sondervorlage Sanierung der Hauptstrasse.

6150.3141 Unterhalt Strassen/Verkehrswege

Die durch das Hochwasser 2016 beschädigten Strassen müssen repariert werden.

6150.3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Im 2016 sind Ausgaben budgetiert, die im 2017 nicht mehr anfallen: Zaunerneuerung, Sonnenschutz, Warmwasseraufbereitung, Ersatz Werkstatttür etc.

6150.4511 Entnahmen aus Fonds EK

Auflösung der Zweckbindung 20110.13 für den Verbindungsweg Auhafen-Waldhaus (Konto 6150.3141)

7101 Wasserversorgung (SF)

7101.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial

Hier fällt das Betriebsmaterial TWA (Wasserstoff, Sauerstoff usw.) neu an.

7101.3111 App., Masch, Geräte, Fahrz, Werkz.

Neues Reinigungsmaterial im Zusammenhang mit der TWA sowie Audio-/Videoanlage für die Wasserversorgung.

7101.3120 Ver- und Entsorgung

Durch die neue TWA wird auch mehr Strom verbraucht.

7101.3130 Dienstleistungen Dritter

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

7101.3131 Planungen und Projektierungen Dritter

Verschiedene Öffentlichkeitsarbeit der Wasserversorgung.

7101.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten

Die Entsorgung der Pulveraktivkohle (PAK) aus der TWA fallen neu an.

7101.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen

Durch die Fertigstellung der TWA fallen erstmals im Jahre 2017 Abschreibungen im Umfang von CHF 600'000.00 an.

7101.3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen

Der Ertragsüberschuss wird mit der Einlage in das Eigenkapital der Spezialfinanzierung Wasserversorgung ausgeglichen.

7101.3611 Entschädigungen an Kanton

Höhere Grundwassernutzungsgebühren wegen der Rohwasserlieferung an die Industrie.

7101.3614 Entschädigungen an öff. Unternehmungen

Höhere Kosten für die Grundwasseranreicherung sowie Absicherungskosten für den Bezug von Rohwasser. (siehe auch Konto 7101.4260).

7101.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen

Durch die höheren Kosten für die Grundwasseranreicherung (siehe auch Konto 7101.3614) erhöhen sich auch die erwarteten Gebühren.

7201 Abwasserbeseitigung (SF)

7201.3131 Planungen und Projektierungen Dritter

Die Umarbeitung LK auf Datenmodell LK-MAP sowie das Versickerungsanlagenkataster sind abgeschlossen.

7201.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen

Durch tiefere Abschreibungssätze der tieferen Schlussbestände der Anlagen ergeben sich tiefere Abschreibungen.

7201.4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen

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

7201.4940 Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand

Durch einen tieferen internen Zinssatz von 1% sinkt der interne Finanzaufwand.

7301 Abfallbeseitigung (SF)

7301.3111 App., Masch, Geräte, Fahrz, Werkz.

Es werden bestehende unterirdische Container ersetzt und eine neue unterirdische Sammelstelle im Brüggli erstellt.

7301.4250 Verkäufe

Aufgrund höherer Gutschriften im Jahr 2016 wurde das Budget 2017 angepasst.

7410 Gewässerverbauungen

7410.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten

Durch das Hochwasser 2016 wird mehr Unterhalt im Gewässerbereich erwartet.

7500 Arten- und Landschaftsschutz

7410.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten

Im Fröscheneckweg werden Amphibienschutzmassnahmen ergriffen, was auch dem Hochwasserschutz dient.

7900 Raumplanung

7900.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Die digitale Aufarbeitung von bestehenden Bau- und Strassenlinienplänen sind abgeschlossen

7900.4511 Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals

Im 2016 sind Beträge für die Entwicklung Polyfeld budgetiert, die im 2017 nicht anfallen.

8120 Strukturverbesserungen

8120.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten

Zur besseren Entwässerung (Hochwasserschutz) müssen die Drainagen gespült und unterhalten werden.

8720 Gas

8720.4120. Konzessionen

Die Konzessionen wurden angepasst.

8900 Sonstige gewerbliche Betriebe

8900.3130 Dienstleistungen Dritter

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

8900.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Für die juristische Beratung in Sachen weiteres Vorgehen Deponien wurde gegenüber dem Jahr 2016 ein höherer Betrag eingestellt.

9100 Steuern aktuelles Jahr

9100.4002 Quellensteuern natürliche Personen

Die Quellensteuereinnahmen im Budget 2017 wurden an die Rechnung 2015 angepasst.

9100.4011 Kapitalsteuern juristische Personen

Durch die Änderung der Kapitalbesteuerung einer Firma ergibt sich eine Verringerung der Kapitalsteuern bei den juristischen Personen.

9101 Steuern Vorjahre

9101.3183 Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Personen

Die tatsächlichen Forderungsverluste basieren jeweils auf Schätzungen aus Vorjahren. Im Jahr 2015 mussten gegenüber den Vorjahren grössere Abschreibungen getätigt werden. Aufgrund der aktuellen Werte für das Jahr 2016 ist auch im Jahr 2017 mit höheren tatsächlichen Forderungsverlusten zu rechnen. Die abgeschriebenen Forderungen (Verlustscheine) werden jedoch zur weiteren Verarbeitung im Auftrag der Gemeinde an ein Inkasso-Unternehmen übergeben.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

9300.3622 Horizontaler Finanzausgleich

Beim horizontalen Finanzausgleich wurde das Ausgleichsniveau nach unten auf CHF 2'340.00 gesenkt, gleichzeitig steigt die prognostizierte Steuerkraft. Durch die Steigerung der Einwohnerzahl und der Differenz der oben erwähnten Faktoren resultiert ein höherer horizontaler Finanzausgleich.

9300.3623 Finanzierung Ausgleichsfonds

Aus dem Ausgleichsfonds werden die Übergangs- und Härtebeiträge ausgerichtet. Geöffnet wird der Ausgleichsfonds über Pro-Kopf-Beiträge der Gemeinden. Da es im Jahre 2016 zu einer grossen Einlage in den Ausgleichsfonds aus dem Ressourcenausgleich gekommen ist, wird es im Jahre 2017 wie bereits im Jahre 2016 sehr wahrscheinlich zu keiner weiteren Äufnung über Pro-Kopf-Beiträge kommen.

9300.4631 Beiträge von Kantonen

Im Jahre 2016 wurde eine Kantonsentlastung der EL-Rückerstattung budgetiert, welche auch am 4.3.2016 über CHF 934'887.00 eintraf. Mit dieser Entlastung darf im Jahre 2017 nicht mehr gerechnet werden. Durch die höhere Anzahl Primarschüler ergibt sich ein höherer Ausgleich, wodurch sich die Differenz erklären lässt.

9610 Zinsen

9610.3406 Verzins. langfr. Finanzverbindlichkeiten

Durch die Ablösung zweier hochzinslichen Darlehen rechnen wir mit markant weniger Zinskosten in den nächsten Jahren.

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens (FV)

9630.3430 Baulicher Unterhalt Finanzvermögen

Es fallen mehr Unterhalts- und Renovationsarbeiten bei den Liegenschaften an.

9631 Liegenschaft Mittenza (FV)

9631.3132 Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten

Die Ausgaben für die Evaluation des Baurechtnehmers und die Ausarbeitung des BR-Vertrags sind als Sondervorlage im März 2016 beschlossen worden (CHF 120'000.00). In der laufenden Rechnung sind keine weiteren Beträge nötig.

9631.3430 Baulicher Unterhalt Finanzvermögen

Da der Restaurationsbetrieb eingestellt wird und mehrheitlich nur noch der grosse Saal sowie das Foyer genützt wird, fallen auch weniger Kosten an.

9631.3431 Nicht baul. Unterhalt Finanzvermögen

Da der Restaurationsbetrieb eingestellt wird und mehrheitlich nur noch der grosse Saal sowie das Foyer genützt wird, fallen auch weniger Kosten an.

9631.3439 Übriger Liegenschaftsaufwand FV

Da der Restaurationsbetrieb eingestellt wird und mehrheitlich nur noch der grosse Saal sowie das Foyer genützt wird, fallen auch weniger Kosten an.

9631.4430 Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften FV

Da der Restaurationsbetrieb eingestellt wird und mehrheitlich nur noch der grosse Saal sowie das Foyer genützt wird, ergeben sich auch weniger Mietzinseinnahmen.

Erläuterungen zu den einzelnen Positionen des Budgets der Investitionsrechnung 2017

Nachfolgend werden alle Investitionsvorhaben des Jahres 2017 erläutert.

0220 Allgemeine Dienste

0220.5060.17 Ausbau Hard- und Software EDV 2016

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

0220.6320.01 Investitionsbeitrag Gemeinde Birsfelden

Die Gemeinde Birsfelden beteiligt sich an den gemeinsamen Kosten für den EDV-Ausbau. (Siehe auch Erläuterung Konto 0220.5060.17)

2170 Schulliegenschaften KG/PS

2170.5040.02 SH Gründen, Neubau, Projektierung

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

2170.5060.01 SH Gründen, Neubau, Innenausstattung

Für das neue Schulhaus Gründen müssen ICT-Wagen für den Unterricht und Arbeitsstationen für Lehrpersonen angeschafft werden.

3321 Multimedienetz (SF)

3321.5030.04 MMN Leitungsnetzerweiterung 2017

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

3321.6372.74 MMN Anschlussbeiträge

Die Anschlussbeiträge erlauben eine Gegenfinanzierung der Leitungsnetzerweiterungen. (Siehe auch Konto 3321.5030.04)

6150 Gemeindestrassen/Werkhof

6150.5010.09 Öffentliche Beleuchtung

Genehmigung Sondervorlage GV 18.06.2015: Für die vom Souverän genehmigte Sondervorlage für die etappenweise Erneuerung der öffentlichen Beleuchtung soll im Jahr 2017 die zweite Etappe ausgeführt werden.

6150.5010.17 Gemeindestrasse Werterhaltung 2017

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

6150.6372.01 Strassenanwänderbeiträge

Geschätzte Einnahmen, Korrektur Neubrunnweg.

7101 Wasserversorgung (SF)

7101.5030.04 Netztrenner Industrie

Genehmigung Kredit GV 09.12.2014: Der in zwei Etappen geplante Einbau von Netztrenner in die bestehenden Schächte, um Verschmutzungen oder Versalzungen zu verhindern, konnte im Jahr 2016 nur teilweise ausgeführt werden. Die Arbeiten werden bis Ende 2017 fertiggestellt.

7101.5030.05 Schutzzonenausscheidung GWP Birsland

Genehmigung Kredit GV 09.12.2014: Die Arbeiten für die Erstellung des Schutzzonendossiers haben bereits im Jahr 2015 begonnen. Die Fertigstellung ist per Ende 2017 geplant.

7101.5030.17 Ersatz Wasserleitungen 2017

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

7101.6371.71 Anschlussbeiträge Wasserversorgung

Anschluss des Neubaus der FHNW.

7201 Abwasserbeseitigung (SF)

7201.5030.02 Ableitung Dorfbach

Genehmigung Sondervorlage GV 14.10.2010: Der Abschluss des Bauvorhabens mit dem Neubau der Ableitung in der Hüslimattstrasse erfolgt voraussichtlich bis Ende 2017.

7201.5030.17 Kanalisation Erhaltungsmaßnahmen 2017

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

Baumaassnahmen wie die Erhaltungsmaßnahmen bei Gemeindekanalisationen.

7201.6371.72 Abwasser Vorteilsbeiträge

Anschluss des Neubaus der FHNW.

7500 Arten- und Landschaftsschutz

7500.5000.02 Aufwertungsprojekt Lebensraum Rebberg-Zinggibrunn

Es wurden CHF 150'000.00 als Beitrag zur Aufwertung des Rebbergs gemäss Zonenreglement Landschaft im Investitionsbudget 2016 genehmigt. 2017 erfolgt die Auszahlung der zweiten Tranche (CHF 50'000.00) gemäss geplantem Projektablauf.

8120 Strukturverbesserung

8120.5030.01 Hangsicherung Teufelsgraben

Durch die starken Regenfälle 2016 ereignete sich ein Hangrutsch beim Teufelsgraben. Hangsicherungsmaßnahmen beim Teufelsgraben.

Einwohnergemeinde Muttenz		FINANZKENNZAHLEN			
Kennzahl	Budget 2017		Budget 2016	ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
	Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad - Gesamthaushalt - Steuerfinanzierter Bereich - SF Wasserversorgung - SF Abwasserbeseitigung - SF Abfallbeseitigung - SF Multimedianeitz	8% -8% 336% 0% 0% >100%		17% 14% 32% 0% 0% >100%		Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad etwa 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage eine Rolle spielen. >100% Hochkonjunktur 80%-100% Normalfall 50%-80% Abschwung
Zinsbelastungsanteil	1%	Gut	1%		<4% Gut 4%-10% Genügend >10% Schlecht
Kapitaldienstanteil	6%	Tragbare Belastung	6%		<5% Geringe Belastung 5%-15% Tragbare Belastung >15% Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil	1%	Schlecht	6%		>20% Gut 10%-20% Mittel <10% Schlecht
Investitionsanteil	16%	Mittlere Investitionstätigkeit	39%		<10% Schwache Investitionstätigkeit 10%-20% Mittlere Investitionstätigkeit 20%-40% Starke Investitionstätigkeit >40% Sehr starke Investitionstätigkeit

Legende: SF = Spezialfinanzierung

Ergebnisübersicht
01.01.2016 - 31.12.2016

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	83'325'074.30	79'863'268.80	78'943'404.00	78'908'565.00	80'347'703.85	80'347'703.85
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss		5'403'825.50		1'776'994.00		3'777'361.78
Ertragsüberschuss						
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	1'942'020.00		1'742'155.00		1'864'109.12	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss		3'461'805.50		34'839.00		1'913'252.66
Ertragsüberschuss						
Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss					1'913'252.66	
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss		3'461'805.50		34'839.00		
Ertragsüberschuss						
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung	12'280'000.00	4'637'000.00	28'487'000.00	1'657'000.00	19'505'339.74	1'293'894.60
Zunahme der Nettoinvestitionen		7'643'000.00		26'830'000.00		18'211'445.14
Abnahme der Nettoinvestitionen						

Erfolgsrechnung
01.01.2016 - 31.12.2016

	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	83'325'074.30	79'863'268.80	78'943'404.00	78'908'565.00	80'347'703.85	80'347'703.85
	Aufwandüberschuss		3'461'805.50		34'839.00		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	7'720'805.00	1'009'820.00	6'639'055.00	960'120.00	6'745'751.70	1'029'820.47
	Nettoaufwand		6'710'985.00		5'678'935.00		5'715'931.23
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'399'680.30	1'344'813.80	2'313'764.00	1'187'775.00	2'202'257.53	1'304'689.21
	Nettoaufwand		1'054'866.50		1'125'989.00		897'568.32
2	BILDUNG	20'127'750.00	1'980'400.00	18'871'055.00	1'979'500.00	19'051'236.05	2'189'812.80
	Nettoaufwand		18'147'350.00		16'891'555.00		16'861'423.25
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	4'312'805.00	2'104'100.00	4'412'760.00	2'182'500.00	4'808'618.94	2'528'377.97
	Nettoaufwand		2'208'705.00		2'230'260.00		2'280'240.97
4	GESUNDHEIT	6'680'470.00	538'900.00	6'653'180.00	681'900.00	5'802'757.09	750'167.86
	Nettoaufwand		6'141'570.00		5'971'280.00		5'052'589.23
5	SOZIALE SICHERHEIT	16'671'385.00	5'332'000.00	16'150'345.00	4'933'000.00	15'393'274.32	5'048'571.95
	Nettoaufwand		11'339'385.00		11'217'345.00		10'344'702.37
6	VERKEHR	5'512'450.00	819'900.00	5'250'670.00	809'300.00	5'533'220.25	1'027'045.64
	Nettoaufwand		4'692'550.00		4'441'370.00		4'506'174.61
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	11'079'074.00	10'189'700.00	10'213'150.00	9'309'270.00	10'117'391.85	9'464'879.53
	Nettoaufwand		889'374.00		903'880.00		652'512.32
8	VOLKSWIRTSCHAFT	497'505.00	622'235.00	391'535.00	484'400.00	335'240.11	495'574.48
	Nettoertrag	124'730.00		92'865.00		160'334.37	
9	FINANZEN UND STEUERN	8'323'150.00	55'921'400.00	8'047'890.00	56'380'800.00	10'357'956.01	56'508'763.94
	Nettoertrag	47'598'250.00		48'332'910.00		46'150'807.93	

Erfolgsrechnung
01.01.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung Aufwandüberschuss	83'325'074.30	79'863'268.80 3'461'805.50	78'943'404.00	78'908'565.00 34'839.00	80'347'703.85	80'347'703.85
3	Aufwand	83'325'074.30		78'943'404.00		80'347'703.85	
30	Personalaufwand	34'051'130.00		31'847'160.00		32'258'335.49	
300	Behörden und Kommissionen	548'000.00		578'000.00		615'178.75	
3000	Behörden und Kommissionen	548'000.00		578'000.00		615'178.75	
301	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonals	13'635'880.00		13'477'900.00		13'507'102.85	
3010	Löhne d. Verwaltungs-u. Betriebspersonals	13'635'880.00		13'477'900.00		13'507'102.85	
302	Löhne der Lehrkräfte	12'872'000.00		11'989'600.00		11'427'173.05	
3020	Löhne der Lehrkräfte	12'872'000.00		11'989'600.00		11'427'173.05	
303	Temporäre Arbeitskräfte	180'000.00		180'000.00		289'231.93	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	180'000.00		180'000.00		289'231.93	
304	Zulagen	408'200.00		431'000.00		406'175.35	
3040	Erziehungszulagen	402'200.00		425'000.00		398'675.35	
3049	Übrige Zulagen	6'000.00		6'000.00		7'500.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	6'056'150.00		4'864'650.00		5'780'497.96	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'743'900.00		1'651'400.00		1'636'584.70	
3052	Pensionskassen	3'645'400.00		2'559'600.00		3'511'569.40	
3053	Unfallversicherungen	252'800.00		253'750.00		240'819.75	
3054	Familienausgleichskasse	363'700.00		350'850.00		342'686.31	
3055	Krankentaggeldversicherungen	50'350.00		49'050.00		48'837.80	
309	Übriger Personalaufwand	350'900.00		326'010.00		232'975.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	194'650.00		198'700.00		124'912.95	

Erfolgsrechnung
01.01.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091	Personalrekrutierung	34'000.00		34'000.00		32'387.15	
3099	Sonstiger Personalaufwand	122'250.00		93'310.00		75'675.50	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'549'459.30		12'475'144.00		11'769'370.15	
310	Material- und Warenaufwand	1'753'470.00		1'551'795.00		1'643'838.59	
3100	Büromaterial	186'660.00		156'700.00		137'838.40	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	665'130.00		593'900.00		680'095.71	
3102	Drucksachen, Publikationen	153'200.00		149'450.00		135'658.68	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	12'350.00		10'900.00		11'290.46	
3104	Lehrmittel	421'290.00		345'345.00		386'857.72	
3105	Lebensmittel	179'390.00		162'500.00		163'039.62	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	135'450.00		133'000.00		129'058.00	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	601'863.80		432'260.00		261'215.23	
3110	Büromöbel und -geräte	35'360.00		40'000.00		32'418.73	
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	438'593.80		298'050.00		163'697.70	
3112	Dienstkleider	39'650.00		37'300.00		34'064.85	
3113	Hardware	20'700.00		11'400.00		1'379.10	
3118	Immateriellen Anlagen	66'360.00		45'510.00		29'654.85	
3119	Übrige Anschaffungen	1'200.00					
312	Ver- und Entsorgung	2'154'150.00		1'968'000.00		1'324'330.45	
3120	Ver- und Entsorgung	2'154'150.00		1'968'000.00		1'324'330.45	
313	Dienstleistungen und Honorare	4'461'270.50		4'597'194.00		4'516'042.59	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'036'712.50		3'021'830.00		2'995'686.83	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	363'884.00		332'300.00		358'007.28	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	766'620.00		922'050.00		819'326.49	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	71'130.00		64'890.00		50'333.19	
3134	Sachversicherungsprämien	187'830.00		221'230.00		264'075.80	
3137	Steuern und Gebühren	35'094.00		34'894.00		28'613.00	
314	Baulicher Unterhalt	2'714'600.00		2'042'400.00		2'102'910.60	
3140	Unterhalt an Grundstücken	67'300.00		55'700.00		65'293.95	

Erfolgsrechnung
01.01.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	952'000.00		667'000.00		805'452.65	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'147'200.00		721'500.00		633'710.95	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	541'100.00		592'200.00		594'120.25	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	7'000.00		6'000.00		4'332.80	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	931'305.00		920'905.00		790'771.44	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000.00		3'000.00		11'626.75	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	566'750.00		562'250.00		517'658.24	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	73'350.00		57'000.00		34'778.30	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	255'205.00		275'655.00		211'258.55	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	32'000.00		23'000.00		15'449.60	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.	415'000.00		529'250.00		596'945.85	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	389'600.00		524'250.00		595'575.30	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	25'400.00		5'000.00		1'370.55	
317	Spesenentschädigung	170'400.00		181'840.00		122'993.25	
3170	Reisekosten und Spesen	63'300.00		65'340.00		66'500.05	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	107'100.00		116'500.00		56'493.20	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	310'000.00		205'000.00		361'630.83	
3182	Werberichtigung Steuerguthaben nat. Personen					54'000.00	
3183	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	300'000.00		200'000.00		307'630.83	
3185	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.	10'000.00		5'000.00			
319	Verschiedener Betriebsaufwand	37'400.00		46'500.00		48'691.32	
3199	Übriger Betriebsaufwand	37'400.00		46'500.00		48'691.32	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'595'400.00		3'091'670.00		2'886'711.50	
330	Abschreibungen Sachanlagen	3'595'400.00		3'091'670.00		2'886'711.50	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	3'595'400.00		3'091'670.00		2'886'711.50	
34	Finanzaufwand	1'638'650.00		1'889'290.00		1'881'610.60	
340	Zinsaufwand	1'053'400.00		1'348'640.00		1'388'698.85	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	5'000.00		5'000.00		100.00	

Erfolgsrechnung
01.01.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	90'000.00		90'000.00		141'378.00	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	958'400.00		1'253'640.00		1'247'220.85	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	585'250.00		540'650.00		492'911.75	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	310'600.00		196'000.00		234'966.35	
3431	Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	49'050.00		64'050.00		69'497.15	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	225'600.00		280'600.00		188'448.25	
35	Einlagen Fonds u.Spezialfinanzierungen	738'180.00		1'621'330.00		3'414'313.02	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	738'180.00		1'621'330.00		3'414'313.02	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	738'180.00		1'618'930.00		2'987'771.57	
3511	Einlagen in Fonds des EK			2'400.00		426'541.45	
36	Transferaufwand	29'032'855.00		27'284'510.00		26'874'630.43	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	7'369'400.00		6'574'400.00		5'508'183.15	
3611	Entschädigungen an Kanton	2'387'000.00		2'247'000.00		1'885'597.10	
3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	577'400.00		482'400.00		551'238.70	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	4'405'000.00		3'845'000.00		3'071'347.35	
362	Finanz- und Lastenausgleich	5'750'000.00		5'290'000.00		6'642'518.00	
3622	Horizontaler Finanzausgleich	5'750'000.00		4'940'000.00		6'291'898.00	
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds			350'000.00		350'620.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	15'346'555.00		14'847'350.00		14'613'699.28	
3631	Beiträge an Kanton	4'829'050.00		4'713'550.00		3'660'288.22	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'900.00		2'900.00		14'994.65	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	16'000.00		3'000.00		3'000.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	33'500.00		40'000.00		28'891.00	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'349'105.00		2'358'900.00		2'583'926.75	
3637	Beiträge an private Haushalte	8'116'000.00		7'729'000.00		8'322'598.66	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	566'900.00		572'760.00		110'230.00	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	566'900.00		572'760.00		110'230.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand					736'328.61	

Erfolgsrechnung
01.01.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
389	Einlagen in das Eigenkapital					736'328.61	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					736'328.61	
39	Interne Verrechnung	719'400.00		734'300.00		526'404.05	
390	Material- und Warenbezüge	130'900.00		119'400.00		9'074.05	
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	130'900.00		119'400.00		9'074.05	
391	Dienstleistungen	110'000.00		110'000.00		110'000.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	110'000.00		110'000.00		110'000.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	115'000.00		115'000.00		115'000.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	115'000.00		115'000.00		115'000.00	
394	Kalkulatorische Zinsen u.Finanzaufwand	363'500.00		389'900.00		292'330.00	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	363'500.00		389'900.00		292'330.00	
4	Ertrag		79'863'268.80		78'908'565.00		80'347'703.85
40	Fiskalertrag		50'600'000.00		50'650'000.00		52'670'230.46
400	Steuern natürliche Personen		41'600'000.00		41'000'000.00		44'300'547.66
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		33'700'000.00		33'400'000.00		34'801'577.90
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		4'300'000.00		4'400'000.00		5'458'224.40
4002	Quellensteuern natürliche Personen		3'600'000.00		3'200'000.00		4'040'745.36
401	Steuern juristische Personen		9'000'000.00		9'650'000.00		8'369'682.80
4010	Ertragsteuern juristische Personen		5'100'000.00		4'950'000.00		5'640'180.10
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		3'900'000.00		4'700'000.00		2'729'502.70
41	Regalien und Konzession		570'935.00		433'100.00		472'982.28
410	Regalien		5'935.00		6'100.00		6'107.00
4100	Regalien		5'935.00		6'100.00		6'107.00
412	Konzessionen		565'000.00		427'000.00		466'875.28

Erfolgsrechnung
01.01.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120	Konzessionen		565'000.00		427'000.00		466'875.28
42	Entgelte		17'786'920.00		16'912'540.00		16'494'665.47
420	Ersatzabgaben		585'000.00		510'000.00		603'923.65
4200	Ersatzabgaben		585'000.00		510'000.00		603'923.65
421	Gebühren für Amtshandlungen		318'600.00		291'700.00		325'024.15
4210	Gebühren für Amtshandlungen		318'600.00		291'700.00		325'024.15
422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		1'302'200.00		1'228'100.00		1'214'980.75
4220	Taxen und Kostgelder		1'302'200.00		1'228'100.00		1'214'980.75
423	Schul- und Kursgelder		805'000.00		789'000.00		769'855.40
4231	Kursgelder		805'000.00		789'000.00		769'855.40
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		11'280'800.00		10'647'940.00		9'750'744.21
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'280'800.00		10'647'940.00		9'750'744.21
425	Erlös aus Verkäufen		362'300.00		335'300.00		385'126.09
4250	Verkäufe		362'300.00		335'300.00		385'126.09
426	Rückererstattungen		2'782'020.00		2'759'500.00		3'103'298.06
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'782'020.00		2'759'500.00		3'103'298.06
427	Bussen		301'000.00		301'000.00		285'540.06
4270	Bussen		301'000.00		301'000.00		285'540.06
429	Übrige Entgelte		50'000.00		50'000.00		56'173.10
4293	Eingang abgeschr. Steuerford. nat. Personen		50'000.00		50'000.00		56'173.10
44	Finanzertrag		3'580'670.00		3'631'445.00		3'745'719.72
440	Zinsertrag		505'000.00		510'000.00		500'879.42
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		5'000.00		10'000.00		4'147.36
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						17'650.45
4403	Verzugszinsen Steuern		500'000.00		500'000.00		479'081.61

Erfolgsrechnung
01.01.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
443	Liegenschaftenertrag FV		1'592'400.00		1'507'500.00		1'539'712.75
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'556'900.00		1'472'000.00		1'506'089.00
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		35'500.00		35'500.00		33'623.75
445	Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen VV		116'450.00		176'525.00		176'382.00
4450	Erträge aus Darlehen VV		116'450.00		176'525.00		176'382.00
447	Liegenschaftenertrag VV		1'121'820.00		1'146'420.00		1'282'677.70
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'060'820.00		1'014'420.00		1'133'364.75
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		61'000.00		132'000.00		149'312.95
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		245'000.00		291'000.00		246'067.85
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		245'000.00		291'000.00		246'067.85
45	Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen		860'083.80		591'280.00		140'782.95
450	Entnahmen aus Fonds Fremdkapital		57'783.80		5'850.00		
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		57'783.80		5'850.00		
451	Entnahmen aus Fonds u. Spez. fin. EK		802'300.00		585'430.00		140'782.95
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		782'300.00		562'230.00		
4511	Entnahmen aus Fonds des EK		20'000.00		23'200.00		140'782.95
46	Transferertrag		5'745'260.00		5'955'900.00		3'647'337.65
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		2'549'900.00		2'278'400.00		2'433'709.75
4610	Entschädigungen vom Bund		16'700.00		16'700.00		24'200.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		2'182'000.00		1'924'500.00		2'019'161.30
4612	Entsch. von Gemeinden u. Gemeindezweckver.		330'200.00		317'200.00		349'283.65
4614	Entsch. von öffentlichen Unternehmungen		21'000.00		20'000.00		41'064.80
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		3'175'360.00		3'667'500.00		1'195'022.59
4630	Beiträge vom Bund		10'000.00		10'000.00		
4631	Beiträge von Kantonen		3'161'360.00		3'653'500.00		1'108'885.09

Erfolgsrechnung
01.01.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen						86'137.50
4637	Beiträge von privaten Haushalten		4'000.00		4'000.00		
469	Verschiedener Transferertrag		20'000.00		10'000.00		18'605.31
4699	Rückverteilungen		20'000.00		10'000.00		18'605.31
48	Ausserordentlicher Ertrag						2'649'581.27
484	Ausserordentliche Finanzerträge						2'649'581.27
4840	Ausserordentliche Finanzerträge						2'649'581.27
49	Interne Verrechnungen		719'400.00		734'300.00		526'404.05
490	Material- und Warenbezüge		130'900.00		119'400.00		9'074.05
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		130'900.00		119'400.00		9'074.05
491	Dienstleistungen		110'000.00		110'000.00		110'000.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		110'000.00		110'000.00		110'000.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		115'000.00		115'000.00		115'000.00
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		115'000.00		115'000.00		115'000.00
494	Kalk. Zinsen u. Finanzaufwand		363'500.00		389'900.00		292'330.00
4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		363'500.00		389'900.00		292'330.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		115'000.00		115'000.00		115'000.00
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		115'000.00		115'000.00		115'000.00
494	Kalk. Zinsen u. Finanzaufwand		389'900.00		274'000.00		336'000.00
4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		389'900.00		274'000.00		336'000.00

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	83'325'074.30	79'863'268.80	78'943'404.00	78'908'565.00	80'347'703.85	80'347'703.85
	Aufwandüberschuss		3'461'805.50		34'839.00		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	7'720'805.00	1'009'820.00	6'639'055.00	960'120.00	6'745'751.70	1'029'820.47
	Nettoaufwand		6'710'985.00		5'678'935.00		5'715'931.23
01	Legislative und Exekutive	680'910.00		715'860.00		706'952.34	
	Nettoaufwand		680'910.00		715'860.00		706'952.34
011	Legislative	182'100.00		207'950.00		211'770.57	
	Nettoaufwand		182'100.00		207'950.00		211'770.57
0110	Legislative	182'100.00		207'950.00		211'770.57	
0110.3000	Behörden und Kommissionen	77'000.00		95'000.00		90'472.15	
0110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	4'700.00		6'000.00		3'078.40	
0110.3053	Unfallversicherungen	100.00		100.00		162.60	
0110.3054	Familienausgleichskasse	1'000.00		1'800.00		647.40	
0110.3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00		50.00		31.30	
0110.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'100.00		1'100.00		789.40	
0110.3100	Büromaterial					1'843.00	
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	20'700.00		25'500.00		17'285.00	
0110.3118	Immateriellen Anlagen					500.00	
0110.3130	Dienstleistungen Dritter	43'000.00		50'000.00		68'534.17	
0110.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	33'000.00		23'000.00		21'960.00	
0110.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	500.00		500.00			
0110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	900.00		900.00		923.15	
0110.3199	Übriger Betriebsaufwand			4'000.00		5'544.00	
012	Exekutive	498'810.00		507'910.00		495'181.77	
	Nettoaufwand		498'810.00		507'910.00		495'181.77
0120	Exekutive	498'810.00		507'910.00		495'181.77	
0120.3000	Behörden und Kommissionen	365'000.00		365'000.00		387'219.20	
0120.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	25'000.00		25'000.00		24'678.95	
0120.3052	Pensionskassen	50'000.00		54'000.00		31'251.90	
0120.3053	Unfallversicherungen	4'000.00		4'000.00		3'617.50	

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.3054	Familienausgleichskasse	5'700.00		5'700.00		5'203.70	
0120.3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		83.85	
0120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		848.00	
0120.3099	Sonstiger Personalaufwand					80.00	
0120.3100	Büromaterial	4'000.00		4'000.00		3'369.65	
0120.3130	Dienstleistungen Dritter	14'210.00		13'910.00		13'862.67	
0120.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	5'000.00		5'000.00			
0120.3170	Reisekosten und Spesen	2'500.00		1'900.00		1'155.20	
0120.3199	Übriger Betriebsaufwand	18'300.00		24'300.00		23'311.15	
0120.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck					500.00	
02	Allgemeine Dienste	7'039'895.00	1'009'820.00	5'923'195.00	960'120.00	6'038'799.36	1'029'820.47
	Nettoaufwand		6'030'075.00		4'963'075.00		5'008'978.89
022	Allgemeine Dienste	7'034'895.00	1'005'020.00	5'923'195.00	955'320.00	6'038'799.36	1'025'020.47
	Nettoaufwand		6'029'875.00		4'967'875.00		5'013'778.89
0220	Allgemeine Dienste, übrige	7'034'895.00	1'005'020.00	5'923'195.00	955'320.00	6'038'799.36	1'025'020.47
0220.3000	Behörden und Kommissionen	30'000.00		30'000.00			
0220.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	3'886'000.00		3'812'700.00		3'907'300.60	
0220.3040	Erziehungszulagen	60'000.00		62'400.00		64'921.90	
0220.3049	Übrige Zulagen	6'000.00		6'000.00		7'500.00	
0220.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	251'500.00		239'700.00		256'442.15	
0220.3052	* Pensionskassen	1'425'600.00		396'200.00		618'159.25	
0220.3053	Unfallversicherungen	46'700.00		46'700.00		44'502.50	
0220.3054	Familienausgleichskasse	52'500.00		49'900.00		52'890.70	
0220.3055	Krankentaggeldversicherungen	15'900.00		14'800.00		15'816.85	
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	90'900.00		90'000.00		74'428.40	
0220.3091	Personalrekrutierung	30'000.00		30'000.00		32'077.15	
0220.3099	* Sonstiger Personalaufwand	75'000.00		54'710.00		39'228.00	
0220.3100	Büromaterial	61'500.00		66'000.00		57'222.40	
0220.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500.00		7'500.00		11'817.60	
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	67'000.00		67'000.00		66'672.80	
0220.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	4'300.00		4'500.00		6'518.84	
0220.3110	Büromöbel und -geräte	10'000.00		11'100.00		9'652.25	
0220.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	7'500.00		17'000.00		3'811.10	
0220.3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		624.20	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3118	Immateriellen Anlagen	53'550.00		44'010.00		27'988.75	
0220.3120	Ver- und Entsorgung	102'000.00		118'000.00		102'185.40	
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	189'460.00		179'060.00		197'270.27	
0220.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	11'500.00		10'500.00		1'069.20	
0220.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	39'830.00		33'590.00		28'347.50	
0220.3134	Sachversicherungsprämien	10'900.00		14'800.00		14'014.60	
0220.3137	Steuern und Gebühren	500.00		500.00		499.00	
0220.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	34'100.00		41'700.00		40'022.20	
0220.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	26'000.00		26'000.00		20'838.05	
0220.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	57'850.00		41'500.00		22'112.95	
0220.3158	* Unterhalt immaterielle Anlagen	180'905.00		204'605.00		159'022.30	
0220.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00					
0220.3170	Reisekosten und Spesen	11'200.00		11'800.00		13'463.80	
0220.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		4'000.00		40.50	
0220.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	181'200.00		185'920.00		141'888.15	
0220.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck					450.00	
0220.4210	* Gebühren für Amtshandlungen		202'400.00		176'000.00		180'514.35
0220.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		140.00
0220.4250	Verkäufe		1'500.00		1'500.00		2'862.80
0220.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		69'500.00		67'800.00		103'403.17
0220.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20'620.00		20'620.00		34'454.00
0220.4611	Entschädigungen vom Kanton		315'000.00		315'000.00		318'633.30
0220.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		264'500.00		243'900.00		253'948.05
0220.4614	Entsch. von öffentlichen Unternehmungen		21'000.00		20'000.00		21'064.80
0220.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		110'000.00		110'000.00		110'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	5'000.00	4'800.00		4'800.00		4'800.00
	Nettoaufwand		200.00				
	Nettoertrag			4'800.00		4'800.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften	5'000.00	4'800.00		4'800.00		4'800.00
0290.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00					
0290.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'800.00		4'800.00		4'800.00

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'399'680.30	1'344'813.80	2'313'764.00	1'187'775.00	2'202'257.53	1'304'689.21
	Nettoaufwand		1'054'866.50		1'125'989.00		897'568.32
11	Polizei	644'000.00	312'000.00	659'960.00	312'500.00	686'634.45	295'364.51
	Nettoaufwand		332'000.00		347'460.00		391'269.94
111	Polizei	644'000.00	312'000.00	659'960.00	312'500.00	686'634.45	295'364.51
	Nettoaufwand		332'000.00		347'460.00		391'269.94
1110	Polizei	644'000.00	312'000.00	659'960.00	312'500.00	686'634.45	295'364.51
1110.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	433'800.00		435'600.00		448'760.95	
1110.3040	Erziehungszulagen	6'000.00		6'100.00		6'011.40	
1110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'000.00		28'200.00		29'606.75	
1110.3052	Pensionskassen	50'500.00		50'100.00		47'291.45	
1110.3053	Unfallversicherungen	5'100.00		5'100.00		4'784.00	
1110.3054	Familienausgleichskasse	5'900.00		5'900.00		6'191.50	
1110.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		1'900.00		1'906.35	
1110.3100	Büromaterial	7'800.00		8'100.00		5'739.95	
1110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		5'534.50	
1110.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		105.00	
1110.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			100.00		1'226.05	
1110.3112	Dienstkleider	3'000.00		3'100.00		2'390.75	
1110.3118	Immateriellen Anlagen					500.00	
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	52'000.00		43'700.00		66'229.90	
1110.3133	Informatik-Nutzungsaufwand			500.00			
1110.3134	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		2'247.45	
1110.3137	Steuern und Gebühren	1'300.00		1'300.00			
1110.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	7'700.00		11'200.00		14'271.80	
1110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'800.00		4'300.00		4'212.00	
1110.3170	Reisekosten und Spesen	900.00		900.00		636.35	
1110.3199	Übriger Betriebsaufwand					119.90	
1110.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	25'800.00		27'360.00		28'880.00	
1110.3611	Entschädigungen an Kanton	1'000.00		18'000.00		9'988.40	
1110.4210	Gebühren für Amtshandlungen		11'000.00		11'000.00		10'605.00

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		600.00
1110.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		1'000.00		299.45
1110.4270	Bussen		300'000.00		300'000.00		283'860.06
14	Allg. Rechts- und Vormundschaftswesen Nettoaufwand	509'920.00	125'520.00	396'980.00	94'500.00	493'275.88	111'413.65
			384'400.00		302'480.00		381'862.23
140	Allg. Rechts- und Vormundschaftswesen Nettoaufwand	509'920.00	125'520.00	396'980.00	94'500.00	493'275.88	111'413.65
			384'400.00		302'480.00		381'862.23
1400	Allgemeines Rechtswesen	150'600.00	93'000.00	162'880.00	94'500.00	169'618.68	111'413.65
1400.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	40'200.00		40'300.00		50'913.20	
1400.3040	Erziehungszulagen	700.00		700.00		1'439.40	
1400.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'700.00		2'700.00		3'287.70	
1400.3052	Pensionskassen	4'100.00		4'100.00		4'408.80	
1400.3053	Unfallversicherungen	500.00		500.00		533.65	
1400.3054	Familienausgleichskasse	600.00		600.00		687.05	
1400.3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		213.85	
1400.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		300.00	
1400.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'168.15	
1400.3102	Drucksachen, Publikationen	2'800.00		800.00		788.25	
1400.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		70.00	
1400.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	15'000.00		15'000.00		25'839.40	
1400.3120	Ver- und Entsorgung	4'100.00		4'100.00		430.45	
1400.3130	Dienstleistungen Dritter	6'200.00		6'000.00		3'968.58	
1400.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	25'000.00		36'800.00		23'367.20	
1400.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00		1'500.00		1'425.60	
1400.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		1'787.40	
1400.3170	Reisekosten und Spesen					360.00	
1400.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	43'500.00		46'080.00		48'630.00	
1400.4120	Konzessionen		9'000.00		9'000.00		8'708.00
1400.4210	Gebühren für Amtshandlungen		48'000.00		47'500.00		60'754.00
1400.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		31'000.00		34'000.00		37'991.65
1400.4611	Entschädigungen vom Kanton		5'000.00		4'000.00		3'960.00

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	359'320.00	32'520.00	234'100.00		323'657.20	
1401.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	17'880.00				4'470.00	
1401.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'400.00				348.90	
1401.3053	Unfallversicherungen	100.00				9.15	
1401.3054	Familienausgleichskasse	300.00					
1401.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		94.00	
1401.3105	Lebensmittel	12'840.00				3'210.00	
1401.3130	Dienstleistungen Dritter	5'700.00		4'000.00		6'280.00	
1401.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	1'000.00				1'157.15	
1401.3612	* Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	320'000.00		230'000.00		308'088.00	
1401.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		32'520.00				
15	Feuerwehr	811'190.00	830'860.00	862'020.00	752'000.00	704'789.75	869'402.10
	Nettoaufwand				110'020.00		
	Nettoertrag	19'670.00				164'612.35	
150	Feuerwehr	811'190.00	830'860.00	862'020.00	752'000.00	704'789.75	869'402.10
	Nettoaufwand				110'020.00		
	Nettoertrag	19'670.00				164'612.35	
1500	Feuerwehr (allgemein)	811'190.00	830'860.00	862'020.00	752'000.00	704'789.75	869'402.10
1500.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	461'100.00		461'300.00		416'225.60	
1500.3040	Erziehungszulagen	2'400.00		2'400.00		2'372.40	
1500.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	22'500.00		22'600.00		5'685.15	
1500.3052	Pensionskassen	6'200.00		3'700.00		3'564.00	
1500.3053	Unfallversicherungen	500.00		500.00		1'567.40	
1500.3054	Familienausgleichskasse	600.00		600.00		2'329.95	
1500.3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		176.75	
1500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000.00		9'000.00		1'584.50	
1500.3099	Sonstiger Personalaufwand	20'750.00		18'500.00		9'364.80	
1500.3100	Büromaterial	2'200.00		2'000.00		1'917.10	
1500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27'100.00		20'100.00		35'394.20	
1500.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
1500.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
1500.3110	Büromöbel und -geräte					24.80	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3111	* App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	21'860.00		72'150.00		17'528.40	
1500.3112	Dienstkleider	3'000.00		3'000.00		456.25	
1500.3118	Immateriellen Anlagen	1'500.00		1'500.00		666.10	
1500.3120	Ver- und Entsorgung	12'500.00		12'500.00		12'619.15	
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		29'550.00		28'874.28	
1500.3134	Sachversicherungsprämien	10'830.00		10'730.00		11'078.50	
1500.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'400.00		10'400.00		8'605.25	
1500.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	42'250.00		55'550.00		27'001.67	
1500.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'000.00		4'000.00		2'743.60	
1500.3170	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		2'349.90	
1500.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	100'800.00		106'740.00		112'660.00	
1500.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00			
1500.3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	13'500.00		10'000.00			
1500.4200	* Ersatzabgaben		575'000.00		500'000.00		603'923.65
1500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		130'000.00		130'000.00		132'667.25
1500.4250	Verkäufe		10'000.00		10'000.00		12'900.00
1500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'888.90
1500.4270	Bussen		500.00		500.00		1'680.00
1500.4631	Beiträge von Kantonen		115'360.00		111'500.00		114'342.30
16	Militär und Bevölkerungsschutz	434'570.30	76'433.80	394'804.00	28'775.00	317'557.45	28'508.95
	Nettoaufwand		358'136.50		366'029.00		289'048.50
161	Militär	25'500.00	950.00	28'200.00	3'725.00	27'700.95	3'703.95
	Nettoaufwand		24'550.00		24'475.00		23'997.00
1611	Schiesswesen	25'500.00	950.00	28'200.00	3'725.00	27'700.95	3'703.95
1611.3134	Sachversicherungsprämien	500.00		3'200.00		3'244.95	
1611.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	25'000.00		25'000.00		24'456.00	
1611.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		3'200.00		3'244.95
1611.4450	Erträge aus Darlehen VV		450.00		525.00		459.00
162	Bevölkerungsschutz	409'070.30	75'483.80	366'604.00	25'050.00	289'856.50	24'805.00
	Nettoaufwand		333'586.50		341'554.00		265'051.50

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620	Zivilschutz (allgemein)	357'670.30	75'483.80	315'294.00	25'050.00	222'387.60	24'805.00
1620.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	150'100.00		150'800.00		110'685.00	
1620.3040	Erziehungszulagen	4'800.00		4'800.00		4'744.20	
1620.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	9'400.00		9'500.00		7'034.50	
1620.3052	Pensionskassen	9'800.00		9'500.00		9'783.75	
1620.3053	Unfallversicherungen	1'100.00		1'100.00		2'064.15	
1620.3054	Familienausgleichskasse	2'100.00		2'100.00		1'485.85	
1620.3055	Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		386.45	
1620.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000.00		9'800.00		1'800.00	
1620.3099	Sonstiger Personalaufwand	500.00		500.00		1'411.90	
1620.3100	Büromaterial	6'650.00		7'500.00		5'282.40	
1620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500.00		10'000.00		1'637.10	
1620.3103	Fachliteratur, Zeitschriften					106.50	
1620.3111	* App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	58'583.80		7'100.00		1'095.75	
1620.3112	Dienstkleider	6'650.00		2'500.00		1'620.00	
1620.3120	Ver- und Entsorgung	2'300.00		4'300.00		2'401.00	
1620.3130	Dienstleistungen Dritter	13'092.50		16'900.00		12'556.50	
1620.3134	Sachversicherungsprämien	4'300.00		4'200.00		4'185.35	
1620.3137	Steuern und Gebühren	2'494.00		2'494.00		3'442.00	
1620.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'200.00		13'200.00		965.75	
1620.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'000.00		2'000.00		3'277.80	
1620.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	15'100.00		15'100.00		23'702.60	
1620.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'200.00		7'700.00		7'516.80	
1620.3170	Reisekosten und Spesen	10'000.00		10'000.00		13'302.25	
1620.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	24'400.00		23'800.00		1'900.00	
1620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		1'500.00		
1620.4250	Verkäufe						4'000.00
1620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		1'000.00		295.00
1620.4501	* Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		57'783.80		5'850.00		
1620.4610	Entschädigungen vom Bund		16'700.00		16'700.00		19'200.00
1620.4631	Beiträge von Kantonen						1'310.00
1621	Gemeindeführungsstab	51'400.00		51'310.00		67'468.90	
1621.3000	Behörden und Kommissionen					26'462.60	
1621.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	16'000.00		16'000.00		17'383.15	

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1621.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'100.00		1'100.00		1'293.35	
1621.3053	Unfallversicherungen	100.00		100.00		78.65	
1621.3054	Familienausgleichskasse	200.00		200.00		273.45	
1621.3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00		50.00		26.70	
1621.3099	Sonstiger Personalaufwand					802.30	
1621.3100	Büromaterial	500.00		500.00		153.35	
1621.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'500.00		2'500.00		5'102.20	
1621.3130	Dienstleistungen Dritter	25'400.00		26'000.00		9'629.80	
1621.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		1'000.00		2'029.85	
1621.3170	Reisekosten und Spesen	4'500.00		3'860.00		4'233.50	
2	BILDUNG	20'127'750.00	1'980'400.00	18'871'055.00	1'979'500.00	19'051'236.05	2'189'812.80
	Nettoaufwand		18'147'350.00		16'891'555.00		16'861'423.25
21	Obligatorische Schule	20'079'750.00	1'924'400.00	18'825'255.00	1'927'500.00	19'003'757.25	2'132'989.80
	Nettoaufwand		18'155'350.00		16'897'755.00		16'870'767.45
211	Kindergarten	3'246'550.00	13'600.00	3'223'095.00	13'600.00	3'036'950.33	3'424.50
	Nettoaufwand		3'232'950.00		3'209'495.00		3'033'525.83
2110	Kindergarten	3'246'550.00	13'600.00	3'223'095.00	13'600.00	3'036'950.33	3'424.50
2110.3020	Löhne der Lehrkräfte	2'570'000.00		2'542'000.00		2'407'457.96	
2110.3030	Temporäre Arbeitskräfte	50'000.00		50'000.00		54'173.92	
2110.3040	Erziehungszulagen	27'000.00		27'000.00		30'896.85	
2110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	169'000.00		166'000.00		157'747.40	
2110.3052	Pensionskassen	270'000.00		266'000.00		247'929.55	
2110.3053	Unfallversicherungen	4'000.00		4'000.00		3'650.40	
2110.3054	Familienausgleichskasse	36'000.00		35'000.00		33'073.00	
2110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000.00		9'000.00		786.50	
2110.3091	Personalrekrutierung	1'000.00		1'000.00		24.00	
2110.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		400.00	
2110.3100	Büromaterial	5'000.00		500.00		4'000.00	
2110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'800.00		500.00		50.90	
2110.3102	Drucksachen, Publikationen	2'150.00		1'000.00		1'906.70	
2110.3104	Lehrmittel	52'500.00		58'395.00		56'794.10	

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3110	Büromöbel und -geräte	5'000.00		12'700.00		2'801.30	
2110.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00		2'000.00		3'187.00	
2110.3118	Immateriellen Anlagen	2'600.00					
2110.3120	Ver- und Entsorgung			1'200.00			
2110.3130	Dienstleistungen Dritter	11'200.00		11'700.00		11'655.40	
2110.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	1'000.00		1'000.00		588.75	
2110.3140	Unterhalt an Grundstücken	10'000.00		12'700.00		7'462.10	
2110.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					1'615.05	
2110.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	3'000.00		5'000.00		75.10	
2110.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500.00		1'500.00			
2110.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'000.00		7'100.00		3'574.35	
2110.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	6'800.00		6'800.00		7'100.00	
2110.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'424.50
2110.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		13'600.00		13'600.00		
212	Primarschule	10'267'900.00	99'200.00	9'332'790.00	108'800.00	8'898'668.15	167'488.05
	Nettoaufwand		10'168'700.00		9'223'990.00		8'731'180.10
2120	Primarstufe	10'267'900.00	99'200.00	9'332'790.00	108'800.00	8'898'668.15	167'488.05
2120.3020	* Löhne der Lehrkräfte	7'878'000.00		7'142'700.00		6'739'769.63	
2120.3030	Temporäre Arbeitskräfte	105'000.00		105'000.00		160'174.47	
2120.3040	Erziehungszulagen	114'000.00		124'300.00		93'304.35	
2120.3050	* AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	509'000.00		445'000.00		444'732.25	
2120.3052	Pensionskassen	811'000.00		775'000.00		850'628.50	
2120.3053	Unfallversicherungen	10'000.00		11'500.00		9'293.20	
2120.3054	Familienausgleichskasse	108'000.00		101'400.00		93'002.15	
2120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	28'900.00		35'000.00		26'953.60	
2120.3091	Personalrekrutierung	2'000.00		2'000.00		286.00	
2120.3099	Sonstiger Personalaufwand	12'000.00		7'000.00		9'237.50	
2120.3100	* Büromaterial	55'210.00		34'500.00		30'436.05	
2120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'980.00		1'450.00		1'342.25	
2120.3102	Drucksachen, Publikationen			2'500.00			
2120.3104	* Lehrmittel	315'300.00		232'550.00		297'622.06	
2120.3105	Lebensmittel	550.00					
2120.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'450.00					

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3110	Büromöbel und -geräte	7'260.00		7'700.00		8'350.00	
2120.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	18'050.00		6'600.00		2'254.15	
2120.3113	Hardware	20'700.00		11'400.00		1'379.10	
2120.3118	Immateriellen Anlagen	7'800.00					
2120.3119	Übrige Anschaffungen	1'200.00					
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	34'800.00		39'100.00		19'201.70	
2120.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000.00		2'000.00		1'798.20	
2120.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	8'500.00		8'000.00		1'952.74	
2120.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000.00		2'000.00		9'839.35	
2120.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	6'500.00		11'000.00		4'499.70	
2120.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'000.00		10'000.00		9'921.75	
2120.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'000.00		10'000.00			
2120.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	99'100.00		105'000.00		46'909.45	
2120.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	75'000.00		64'990.00		1'040.00	
2120.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	9'600.00		9'600.00		9'240.00	
2120.3635	* Beiträge an private Unternehmungen			25'500.00		25'500.00	
2120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000.00		50'000.00		93'888.55
2120.4511	Entnahmen aus Fonds des EK						22'220.30
2120.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		19'200.00		28'800.00		24'000.00
2120.4631	Beiträge von Kantonen		30'000.00		30'000.00		27'379.20
214	Musikschulen	2'745'550.00	812'500.00	2'655'650.00	802'500.00	2'633'068.94	786'434.70
	Nettoaufwand		1'933'050.00		1'853'150.00		1'846'634.24
2140	Musikschule	2'745'550.00	812'500.00	2'655'650.00	802'500.00	2'633'068.94	786'434.70
2140.3000	Behörden und Kommissionen	16'500.00		16'500.00		11'309.45	
2140.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	84'600.00		84'600.00		74'895.40	
2140.3020	Löhne der Lehrkräfte	2'002'000.00		1'922'500.00		1'894'052.61	
2140.3030	Temporäre Arbeitskräfte	25'000.00		25'000.00		74'883.54	
2140.3040	Erziehungszulagen	24'600.00		23'200.00		23'159.75	
2140.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	136'600.00		131'750.00		132'465.05	
2140.3052	Pensionskassen	216'200.00		212'300.00		215'218.95	
2140.3053	Unfallversicherungen	4'000.00		3'500.00		3'472.35	
2140.3054	Familienausgleichskasse	29'200.00		27'400.00		27'661.55	
2140.3055	Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		328.35	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'600.00		6'600.00		5'089.65	
2140.3091	Personalrekrutierung	1'000.00		1'000.00			
2140.3099	Sonstiger Personalaufwand	6'900.00		5'500.00		6'733.40	
2140.3100	Büromaterial	2'600.00		2'500.00		2'727.15	
2140.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'150.00		1'150.00		3'753.52	
2140.3104	Lehrmittel	27'000.00		27'000.00		29'583.13	
2140.3110	Büromöbel und -geräte	2'000.00		3'000.00		878.78	
2140.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'500.00					
2140.3120	Ver- und Entsorgung	12'400.00		17'700.00		12'031.40	
2140.3130	Dienstleistungen Dritter	12'600.00		14'500.00		8'443.41	
2140.3134	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'900.00		1'932.20	
2140.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'900.00		12'800.00		10'916.05	
2140.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	23'200.00		23'200.00		12'679.55	
2140.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'500.00		3'650.00		2'685.80	
2140.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00		1'000.00		450.00	
2140.3170	Reisekosten und Spesen	400.00				363.20	
2140.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00			
2140.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	91'000.00		86'000.00		77'354.70	
2140.4231	Kursgelder		760'000.00		750'000.00		723'455.40
2140.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'500.00		18'500.00		34'642.95
2140.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		30'000.00		30'000.00		28'336.35
2140.4637	Beiträge von privaten Haushalten		4'000.00		4'000.00		
217	Schulliegenschaften	2'725'350.00	840'100.00	2'598'820.00	859'500.00	3'337'382.96	985'377.15
	Nettoaufwand		1'885'250.00		1'739'320.00		2'352'005.81
2170	Schulliegenschaften	2'658'350.00	93'500.00	2'534'820.00	99'500.00	3'276'127.36	101'688.20
2170.3000	Behörden und Kommissionen					1'813.75	
2170.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'164'700.00		1'141'500.00		1'141'833.85	
2170.3040	Erziehungszulagen	18'800.00		19'000.00		23'721.00	
2170.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	75'000.00		73'800.00		71'718.65	
2170.3052	Pensionskassen	87'100.00		84'300.00		80'984.30	
2170.3053	Unfallversicherungen	13'700.00		13'400.00		12'080.10	
2170.3054	Familienausgleichskasse	15'800.00		15'500.00		14'997.55	
2170.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'200.00		2'200.00		2'326.20	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3100	Büromaterial	2'500.00		500.00		473.00	
2170.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	72'000.00		55'000.00		42'124.55	
2170.3110	Büromöbel und -geräte					600.00	
2170.3111	* App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	45'000.00		7'000.00		8'206.85	
2170.3120	* Ver- und Entsorgung	310'150.00		389'500.00		257'036.90	
2170.3130	* Dienstleistungen Dritter	113'100.00		60'300.00		83'226.85	
2170.3131	Planungen und Projektierungen Dritter					11'641.20	
2170.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	5'400.00		5'400.00		5'400.00	
2170.3134	Sachversicherungsprämien	37'600.00		45'800.00		45'519.75	
2170.3144	* Unterhalt Hochbauten, Gebäude	226'600.00		196'500.00		182'978.25	
2170.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	19'100.00		18'100.00		13'695.15	
2170.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	10'000.00		10'000.00		8'387.10	
2170.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	55'400.00				112'072.90	
2170.3170	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		3'300.00	
2170.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	381'200.00		394'020.00		415'660.85	
2170.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					736'328.61	
2170.4250	Verkäufe						5'540.00
2170.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'000.00		14'000.00		4'876.15
2170.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		55'500.00		55'500.00		64'822.00
2170.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		27'000.00		30'000.00		26'450.05
2171	Schulliegenschaften Sekundar	67'000.00	746'600.00	64'000.00	760'000.00	61'255.60	883'688.95
2171.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000.00		16'000.00		20'793.60	
2171.3111	* App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00		25'500.00			
2171.3120	Ver- und Entsorgung	4'000.00		5'500.00		13'400.80	
2171.3130	* Dienstleistungen Dritter	38'000.00		14'000.00		23'385.65	
2171.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					3'194.75	
2171.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	3'000.00		3'000.00		480.80	
2171.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		746'600.00		760'000.00		883'688.95
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	184'100.00	72'200.00	161'500.00	63'100.00	143'006.60	56'426.60
	Nettoaufwand		111'900.00		98'400.00		86'580.00
2180	Tagesbetreuung	184'100.00	72'200.00	161'500.00	63'100.00	143'006.60	56'426.60
2180.3102	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		1'600.00		996.80	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00		500.00		585.85	
2180.3130	* Dienstleistungen Dritter	182'400.00		159'400.00		141'423.95	
2180.4220	Steuern und Kostgelder		72'200.00		63'100.00		56'426.60
219	Übrige Obligatorische Schule Nettoaufwand	910'300.00	86'800.00	853'400.00	80'000.00	954'680.27	133'838.80
			823'500.00		773'400.00		820'841.47
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	674'260.00		626'650.00		622'997.79	115.00
2190.3000	Behörden und Kommissionen	19'000.00		27'000.00		48'263.00	
2190.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	135'800.00		136'100.00		114'432.95	
2190.3020	* Löhne der Lehrkräfte	381'000.00		342'600.00		344'527.60	
2190.3040	Erziehungszulagen	4'800.00		7'300.00		2'258.55	
2190.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	37'800.00		31'000.00		32'391.45	
2190.3052	Pensionskassen	59'100.00		55'400.00		53'146.90	
2190.3053	Unfallversicherungen	2'600.00		2'100.00		1'737.30	
2190.3054	Familienausgleichskasse	6'900.00		6'500.00		6'779.61	
2190.3055	Krankentaggeldversicherungen	600.00		600.00		481.00	
2190.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'750.00		3'750.00		3'193.95	
2190.3099	Sonstiger Personalaufwand	4'000.00		4'000.00		5'965.85	
2190.3100	Büromaterial	8'900.00		9'000.00		8'211.60	
2190.3118	Immateriellen Anlagen	910.00					
2190.3130	Dienstleistungen Dritter	1'100.00		800.00		1'421.13	
2190.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	7'000.00					
2190.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			500.00			
2190.3170	Reisekosten und Spesen					186.90	
2190.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000.00					
2190.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						115.00
2192	Volksschule Sonstiges	236'040.00	86'800.00	226'750.00	80'000.00	331'682.48	133'723.80
2192.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	79'600.00		81'700.00		81'432.65	
2192.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	5'200.00		5'400.00		5'257.20	
2192.3052	Pensionskassen	9'800.00		10'300.00		10'312.80	
2192.3053	Unfallversicherungen	1'000.00		1'000.00		852.80	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192.3054	Familienausgleichskasse	1'100.00		1'200.00		1'099.80	
2192.3055	Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		341.90	
2192.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
2192.3100	Büromaterial					591.80	
2192.3102	Drucksachen, Publikationen	350.00		350.00			
2192.3104	Lehrmittel	26'490.00		27'400.00		2'858.43	
2192.3130	Dienstleistungen Dritter	78'100.00		78'000.00		222'535.10	
2192.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	20'000.00		20'000.00		6'400.00	
2192.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	13'000.00					
2192.4611	Entschädigungen vom Kanton		86'800.00		80'000.00		133'723.80
29	Übriges Bildungswesen	48'000.00	56'000.00	45'800.00	52'000.00	47'478.80	56'823.00
	Nettoertrag	8'000.00		6'200.00		9'344.20	
299	Übrige Bildung	48'000.00	56'000.00	45'800.00	52'000.00	47'478.80	56'823.00
	Nettoertrag	8'000.00		6'200.00		9'344.20	
2990	Übrige Bildung	48'000.00	56'000.00	45'800.00	52'000.00	47'478.80	56'823.00
2990.3020	Löhne der Lehrkräfte	41'000.00		39'800.00		41'365.25	
2990.3040	Erziehungszulagen					122.85	
2990.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'700.00		2'700.00		2'670.35	
2990.3053	Unfallversicherungen	500.00		500.00		432.20	
2990.3054	Familienausgleichskasse	600.00		600.00		558.65	
2990.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
2990.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'200.00		1'200.00		2'329.50	
2990.4231	Kursgelder		45'000.00		39'000.00		46'400.00
2990.4631	Beiträge von Kantonen		11'000.00		13'000.00		10'423.00
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	4'312'805.00	2'104'100.00	4'412'760.00	2'182'500.00	4'808'618.94	2'528'377.97
	Nettoaufwand		2'208'705.00		2'230'260.00		2'280'240.97
31	Kulturerbe	225'710.00		221'220.00		140'836.80	18'644.95
	Nettoaufwand		225'710.00		221'220.00		122'191.85

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Museen und Kulturförderung	124'500.00		120'020.00		129'026.30	18'644.95
	Nettoaufwand		124'500.00		120'020.00		110'381.35
3110	Museen und Kulturförderung	124'500.00		120'020.00		129'026.30	18'644.95
3110.3000	Behörden und Kommissionen	5'500.00		5'500.00		4'771.25	
3110.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	52'300.00		51'300.00		55'095.35	
3110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'700.00		1'800.00		3'033.75	
3110.3052	Pensionskassen	2'300.00		2'800.00		2'935.80	
3110.3053	Unfallversicherungen	300.00		300.00		369.20	
3110.3054	Familienausgleichskasse	400.00		400.00		634.25	
3110.3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		115.20	
3110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		450.00	
3110.3099	Sonstiger Personalaufwand					884.95	
3110.3100	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		54.75	
3110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'300.00		1'300.00		2'290.75	
3110.3102	Drucksachen, Publikationen	8'500.00		2'500.00		1'615.80	
3110.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'500.00		2'500.00		3'281.20	
3110.3120	Ver- und Entsorgung	1'500.00		1'900.00		1'283.35	
3110.3130	Dienstleistungen Dritter	3'800.00		5'400.00		5'016.35	
3110.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	4'000.00		4'000.00		3'000.00	
3110.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'800.00		2'800.00		2'021.75	
3110.3134	Sachversicherungsprämien	800.00		700.00		737.90	
3110.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'000.00		6'418.05	
3110.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	6'900.00		6'900.00		9'406.00	
3110.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	7'700.00		7'700.00		7'695.00	
3110.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	17'800.00		17'820.00		17'815.65	
3110.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	200.00		200.00		100.00	
3110.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						8'644.95
3110.4631	Beiträge von Kantonen						10'000.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	101'210.00		101'200.00		11'810.50	
	Nettoaufwand		101'210.00		101'200.00		11'810.50
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	101'210.00		101'200.00		11'810.50	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					1'071.25	
3120.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	5'210.00		5'200.00		7'375.50	
3120.3637	Beiträge an private Haushalte	5'000.00		5'000.00		3'363.75	
3120.3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	91'000.00		91'000.00			
32	Kultur allgemein	410'850.00	16'600.00	570'595.00	20'400.00	558'782.65	34'947.65
	Nettoaufwand		394'250.00		550'195.00		523'835.00
321	Bibliotheken	188'300.00	15'600.00	190'010.00	19'200.00	178'926.95	16'500.00
	Nettoaufwand		172'700.00		170'810.00		162'426.95
3210	Bibliotheken	188'300.00	15'600.00	190'010.00	19'200.00	178'926.95	16'500.00
3210.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					180.75	
3210.3110	Büromöbel und -geräte	4'000.00					
3210.3120	Ver- und Entsorgung	900.00		900.00		833.00	
3210.3130	Dienstleistungen Dritter			3'500.00		576.20	
3210.3134	Sachversicherungsprämien	1'700.00		2'500.00		2'517.20	
3210.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'400.00		15'400.00		11'901.65	
3210.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	43'700.00		45'110.00		46'507.35	
3210.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	122'600.00		122'600.00		116'410.80	
3210.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		15'600.00		19'200.00		16'500.00
322	Konzert und Theater	135'000.00		290'000.00		291'695.40	15'616.65
	Nettoaufwand		135'000.00		290'000.00		276'078.75
3220	Konzert und Theater	135'000.00		290'000.00		291'695.40	15'616.65
3220.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals					19'250.00	
3220.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten					1'242.85	
3220.3052	Pensionskassen					1'880.90	
3220.3053	Unfallversicherungen					201.60	
3220.3054	Familienausgleichskasse					260.05	
3220.3160	* Miete und Pacht Liegenschaften	30'000.00		180'000.00		180'000.00	
3220.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	105'000.00		110'000.00		88'860.00	
3220.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						15'616.65

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
329	Kultur, sonstiges Nettoaufwand	87'550.00	1'000.00	90'585.00	1'200.00	88'160.30	2'831.00
			86'550.00		89'385.00		85'329.30
3290	Kultur, sonstiges	87'550.00	1'000.00	90'585.00	1'200.00	88'160.30	2'831.00
3290.3000	Behörden und Kommissionen	5'000.00		5'000.00		4'788.55	
3290.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals					140.00	
3290.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	400.00		400.00		94.00	
3290.3053	Unfallversicherungen	50.00		50.00		12.05	
3290.3054	Familienausgleichskasse	100.00		100.00		19.75	
3290.3055	Krankentaggeldversicherungen					.70	
3290.3120	Ver- und Entsorgung	1'400.00		1'000.00		1'393.70	
3290.3130	Dienstleistungen Dritter	4'400.00		5'350.00		231.85	
3290.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00		587.50	
3290.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	17'500.00		18'000.00		22'510.85	
3290.3199	Übriger Betriebsaufwand	6'800.00		6'800.00		4'888.20	
3290.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3290.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	47'900.00		49'885.00		50'493.15	
3290.4250	Verkäufe		1'000.00		1'200.00		1'268.25
3290.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.						1'562.75
33	Medien	1'330'000.00	1'330'000.00	1'326'000.00	1'326'000.00	1'700'660.12	1'700'660.12
332	Massenmedien	1'330'000.00	1'330'000.00	1'326'000.00	1'326'000.00	1'700'660.12	1'700'660.12
3321	Multimediantz	1'330'000.00	1'330'000.00	1'326'000.00	1'326'000.00	1'700'660.12	1'700'660.12
3321.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	101'900.00		102'900.00		101'879.75	
3321.3040	Erziehungszulagen	4'400.00		4'400.00		4'351.20	
3321.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	6'800.00		6'800.00		6'920.50	
3321.3052	Pensionskassen	13'200.00		13'500.00		13'769.60	
3321.3053	Unfallversicherungen	1'300.00		1'400.00		1'357.85	
3321.3054	Familienausgleichskasse	1'400.00		1'400.00		1'447.20	
3321.3055	Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		450.25	
3321.3100	Büromaterial	1'000.00					

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3321.3120	Ver- und Entsorgung	46'000.00		48'000.00		52'124.85	
3321.3130	Dienstleistungen Dritter	502'500.00		512'500.00		476'931.22	
3321.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	59'200.00		64'200.00		47'173.45	
3321.3134	Sachversicherungsprämien	2'800.00		3'100.00		3'010.60	
3321.3143	* Unterhalt übrige Tiefbauten	100'000.00		50'000.00		54'106.50	
3321.3170	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		63.70	
3321.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	208'100.00		218'050.00		226'478.80	
3321.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	237'300.00		251'650.00		655'489.60	
3321.3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'500.00		3'500.00		3'391.00	
3321.3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	10'000.00		10'000.00		9'074.05	
3321.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3321.3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.			4'000.00		12'640.00	
3321.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'311'000.00		1'308'000.00		1'680'322.02
3321.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		15'000.00		17'236.10
3321.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'800.00		3'000.00		3'102.00
3321.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'200.00				
34	Sport und Freizeit	2'346'245.00	757'500.00	2'294'945.00	836'100.00	2'408'339.37	774'125.25
	Nettoaufwand		1'588'745.00		1'458'845.00		1'634'214.12
341	Sport	1'736'875.00	726'200.00	1'725'545.00	760'600.00	1'790'091.42	696'996.55
	Nettoaufwand		1'010'675.00		964'945.00		1'093'094.87
3410	Übriger Sport	128'800.00	10'000.00	123'000.00	9'000.00	135'148.27	92'291.50
3410.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'000.00		5'000.00		832.90	
3410.3631	Beiträge an Kanton	100'000.00		100'000.00		115'111.97	
3410.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	23'800.00		18'000.00		19'203.40	
3410.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		10'000.00		9'000.00		92'291.50
3412	Hallenbad	1'025'475.00	706'200.00	1'016'105.00	741'600.00	1'080'752.70	591'062.35
3412.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	348'700.00		349'800.00		351'048.85	
3412.3040	Erziehungszulagen	4'400.00		4'800.00		4'744.20	
3412.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	22'300.00		22'400.00		22'923.20	
3412.3052	Pensionskassen	36'200.00		35'200.00		33'998.80	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3412.3053	Unfallversicherungen	4'100.00		4'100.00		3'680.60	
3412.3054	Familienausgleichskasse	4'700.00		4'700.00		4'793.25	
3412.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		1'100.00		1'104.75	
3412.3100	Büromaterial	1'000.00		1'000.00			
3412.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38'500.00		47'000.00		26'218.55	
3412.3102	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		2'857.90	
3412.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	13'500.00		19'500.00		28'111.10	
3412.3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		1'530.20	
3412.3120	Ver- und Entsorgung	259'400.00		266'000.00		221'299.30	
3412.3130	Dienstleistungen Dritter	2'775.00		2'675.00		2'344.60	
3412.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	11'000.00				27'206.65	
3412.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	10'000.00		10'000.00		13'800.00	
3412.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
3412.3134	Sachversicherungsprämien	9'600.00		10'700.00		10'765.95	
3412.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	54'500.00		47'500.00		126'556.55	
3412.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	58'300.00		60'300.00		64'208.25	
3412.3170	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3412.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	140'900.00		124'830.00		131'760.00	
3412.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		615'000.00		645'000.00		558'179.55
3412.4250	Verkäufe						192.60
3412.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'128.20
3412.4470	* Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		91'200.00		26'600.00		27'562.00
3412.4472	* Benützungsgebühren Liegenschaften VV				70'000.00		
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	582'600.00	10'000.00	586'440.00	10'000.00	574'190.45	13'642.70
3414.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	204'800.00		204'900.00		193'408.30	
3414.3040	Erziehungszulagen	4'700.00		4'800.00		4'744.20	
3414.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	13'300.00		13'400.00		12'576.35	
3414.3052	Pensionskassen	17'900.00		17'600.00		15'499.90	
3414.3053	Unfallversicherungen	6'800.00		6'800.00		6'589.40	
3414.3054	Familienausgleichskasse	2'800.00		2'800.00		2'630.00	
3414.3055	Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00		715.05	
3414.3100	Büromaterial	1'000.00					
3414.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		4'000.00		2'136.75	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3414.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	14'000.00		14'500.00		11'570.40	
3414.3112	Dienstkleider					486.85	
3414.3120	Ver- und Entsorgung	61'500.00		64'900.00		58'513.55	
3414.3130	Dienstleistungen Dritter	9'500.00		8'800.00		8'624.70	
3414.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
3414.3134	Sachversicherungsprämien	3'100.00		3'600.00		3'635.70	
3414.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	109'000.00		93'000.00		113'475.10	
3414.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'500.00		26'500.00		19'454.05	
3414.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	9'000.00		8'200.00		9'286.85	
3414.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	105'100.00		110'040.00		103'043.30	
3414.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck					6'000.00	
3414.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		10'000.00		10'000.00		13'642.70
342	Freizeit Nettoaufwand	609'370.00	31'300.00	569'400.00	75'500.00	618'247.95	77'128.70
			578'070.00		493'900.00		541'119.25
3420	Freizeit	237'550.00	2'400.00	212'340.00	1'700.00	217'912.40	11'661.30
3420.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	65'300.00		65'600.00		60'673.60	
3420.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	4'400.00		4'400.00		3'916.85	
3420.3052	Pensionskassen	6'600.00		4'800.00		6'352.20	
3420.3053	Unfallversicherungen	800.00		800.00		635.80	
3420.3054	Familienausgleichskasse	900.00		900.00		818.85	
3420.3055	Krankentaggeldversicherungen	250.00		250.00		226.20	
3420.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.					8'994.55	
3420.3120	Ver- und Entsorgung	36'700.00		36'700.00		28'179.25	
3420.3130	Dienstleistungen Dritter	5'400.00		3'500.00		5'291.00	
3420.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000.00					
3420.3134	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		266.45	
3420.3140	Unterhalt an Grundstücken	10'000.00					
3420.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	900.00		900.00		7'488.55	
3420.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		10'000.00		11'414.40	
3420.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	900.00		990.00		1'040.00	
3420.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	69'100.00		68'200.00		70'588.70	
3420.3637	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		15'000.00		12'026.00	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420.4250	Verkäufe		2'400.00		1'700.00		2'012.00
3420.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						9'649.30
3421	Jugendhaus	371'820.00	28'900.00	357'060.00	73'800.00	400'335.55	65'467.40
3421.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	240'300.00		229'100.00		277'588.55	
3421.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	15'600.00		14'900.00		14'747.10	
3421.3052	Pensionskassen	20'900.00		20'200.00		17'636.45	
3421.3053	Unfallversicherungen	2'800.00		2'700.00		2'391.05	
3421.3054	Familienausgleichskasse	3'300.00		3'100.00		3'083.95	
3421.3055	Krankentaggeldversicherungen	900.00		900.00		844.60	
3421.3100	Büromaterial	1'100.00		300.00		412.10	
3421.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'000.00		5'271.50	
3421.3102	Drucksachen, Publikationen	3'600.00		3'600.00		1'539.60	
3421.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		800.00		865.65	
3421.3105	Lebensmittel	5'000.00		3'500.00		3'371.05	
3421.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'600.00		1'600.00			
3421.3120	Ver- und Entsorgung	13'100.00		13'100.00		13'542.70	
3421.3130	Dienstleistungen Dritter	14'100.00		14'600.00		13'899.50	
3421.3134	Sachversicherungsprämien	1'700.00		2'000.00		1'911.60	
3421.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'800.00		8'800.00		10'585.00	
3421.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	4'500.00		4'500.00		1'667.70	
3421.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00		1'000.00		1'276.75	
3421.3170	Reisekosten und Spesen	120.00		120.00		120.00	
3421.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000.00		2'000.00		533.00	
3421.3199	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		5'000.00		5'427.70	
3421.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	3'100.00		3'240.00		3'420.00	
3421.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3421.3637	Beiträge an private Haushalte					200.00	
3421.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		1'429.00
3421.4250	Verkäufe		3'900.00		2'400.00		1'313.40
3421.4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'000.00		56'400.00		45'796.30
3421.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		14'000.00		13'000.00		16'928.70
4	GESUNDHEIT	6'680'470.00	538'900.00	6'653'180.00	681'900.00	5'802'757.09	750'167.86
	Nettoaufwand		6'141'570.00		5'971'280.00		5'052'589.23

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41	Kranken- und Pflegeheime Nettoaufwand	4'104'400.00	48'500.00	4'020'260.00	99'500.00	2'989'888.60	183'879.55
			4'055'900.00		3'920'760.00		2'806'009.05
412	Kranken- und Pflegeheime Nettoaufwand	4'104'400.00	48'500.00	4'020'260.00	99'500.00	2'989'888.60	183'879.55
			4'055'900.00		3'920'760.00		2'806'009.05
4120	Kranken- und Pflegeheime	4'104'400.00	48'500.00	4'020'260.00	99'500.00	2'989'888.60	183'879.55
4120.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	27'500.00		27'500.00			
4120.3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	3'500'000.00		3'400'000.00		2'630'373.05	
4120.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	10'000.00		20'000.00		10'000.00	
4120.3637	Beiträge an private Haushalte					239'285.55	
4120.3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	566'900.00		572'760.00		110'230.00	
4120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		89'379.55
4120.4450	* Erträge aus Darlehen VV		43'500.00		94'500.00		94'500.00
42	Ambulante Krankenpflege Nettoaufwand	2'022'500.00	72'500.00	1'990'250.00	81'500.00	2'246'727.90	81'423.00
			1'950'000.00		1'908'750.00		2'165'304.90
421	Ambulante Krankenpflege Nettoaufwand	2'022'500.00	72'500.00	1'990'250.00	81'500.00	2'246'727.90	81'423.00
			1'950'000.00		1'908'750.00		2'165'304.90
4210	Ambulante Krankenpflege	2'022'500.00	72'500.00	1'990'250.00	81'500.00	2'246'727.90	81'423.00
4210.3130	Dienstleistungen Dritter					550.00	
4210.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	500.00		250.00		400.00	
4210.3635	Beiträge an private Unternehmungen	30'000.00		11'000.00			
4210.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'889'000.00		1'889'000.00		2'135'357.90	
4210.3637	Beiträge an private Haushalte	103'000.00		90'000.00		110'420.00	
4210.4450	Erträge aus Darlehen VV		72'500.00		81'500.00		81'423.00
43	Gesundheitsprävention Nettoaufwand	553'570.00	417'900.00	642'670.00	500'900.00	566'140.59	484'865.31
			135'670.00		141'770.00		81'275.28
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch	8'000.00		2'500.00		10'300.25	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		8'000.00		2'500.00		10'300.25
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch	8'000.00		2'500.00		10'300.25	
4310.3631	Beiträge an Kanton	8'000.00		2'500.00		10'300.25	
433	Schulgesundheitsdienst	540'570.00	415'000.00	635'450.00	500'000.00	548'820.74	481'965.31
	Nettoaufwand		125'570.00		135'450.00		66'855.43
4330	Schulgesundheitsdienst	1'120.00		1'000.00			
4330.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	1'120.00		1'000.00			
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	539'450.00	415'000.00	634'450.00	500'000.00	548'820.74	481'965.31
4331.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	29'500.00		29'500.00		29'500.00	
4331.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
4331.3052	Pensionskassen	2'150.00		2'150.00		2'150.00	
4331.3053	Unfallversicherungen	300.00		300.00		300.00	
4331.3054	Familienausgleichskasse	400.00		400.00		400.00	
4331.3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		100.00	
4331.3130	Dienstleistungen Dritter	5'000.00					
4331.3132	* Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	500'000.00		600'000.00		514'370.74	
4331.4210	Gebühren für Amtshandlungen						326.90
4331.4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		330'000.00		400'000.00		400'966.21
4331.4631	Beiträge von Kantonen		85'000.00		100'000.00		80'672.20
434	Lebensmittelkontrolle	5'000.00	2'900.00	4'720.00	900.00	7'019.60	2'900.00
	Nettoaufwand		2'100.00		3'820.00		4'119.60
4340	Lebensmittelkontrolle	5'000.00	2'900.00	4'720.00	900.00	7'019.60	2'900.00
4340.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	4'500.00		4'300.00		6'300.00	
4340.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	300.00		300.00		406.75	
4340.3054	Familienausgleichskasse					85.05	
4340.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00				68.00	
4340.3130	Dienstleistungen Dritter	100.00		120.00		159.80	
4340.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		2'900.00		900.00		2'900.00

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	16'671'385.00	5'332'000.00	16'150'345.00	4'933'000.00	15'393'274.32	5'048'571.95
	Nettoaufwand		11'339'385.00		11'217'345.00		10'344'702.37
52	Invalidität					1'279'732.00	
	Nettoaufwand						1'279'732.00
522	Ergänzungsleistungen IV					1'279'732.00	
	Nettoaufwand						1'279'732.00
5220	Ergänzungsleistungen IV					1'279'732.00	
5220.3631	Beiträge an Kanton					1'279'732.00	
53	Alter und Hinterlassene	4'339'550.00		4'212'250.00		1'888'909.35	
	Nettoaufwand		4'339'550.00		4'212'250.00		1'888'909.35
531	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV	75'000.00		60'000.00		77'225.00	
	Nettoaufwand		75'000.00		60'000.00		77'225.00
5310	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV	75'000.00		60'000.00		77'225.00	
5310.3637	Beiträge an private Haushalte	75'000.00		60'000.00		77'225.00	
532	Ergänzungsleistungen AHV	4'250'000.00		4'135'000.00		1'784'534.00	
	Nettoaufwand		4'250'000.00		4'135'000.00		1'784'534.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	4'250'000.00		4'135'000.00		1'784'534.00	
5320.3631	Beiträge an Kanton	4'250'000.00		4'135'000.00		1'784'534.00	
535	Leistungen an Alter	14'550.00		17'250.00		27'150.35	
	Nettoaufwand		14'550.00		17'250.00		27'150.35
5350	Leistungen an das Alter	14'550.00		17'250.00		27'150.35	
5350.3000	Behörden und Kommissionen			4'000.00		16'629.15	
5350.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten			250.00		835.90	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5350.3053	Unfallversicherungen			50.00		29.35	
5350.3054	Familienausgleichskasse			50.00		175.85	
5350.3055	Krankentaggeldversicherungen					3.10	
5350.3102	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00		777.00	
5350.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	1'000.00				800.00	
5350.3199	Übriger Betriebsaufwand	650.00					
5350.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	7'900.00		7'900.00		7'900.00	
54	Familie und Jugend	2'632'460.00	1'292'000.00	2'660'670.00	1'227'000.00	2'648'021.70	1'249'154.10
	Nettoaufwand		1'340'460.00		1'433'670.00		1'398'867.60
544	Jugendschutz	2'628'460.00	1'292'000.00	2'656'670.00	1'227'000.00	2'646'021.70	1'249'154.10
	Nettoaufwand		1'336'460.00		1'429'670.00		1'396'867.60
5440	Jugendschutz, allgemein	4'000.00		3'000.00		4'174.45	
5440.3102	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		3'000.00		4'174.45	
5441	Kinder- und Jugendheime	2'624'460.00	1'292'000.00	2'653'670.00	1'227'000.00	2'641'847.25	1'249'154.10
5441.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'864'500.00		1'873'100.00		1'901'394.70	
5441.3040	Erziehungszulagen	14'000.00		14'700.00		14'555.05	
5441.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	120'700.00		121'600.00		120'659.45	
5441.3052	Pensionskassen	113'000.00		115'400.00		113'459.75	
5441.3053	Unfallversicherungen	22'000.00		22'000.00		19'584.90	
5441.3054	Familienausgleichskasse	25'400.00		25'500.00		25'229.60	
5441.3055	Krankentaggeldversicherungen	6'100.00		6'200.00		6'112.55	
5441.3090	* Aus- und Weiterbildung des Personals			20'800.00		9'051.00	
5441.3099	Sonstiger Personalaufwand					55.10	
5441.3100	Büromaterial	7'500.00		5'900.00		3'964.90	
5441.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	54'200.00		54'200.00		49'591.68	
5441.3102	Drucksachen, Publikationen	2'200.00				5'252.28	
5441.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'100.00		1'100.00		58.22	
5441.3105	Lebensmittel	161'000.00		159'000.00		156'458.57	
5441.3110	Büromöbel und -geräte	5'600.00		4'000.00		5'478.95	
5441.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	4'000.00		4'000.00		832.00	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5441.3120	Ver- und Entsorgung	55'900.00		74'900.00		51'912.60	
5441.3130	Dienstleistungen Dritter	29'400.00		10'240.00		39'292.85	
5441.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	5'000.00				5'172.65	
5441.3134	Sachversicherungsprämien	3'600.00		4'700.00		4'731.90	
5441.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000.00		2'000.00		3'214.45	
5441.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	66'500.00		70'800.00		50'090.20	
5441.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	10'500.00		10'000.00		8'790.55	
5441.3170	Reisekosten und Spesen	18'360.00		18'360.00		17'396.95	
5441.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager			2'400.00		5'476.40	
5441.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	26'900.00		28'770.00		24'030.00	
5441.3611	Entschädigungen an Kanton	4'000.00		4'000.00			
5441.4220	Steuern und Kostgelder		1'230'000.00		1'165'000.00		1'158'554.15
5441.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'000.00		14'000.00		47'069.95
5441.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'000.00		48'000.00		43'530.00
545	Leistungen an Familien Nettoaufwand	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	2'000.00	2'000.00
5450	Leistungen an Familien, allgemein	4'000.00		4'000.00		2'000.00	
5450.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	4'000.00		4'000.00		2'000.00	
56	Soziales Wohnungswesen Nettoaufwand	50'000.00	50'000.00	30'000.00	30'000.00	56'895.00	56'895.00
560	Soziales Wohnungswesen Nettoaufwand	50'000.00	50'000.00	30'000.00	30'000.00	56'895.00	56'895.00
5600	Soziales Wohnungswesen	50'000.00		30'000.00		56'895.00	
5600.3637	* Beiträge an private Haushalte	50'000.00		30'000.00		56'895.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen Nettoaufwand	9'649'375.00	4'040'000.00	9'247'425.00	3'706'000.00	9'509'716.27	3'799'417.85
			5'609'375.00		5'541'425.00		5'710'298.42

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
572	Sozialhilfe	7'011'000.00	2'795'000.00	7'096'750.00	2'795'000.00	7'248'025.17	2'865'279.10
	Nettoaufwand		4'216'000.00		4'301'750.00		4'382'746.07
5720	Sozialhilfe	6'031'000.00	1'955'000.00	6'131'750.00	2'005'000.00	6'164'579.22	2'031'904.55
5720.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		750.00		1'124.77	
5720.3637	Beiträge an private Haushalte	6'030'000.00		6'131'000.00		6'163'454.45	
5720.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'760'000.00		1'650'000.00		1'712'614.10
5720.4611	* Entschädigungen vom Kanton		195'000.00		355'000.00		319'290.45
5722	Sozialhilfe Asylbereich	980'000.00	840'000.00	965'000.00	790'000.00	1'083'445.95	833'374.55
5722.3637	Beiträge an private Haushalte	980'000.00		965'000.00		1'083'445.95	
5722.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		260'000.00		240'000.00		260'663.15
5722.4611	Entschädigungen vom Kanton		580'000.00		550'000.00		572'711.40
573	Asylwesen	1'181'800.00	1'245'000.00	804'000.00	911'000.00	889'844.25	922'321.75
	Nettoertrag	63'200.00		107'000.00		32'477.50	
5730	Asylwesen	1'181'800.00	1'245'000.00	804'000.00	911'000.00	889'844.25	922'321.75
5730.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		4'899.10	
5730.3120	Ver- und Entsorgung	96'000.00		96'000.00		48'962.90	
5730.3130	Dienstleistungen Dritter	5'000.00				4'810.80	
5730.3134	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		342.15	
5730.3137	Steuern und Gebühren	500.00		500.00		485.00	
5730.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		20'000.00		33'397.25	
5730.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'000.00				5'048.90	
5730.3160	* Miete und Pacht Liegenschaften	245'000.00		291'000.00		246'067.85	
5730.3170	Reisekosten und Spesen			1'200.00		180.90	
5730.3637	* Beiträge an private Haushalte	820'000.00		390'000.00		545'649.40	
5730.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						6'000.00
5730.4480	* Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		245'000.00		291'000.00		246'067.85
5730.4611	* Entschädigungen vom Kanton		1'000'000.00		620'000.00		670'253.90
579	Übriges Sozialwesen	1'456'575.00		1'346'675.00		1'371'846.85	11'817.00

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		1'456'575.00		1'346'675.00		1'360'029.85
5790	Übriges Sozialwesen	1'456'575.00		1'346'675.00		1'371'846.85	11'817.00
5790.3000	Behörden und Kommissionen	25'000.00		25'000.00		18'988.25	
5790.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'095'100.00		999'300.00		1'024'659.85	
5790.3040	Erziehungszulagen	22'000.00		22'400.00		24'402.25	
5790.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	70'500.00		64'500.00		66'397.35	
5790.3052	Pensionskassen	113'050.00		103'750.00		103'351.65	
5790.3053	Unfallversicherungen	12'900.00		11'700.00		10'575.70	
5790.3054	Familienausgleichskasse	14'800.00		13'500.00		13'892.95	
5790.3055	Krankentaggeldversicherungen	4'700.00		4'300.00		4'217.80	
5790.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			750.00		727.35	
5790.3100	Büromaterial	6'500.00		6'000.00		6'434.40	
5790.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		3'008.00	
5790.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		800.00		155.20	
5790.3120	Ver- und Entsorgung	2'000.00		2'300.00		1'565.85	
5790.3130	Dienstleistungen Dritter	18'175.00		18'175.00		20'099.40	
5790.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	2'000.00		2'000.00		7'605.00	
5790.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	500.00		500.00			
5790.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	17'000.00		18'000.00		10'379.90	
5790.3170	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'800.00		1'210.60	
5790.3199	Übriger Betriebsaufwand	650.00		650.00		579.20	
5790.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	32'700.00		33'750.00		38'612.30	
5790.3637	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		15'000.00		14'983.85	
5790.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						11'817.00
59	Übrige Soziale Wohlfahrt					10'000.00	
	Nettoaufwand						10'000.00
592	Hilfsaktionen im Inland					10'000.00	
	Nettoaufwand						10'000.00
5920	Hilfsaktionen im Inland					10'000.00	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5920.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					10'000.00	
6	VERKEHR	5'512'450.00	819'900.00	5'250'670.00	809'300.00	5'533'220.25	1'027'045.64
	Nettoaufwand		4'692'550.00		4'441'370.00		4'506'174.61
61	Strassenverkehr	5'357'150.00	657'900.00	5'093'800.00	647'300.00	5'380'816.95	871'915.64
	Nettoaufwand		4'699'250.00		4'446'500.00		4'508'901.31
615	Gemeindestrassen/Werkhof	5'357'150.00	657'900.00	5'093'800.00	647'300.00	5'380'816.95	871'915.64
	Nettoaufwand		4'699'250.00		4'446'500.00		4'508'901.31
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	5'357'150.00	657'900.00	5'093'800.00	647'300.00	5'380'816.95	871'915.64
6150.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'961'600.00		1'991'800.00		1'900'973.60	
6150.3040	Erziehungszulagen	44'400.00		44'700.00		44'693.65	
6150.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	126'300.00		128'800.00		122'422.90	
6150.3052	Pensionskassen	186'200.00		186'000.00		172'643.20	
6150.3053	Unfallversicherungen	71'600.00		72'600.00		68'732.40	
6150.3054	Familienausgleichskasse	26'500.00		26'900.00		25'600.75	
6150.3055	Krankentaggeldversicherungen	8'100.00		8'200.00		7'751.30	
6150.3100	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'291.40	
6150.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	181'800.00		173'300.00		136'654.41	
6150.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'650.00		2'700.00		3'516.05	
6150.3110	Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00		4'632.65	
6150.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	68'000.00		63'500.00		11'301.40	
6150.3112	Dienstkleider	22'000.00		22'000.00		22'617.15	
6150.3120	Ver- und Entsorgung	424'500.00		442'600.00		407'139.65	
6150.3130	Dienstleistungen Dritter	14'700.00		14'150.00		13'828.04	
6150.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	12'000.00				34'152.25	
6150.3132	* Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	59'700.00		33'700.00		23'524.80	
6150.3134	Sachversicherungsprämien	71'800.00		80'900.00		80'836.45	
6150.3137	Steuern und Gebühren	29'000.00		27'000.00		20'861.00	
6150.3140	Unterhalt an Grundstücken	46'300.00		41'000.00		57'399.75	
6150.3141	* Unterhalt Strassen/Verkehrswege	952'000.00		667'000.00		805'452.65	
6150.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten					1'434.90	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3144	* Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'500.00		91'400.00		32'181.05	
6150.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	176'000.00		157'000.00		162'733.45	
6150.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'100.00		5'100.00		5'085.20	
6150.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		2'000.00			
6150.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00		516.00	
6150.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	23'400.00		5'000.00		1'370.55	
6150.3170	Reisekosten und Spesen	6'900.00		7'980.00		5'007.80	
6150.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	776'600.00		785'970.00		804'025.05	
6150.3511	Einlagen in Fonds des EK					402'437.50	
6150.3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	8'400.00		8'400.00			
6150.4200	Ersatzabgaben		10'000.00		10'000.00		
6150.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		398'500.00		402'900.00		484'067.65
6150.4250	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		11'556.65
6150.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		65'500.00		82'000.00		43'493.80
6150.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		26'400.00		26'400.00		28'605.60
6150.4511	Entnahmen aus Fonds des EK		20'000.00				50'000.00
6150.4614	Entsch. von öffentlichen Unternehmungen						20'000.00
6150.4631	Beiträge von Kantonen						23'980.39
6150.4635	Beiträge von privaten Unternehmungen						86'137.50
6150.4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		21'500.00		10'000.00		9'074.05
6150.4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		115'000.00		115'000.00		115'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	155'300.00	162'000.00	156'870.00	162'000.00	152'403.30	155'130.00
	Nettoertrag	6'700.00		5'130.00		2'726.70	
623	Agglomerationsverkehr	17'300.00		18'370.00		19'330.30	
	Nettoaufwand		17'300.00		18'370.00		19'330.30
6230	Agglomerationsverkehr	17'300.00		18'370.00		19'330.30	
6230.3120	Ver- und Entsorgung			100.00		50.30	
6230.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	17'300.00		18'270.00		19'280.00	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	138'000.00	162'000.00	138'500.00	162'000.00	133'073.00	155'130.00

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	24'000.00		23'500.00		22'057.00	
6290	Übriger Öffentlicher Verkehr	138'000.00	162'000.00	138'500.00	162'000.00	133'073.00	155'130.00
6290.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	133'000.00		133'000.00		129'058.00	
6290.3130	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'500.00		4'015.00	
6290.4250	Verkäufe		162'000.00		162'000.00		155'130.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	11'079'074.00	10'189'700.00	10'213'150.00	9'309'270.00	10'117'391.85	9'464'879.53
	Nettoaufwand		889'374.00		903'880.00		652'512.32
71	Wasserversorgung	5'658'400.00	5'658'400.00	4'773'400.00	4'773'400.00	3'377'610.88	3'377'610.88
710	Wasserversorgung	5'658'400.00	5'658'400.00	4'773'400.00	4'773'400.00	3'377'610.88	3'377'610.88
7101	Wasserversorgung (SF)	5'658'400.00	5'658'400.00	4'773'400.00	4'773'400.00	3'377'610.88	3'377'610.88
7101.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	567'300.00		577'700.00		604'348.65	
7101.3040	Erziehungszulagen	22'700.00		22'800.00		21'020.40	
7101.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'600.00		37'400.00		39'590.20	
7101.3052	Pensionskassen	64'300.00		66'600.00		64'013.50	
7101.3053	Unfallversicherungen	18'100.00		18'500.00		19'335.75	
7101.3054	Familienausgleichskasse	7'700.00		7'800.00		8'288.60	
7101.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'400.00		2'500.00		2'515.95	
7101.3100	Büromaterial	7'800.00		4'900.00		3'705.65	
7101.3101	* Betriebs-, Verbrauchsmaterial	114'500.00		80'500.00		239'494.40	
7101.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
7101.3111	* App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	61'500.00		8'000.00		10'768.65	
7101.3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		1'231.75	
7101.3120	* Ver- und Entsorgung	660'000.00		300'000.00			
7101.3130	* Dienstleistungen Dritter	105'500.00		68'900.00		34'253.41	
7101.3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	95'300.00		58'300.00		86'076.85	
7101.3132	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	20'000.00		20'000.00		20'271.50	
7101.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'500.00		3'500.00		3'080.00	
7101.3134	Sachversicherungsprämien	20'800.00		25'600.00		25'559.45	
7101.3137	Steuern und Gebühren			2'100.00		2'104.00	

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3143	* Unterhalt übrige Tiefbauten	583'200.00		433'000.00		363'085.40	
7101.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00		10'000.00		10'059.95	
7101.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	139'500.00		139'500.00		127'296.60	
7101.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	25'000.00		18'600.00		19'554.00	
7101.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	20'000.00		10'000.00		6'475.00	
7101.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	32'000.00		25'550.00		25'941.25	
7101.3170	Reisekosten und Spesen	120.00		120.00		1'419.60	
7101.3199	Übriger Betriebsaufwand					1'500.25	
7101.3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'097'200.00		527'450.00		514'468.35	
7101.3510	* Einlagen in Spezialfinanzierungen	500'880.00		1'367'280.00		329'052.22	
7101.3611	* Entschädigungen an Kanton	182'000.00		125'000.00		112'705.25	
7101.3614	* Entschädigungen an öff. Unternehmungen	905'000.00		445'000.00		440'974.30	
7101.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
7101.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	85'000.00		85'000.00		85'000.00	
7101.3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	234'000.00		250'300.00		124'420.00	
7101.4210	Gebühren für Amtshandlungen		15'000.00		15'000.00		18'783.30
7101.4240	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'503'000.00		4'618'000.00		3'321'617.65
7101.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		31'000.00		31'000.00		35'857.93
7101.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.						1'352.00
7101.4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		109'400.00		109'400.00		
72	Abwasserbeseitigung	2'585'200.00	2'585'200.00	2'545'660.00	2'545'660.00	2'350'618.30	2'350'618.30
720	Abwasserbeseitigung	2'585'200.00	2'585'200.00	2'545'660.00	2'545'660.00	2'350'618.30	2'350'618.30
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	2'585'200.00	2'585'200.00	2'545'660.00	2'545'660.00	2'350'618.30	2'350'618.30
7201.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	94'800.00		95'100.00		94'414.45	
7201.3040	Erziehungszulagen	1'700.00		3'400.00		2'767.00	
7201.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	6'200.00		6'200.00		6'095.05	
7201.3052	Pensionskassen	10'800.00		10'700.00		10'168.20	
7201.3053	Unfallversicherungen	1'200.00		1'300.00		1'246.75	
7201.3054	Familienausgleichskasse	1'300.00		1'300.00		1'274.65	
7201.3055	Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		396.50	
7201.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		800.25	
7201.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00		2'000.00		1'874.75	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3130	Dienstleistungen Dritter	71'000.00		71'000.00		58'915.95	
7201.3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	33'300.00		68'800.00		69'628.20	
7201.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'500.00		3'500.00		3'080.00	
7201.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	75'000.00		75'000.00		39'080.35	
7201.3170	Reisekosten und Spesen					424.80	
7201.3199	Übriger Betriebsaufwand					4'149.75	
7201.3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	21'500.00		44'460.00		5'064.00	
7201.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen					228'334.20	
7201.3611	Entschädigungen an Kanton	2'200'000.00		2'100'000.00		1'762'903.45	
7201.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
7201.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
7201.4210	Gebühren für Amtshandlungen		40'000.00		40'000.00		52'140.60
7201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'910'000.00		2'090'000.00		2'149'147.70
7201.4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		523'300.00		283'460.00		
7201.4940	* Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		111'900.00		132'200.00		149'330.00
73	Abfallwirtschaft	1'624'700.00	1'596'600.00	1'648'070.00	1'621'370.00	3'312'715.06	3'254'647.35
	Nettoaufwand		28'100.00		26'700.00		58'067.71
730	Abfallwirtschaft	1'624'700.00	1'596'600.00	1'648'070.00	1'621'370.00	3'312'715.06	3'254'647.35
	Nettoaufwand		28'100.00		26'700.00		58'067.71
7300	Abfallbewirtschaftung	29'100.00	1'000.00	27'800.00	1'100.00	58'478.66	410.95
7300.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals					11'138.85	
7300.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten					719.15	
7300.3053	Unfallversicherungen					116.55	
7300.3054	Familienausgleichskasse					150.35	
7300.3102	Drucksachen, Publikationen	4'500.00		4'500.00		4'503.60	
7300.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		1'000.00		2'228.35	
7300.3130	Dienstleistungen Dritter	23'600.00		22'300.00		38'634.11	
7300.3170	Reisekosten und Spesen					987.70	
7300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		600.00		410.95
7300.4270	Bussen		500.00		500.00		
7301	Abfallbeseitigung (SF)	1'595'600.00	1'595'600.00	1'620'270.00	1'620'270.00	3'254'236.40	3'254'236.40

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	225'400.00		224'200.00		205'693.65	
7301.3040	Erziehungszulagen	8'700.00		8'800.00		8'789.40	
7301.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	14'600.00		14'600.00		13'446.55	
7301.3052	Pensionskassen	26'800.00		25'300.00		24'322.50	
7301.3053	Unfallversicherungen	6'400.00		6'500.00		6'262.70	
7301.3054	Familienausgleichskasse	3'100.00		3'100.00		2'812.25	
7301.3055	Krankentaggeldversicherungen	900.00		900.00		875.05	
7301.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'000.00		497.00	
7301.3102	Drucksachen, Publikationen	25'000.00		25'000.00		25'839.00	
7301.3111	* App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	80'000.00		10'000.00			
7301.3112	Dienstkleider					249.50	
7301.3120	Ver- und Entsorgung			18'000.00			
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	1'065'500.00		1'154'900.00		1'084'870.60	
7301.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	9'000.00					
7301.3134	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		391.75	
7301.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000.00		4'000.00		1'055.00	
7301.3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
7301.3199	Übriger Betriebsaufwand					2'005.90	
7301.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	94'300.00		102'570.00		82'230.00	
7301.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen					1'774'895.55	
7301.3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	8'000.00					
7301.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
7301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'118'000.00		1'157'000.00		1'116'508.09
7301.4250	* Verkäufe		173'500.00		148'000.00		180'607.24
7301.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		29'500.00		32'600.00		45'205.35
7301.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		259'000.00		278'770.00		
7301.4611	Entschädigungen vom Kanton		200.00		500.00		588.45
7301.4840	Ausserordentliche Finanzerträge						1'905'387.27
7301.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		15'400.00		3'400.00		5'940.00
74	Gewässerverbauungen	86'570.00		35'050.00		31'418.95	
	Nettoaufwand		86'570.00		35'050.00		31'418.95
740	Gewässerverbauungen	86'570.00		35'050.00		31'418.95	
	Nettoaufwand		86'570.00		35'050.00		31'418.95

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410	Gewässerverbauungen	86'570.00		35'050.00		31'418.95	
7410.3143	* Unterhalt übrige Tiefbauten	65'000.00		15'000.00		10'258.95	
7410.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	21'500.00		19'980.00		21'090.00	
7410.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	70.00		70.00		70.00	
75	Arten- und Landschaftsschutz	61'150.00	5'000.00	46'150.00	5'000.00	24'937.80	1'400.00
	Nettoaufwand		56'150.00		41'150.00		23'537.80
750	Arten- und Landschaftsschutz	61'150.00	5'000.00	46'150.00	5'000.00	24'937.80	1'400.00
	Nettoaufwand		56'150.00		41'150.00		23'537.80
7500	Arten- und Landschaftsschutz	61'150.00	5'000.00	46'150.00	5'000.00	24'937.80	1'400.00
7500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		35.10	
7500.3102	Drucksachen, Publikationen			1'000.00			
7500.3130	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		33'000.00		15'620.60	
7500.3140	Unterhalt an Grundstücken	1'000.00		2'000.00		432.10	
7500.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000.00					
7500.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'150.00		1'150.00		850.00	
7500.3637	Beiträge an private Haushalte	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
7500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		
7500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'400.00
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	143'770.00	67'500.00	141'680.00	70'000.00	135'755.62	67'484.10
	Nettoaufwand		76'270.00		71'680.00		68'271.52
762	Tierhaltung	72'800.00	67'500.00	68'800.00	70'000.00	71'568.11	67'484.10
	Nettoaufwand		5'300.00				4'084.01
	Nettoertrag			1'200.00			
7620	Hundehaltung	72'800.00	67'500.00	68'800.00	70'000.00	71'568.11	67'484.10
7620.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	46'100.00		46'400.00		46'944.95	
7620.3040	Erziehungszulagen	2'600.00		2'700.00		2'608.80	
7620.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'100.00		3'100.00		3'134.65	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7620.3052	Pensionskassen	5'900.00		6'000.00		6'034.40	
7620.3053	Unfallversicherungen	600.00		600.00		1'362.90	
7620.3054	Familienausgleichskasse	700.00		700.00		655.00	
7620.3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		203.40	
7620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		5'500.00		4'534.70	
7620.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	3'000.00		3'000.00		5'464.80	
7620.3112	Dienstkleider					60.00	
7620.3130	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00		324.51	
7620.3170	Reisekosten und Spesen					240.00	
7620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		67'500.00		70'000.00		67'484.10
769	Übriger Umweltschutz Nettoaufwand	70'970.00	70'970.00	72'880.00	72'880.00	64'187.51	64'187.51
7690	Übriger Umweltschutz	70'970.00		72'880.00		64'187.51	
7690.3000	Behörden und Kommissionen	5'000.00		5'000.00		4'461.40	
7690.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	400.00		400.00		250.10	
7690.3053	Unfallversicherungen	50.00		50.00		8.90	
7690.3054	Familienausgleichskasse	50.00		50.00		52.30	
7690.3055	Krankentaggeldversicherungen					1.60	
7690.3099	Sonstiger Personalaufwand					422.30	
7690.3100	Büromaterial	300.00					
7690.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
7690.3102	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		1'182.50	
7690.3120	Ver- und Entsorgung	800.00		1'800.00		741.60	
7690.3130	Dienstleistungen Dritter	39'600.00		41'600.00		45'375.86	
7690.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	4'800.00		4'800.00		4'710.95	
7690.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	14'500.00		13'810.00		5'030.00	
7690.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'970.00		2'870.00		1'950.00	
77	Friedhof und Bestattung Nettoaufwand	754'100.00	277'000.00	753'340.00	268'240.00	735'578.57	341'071.75
			477'100.00		485'100.00		394'506.82
771	Friedhof und Bestattung	754'100.00	277'000.00	753'340.00	268'240.00	735'578.57	341'071.75

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		477'100.00		485'100.00		394'506.82
7710	Friedhof und Bestattung	754'100.00	277'000.00	753'340.00	268'240.00	735'578.57	341'071.75
7710.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	262'500.00		270'800.00		252'061.10	
7710.3040	Erziehungszulagen	9'500.00		14'300.00		13'046.55	
7710.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	17'000.00		17'600.00		16'663.75	
7710.3052	Pensionskassen	26'700.00		28'700.00		25'672.40	
7710.3053	Unfallversicherungen	9'500.00		9'900.00		9'188.35	
7710.3054	Familienausgleichskasse	3'600.00		3'700.00		3'485.10	
7710.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'084.25	
7710.3100	Büromaterial	100.00				7.75	
7710.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	95'800.00		95'400.00		80'866.40	
7710.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	8'000.00		8'000.00		5'680.45	
7710.3112	Dienstkleider	2'000.00		3'700.00		2'798.20	
7710.3120	Ver- und Entsorgung	47'000.00		47'000.00		36'682.75	
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	101'900.00		96'400.00		106'889.15	
7710.3134	Sachversicherungsprämien	3'000.00		3'700.00		3'556.25	
7710.3137	Steuern und Gebühren	1'300.00		1'000.00		1'222.00	
7710.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	27'100.00		12'600.00		3'980.50	
7710.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'200.00		8'700.00		33'764.80	
7710.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	8'000.00		5'000.00		7'616.17	
7710.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'800.00		1'800.00		602.65	
7710.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	116'900.00		123'840.00		130'710.00	
7710.4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'200.00		2'200.00		1'900.00
7710.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		187'800.00		180'540.00		200'178.60
7710.4250	Verkäufe		7'000.00		7'500.00		7'743.15
7710.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		80'000.00		78'000.00		95'650.00
7710.4511	Entnahmen aus Fonds des EK						35'600.00
79	Raumordnung	165'184.00		269'800.00	25'600.00	148'756.67	72'047.15
	Nettoaufwand		165'184.00		244'200.00		76'709.52
790	Raumordnung	165'184.00		269'800.00	25'600.00	148'756.67	72'047.15
	Nettoaufwand		165'184.00		244'200.00		76'709.52

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900	Raumplanung	165'184.00		251'800.00	25'600.00	80'609.22	3'900.00
7900.3130	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		6'900.00		5'467.74	
7900.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	127'084.00		121'000.00		37'779.33	
7900.3132	* Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	5'000.00		90'000.00		35'936.55	
7900.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00		1'500.00		1'425.60	
7900.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	29'600.00		30'000.00			
7900.3511	Einlagen in Fonds des EK			2'400.00			
7900.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				2'400.00		
7900.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'900.00
7900.4511	* Entnahmen aus Fonds des EK				23'200.00		2'000.00
7906	Regionale Planungsgruppen			18'000.00		68'147.45	68'147.15
7906.3130	Dienstleistungen Dritter					59'350.45	
7906.3131	Planungen und Projektierungen Dritter			18'000.00		8'797.00	
7906.4511	Entnahmen aus Fonds des EK						30'962.65
7906.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.						37'184.50
8	VOLKSWIRTSCHAFT	497'505.00	622'235.00	391'535.00	484'400.00	335'240.11	495'574.48
	Nettoertrag	124'730.00		92'865.00		160'334.37	
81	Landwirtschaft	171'650.00		49'650.00		44'080.25	
	Nettoaufwand		171'650.00		49'650.00		44'080.25
812	Strukturverbesserungen	165'100.00		40'100.00		37'477.25	
	Nettoaufwand		165'100.00		40'100.00		37'477.25
8120	Strukturverbesserungen	165'100.00		40'100.00		37'477.25	
8120.3134	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		135.60	
8120.3143	* Unterhalt übrige Tiefbauten	165'000.00		40'000.00		37'341.65	
814	Produktionsverbesserungen	6'550.00		9'550.00		6'603.00	
	Nettoaufwand		6'550.00		9'550.00		6'603.00

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8140	Produktionsverbesserungen	6'550.00		9'550.00		6'603.00	
8140.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'500.00		1'500.00		2'255.30	
8140.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00		100.00		70.10	
8140.3054	Familienausgleichskasse	50.00		50.00		14.65	
8140.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten					244.60	
8140.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500.00		6'500.00			
8140.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	400.00		400.00		321.45	
8140.3170	Reisekosten und Spesen					96.90	
8140.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		2'600.00	
8140.3637	Beiträge an private Haushalte					1'000.00	
82	Forstwirtschaft	125'100.00		125'060.00		125'060.00	
	Nettoaufwand		125'100.00		125'060.00		125'060.00
820	Forstwirtschaft	125'100.00		125'060.00		125'060.00	
	Nettoaufwand		125'100.00		125'060.00		125'060.00
8200	Forstwirtschaft	125'100.00		125'060.00		125'060.00	
8200.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	100.00		60.00		60.00	
8200.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	125'000.00		125'000.00		125'000.00	
83	Jagd und Fischerei	3'950.00	5'935.00	3'950.00	6'100.00	3'973.40	6'107.00
	Nettoertrag	1'985.00		2'150.00		2'133.60	
830	Jagd und Fischerei	3'950.00	5'935.00	3'950.00	6'100.00	3'973.40	6'107.00
	Nettoertrag	1'985.00		2'150.00		2'133.60	
8300	Jagd und Fischerei	3'950.00	5'935.00	3'950.00	6'100.00	3'973.40	6'107.00
8300.3631	Beiträge an Kanton	1'050.00		1'050.00		50.00	
8300.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'900.00		2'900.00		3'923.40	
8300.4100	Regalien		5'935.00		6'100.00		6'107.00
84	Tourismus	3'350.00		3'000.00		3'350.00	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		3'350.00		3'000.00		3'350.00
840	Tourismus	3'350.00		3'000.00		3'350.00	
	Nettoaufwand		3'350.00		3'000.00		3'350.00
8400	Tourismus	3'350.00		3'000.00		3'350.00	
8400.3130	Dienstleistungen Dritter					350.00	
8400.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	3'350.00		3'000.00		3'000.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	26'500.00		9'000.00		5'029.55	
	Nettoaufwand		26'500.00		9'000.00		5'029.55
850	Industrie, Gewerbe, Handel	26'500.00		9'000.00		5'029.55	
	Nettoaufwand		26'500.00		9'000.00		5'029.55
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	26'500.00		9'000.00		5'029.55	
8500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'000.00		7'500.00			
8500.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.					3'920.40	
8500.3130	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		1'109.15	
87	Energie	16'655.00	556'000.00	20'575.00	418'000.00	8'254.71	463'167.28
	Nettoertrag	539'345.00		397'425.00		454'912.57	
871	Elektrizität		261'000.00		261'000.00		260'838.00
	Nettoertrag	261'000.00		261'000.00		260'838.00	
8710	Elektrizität		261'000.00		261'000.00		260'838.00
8710.4120	Konzessionen		261'000.00		261'000.00		260'838.00
872	Gas		280'000.00		157'000.00		197'329.28
	Nettoertrag	280'000.00		157'000.00		197'329.28	
8720	Gas		280'000.00		157'000.00		197'329.28

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8720.4120	* Konzessionen		280'000.00		157'000.00		197'329.28
873	Übrige Energie Nettoaufwand	16'655.00	15'000.00	20'575.00		8'254.71	5'000.00
			1'655.00		20'575.00		3'254.71
8730	Übrige Energie	16'655.00		20'575.00		8'254.71	5'000.00
8730.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'655.00		575.00		1'605.00	
8730.3637	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		20'000.00		6'649.71	
8730.4610	Entschädigungen vom Bund						5'000.00
8731	Fernwärmebetriebe		15'000.00				
8731.4120	Konzessionen		15'000.00				
89	Sonstige gewerbliche Betriebe Nettoaufwand	150'300.00	60'300.00	180'300.00	60'300.00	145'492.20	26'300.20
			90'000.00		120'000.00		119'192.00
890	Sonstige gewerbliche Betriebe Nettoaufwand	150'300.00	60'300.00	180'300.00	60'300.00	145'492.20	26'300.20
			90'000.00		120'000.00		119'192.00
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	100'000.00	10'000.00	130'000.00	10'000.00	119'192.00	
8900.3130	* Dienstleistungen Dritter	50'000.00		100'000.00			
8900.3132	* Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	50'000.00		30'000.00		119'192.00	
8900.4630	Beiträge vom Bund		10'000.00		10'000.00		
8901	Kompostierungsanlage Hardacker	50'300.00	50'300.00	50'300.00	50'300.00	26'300.20	26'300.20
8901.3130	Dienstleistungen Dritter	50'300.00		50'300.00		2'196.25	
8901.3511	Einlagen in Fonds des EK					24'103.95	
8901.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		50'300.00		50'300.00		26'300.20
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag	8'323'150.00	55'921'400.00	8'047'890.00	56'380'800.00	10'357'956.01	56'508'763.94
		47'598'250.00		48'332'910.00		46'150'807.93	
91	Steuern	400'000.00	51'150'000.00	295'000.00	51'200'000.00	503'008.83	53'205'485.17

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	50'750'000.00		50'905'000.00		52'702'476.34	
910	Steuern	400'000.00	51'150'000.00	295'000.00	51'200'000.00	503'008.83	53'205'485.17
	Nettoertrag	50'750'000.00		50'905'000.00		52'702'476.34	
9100	Steuern aktuelles Jahr		50'600'000.00		50'650'000.00		51'612'691.16
9100.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		33'700'000.00		33'400'000.00		34'075'745.55
9100.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		4'300'000.00		4'400'000.00		4'658'787.30
9100.4002	* Quellensteuern natürliche Personen		3'600'000.00		3'200'000.00		4'040'745.36
9100.4010	Ertragsteuern juristische Personen		5'100'000.00		4'950'000.00		5'319'466.75
9100.4011	* Kapitalsteuern juristische Personen		3'900'000.00		4'700'000.00		3'517'946.20
9101	Steuern Vorjahre	310'000.00	50'000.00	205'000.00	50'000.00	361'630.83	1'113'712.40
9101.3182	Werberichtigung Steuerguthaben nat. Personen					54'000.00	
9101.3183	* Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	300'000.00		200'000.00		307'630.83	
9101.3185	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.	10'000.00		5'000.00			
9101.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen						725'832.35
9101.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen						799'437.10
9101.4010	Ertragsteuern juristische Personen						320'713.35
9101.4011	Kapitalsteuern juristische Personen						-788'443.50
9101.4293	Eingang abgeschr. Steuerford. nat. Personen		50'000.00		50'000.00		56'173.10
9102	Zinsendienst Steuern	90'000.00	500'000.00	90'000.00	500'000.00	141'378.00	479'081.61
9102.3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	90'000.00		90'000.00		141'378.00	
9102.4403	Verzugszinsen Steuern		500'000.00		500'000.00		479'081.61
93	Finanz- und Lastenausgleich	6'220'000.00	2'920'000.00	5'765'000.00	3'399'000.00	7'113'078.00	840'778.00
	Nettoaufwand		3'300'000.00		2'366'000.00		6'272'300.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	6'220'000.00	2'920'000.00	5'765'000.00	3'399'000.00	7'113'078.00	840'778.00
	Nettoaufwand		3'300'000.00		2'366'000.00		6'272'300.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	6'220'000.00	2'920'000.00	5'765'000.00	3'399'000.00	7'113'078.00	840'778.00

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300.3622	* Horizontaler Finanzausgleich	5'750'000.00		4'940'000.00		6'291'898.00	
9300.3623	* Finanzierung Ausgleichsfonds			350'000.00		350'620.00	
9300.3631	Beiträge an Kanton	470'000.00		475'000.00		470'560.00	
9300.4631	* Beiträge von Kantonen		2'920'000.00		3'399'000.00		840'778.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'703'150.00	1'831'400.00	1'987'890.00	1'771'800.00	2'016'869.18	1'699'701.46
	Nettoaufwand				216'090.00		317'167.72
	Nettoertrag	128'250.00					
961	Zinsen	1'092'900.00	239'000.00	1'394'240.00	264'300.00	1'402'590.85	158'857.81
	Nettoaufwand		853'900.00		1'129'940.00		1'243'733.04
9610	Zinsen	1'092'900.00	239'000.00	1'394'240.00	264'300.00	1'402'590.85	158'857.81
9610.3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	5'000.00		5'000.00		100.00	
9610.3406	* Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	958'400.00		1'253'640.00		1'247'220.85	
9610.3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	129'500.00		135'600.00		155'270.00	
9610.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		5'000.00		10'000.00		4'147.36
9610.4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						17'650.45
9610.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		234'000.00		254'300.00		137'060.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	585'250.00	1'592'400.00	570'650.00	1'507'500.00	586'119.95	1'540'843.65
	Nettoertrag	1'007'150.00		936'850.00		954'723.70	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	433'650.00	1'577'400.00	269'150.00	1'447'500.00	340'356.05	1'480'843.65
9630.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.					16'000.00	
9630.3134	Sachversicherungsprämien					17'919.05	
9630.3430	* Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	300'600.00		132'500.00		181'600.20	
9630.3431	Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	44'050.00		44'050.00		48'129.60	
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	89'000.00		92'600.00		76'707.20	
9630.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'130.90
9630.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'541'900.00		1'412'000.00		1'446'089.00
9630.4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		35'500.00		35'500.00		33'623.75

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9631	Lieg. FV Mittenza	151'600.00	15'000.00	301'500.00	60'000.00	245'763.90	60'000.00
9631.3131	Planungen und Projektierungen Dritter					33'754.15	
9631.3132	* Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.			30'000.00			
9631.3134	Sachversicherungsprämien					25'535.00	
9631.3430	* Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	10'000.00		63'500.00		53'366.15	
9631.3431	Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	5'000.00		20'000.00		21'367.55	
9631.3439	* Übriger Liegenschaftsaufwand FV	136'600.00		188'000.00		111'741.05	
9631.4430	* Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		15'000.00		60'000.00		60'000.00
969	Übriges Finanzvermögen	25'000.00		23'000.00		28'158.38	
	Nettoaufwand		25'000.00		23'000.00		28'158.38
9690	Übriges Finanzvermögen	25'000.00		23'000.00		28'158.38	
9690.3130	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		23'000.00		28'158.38	
97	Rückverteilung		20'000.00		10'000.00		18'605.31
	Nettoertrag	20'000.00		10'000.00		18'605.31	
971	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		20'000.00		10'000.00		18'605.31
	Nettoertrag	20'000.00		10'000.00		18'605.31	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		20'000.00		10'000.00		18'605.31
9710.4699	Rückverteilungen		20'000.00		10'000.00		18'605.31
99	Nicht aufgeteilte Posten					725'000.00	744'194.00
	Nettoertrag					19'194.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge					725'000.00	744'194.00
	Nettoertrag					19'194.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge					725'000.00	744'194.00
9950.3052	Pensionskassen					725'000.00	
9950.4840	Ausserordentliche Finanzerträge						744'194.00

Investitionsrechnung
01.01.2016 - 31.12.2016

	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	12'280'000.00	4'637'000.00	28'487'000.00	1'657'000.00	19'505'339.74	1'293'894.60
	Zunahme der Nettoinvestitionen		7'643'000.00		26'830'000.00		18'211'445.14
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	200'000.00	42'000.00	300'000.00	42'000.00	268'713.20	58'393.20
	Nettoausgaben		158'000.00		258'000.00		210'320.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT					86'731.00	7'500.00
	Nettoausgaben						79'231.00
2	BILDUNG	8'140'000.00		16'200'000.00		3'091'821.67	
	Nettoausgaben		8'140'000.00		16'200'000.00		3'091'821.67
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	100'000.00	100'000.00	650'000.00	100'000.00	288'595.45	92'945.00
	Nettoausgaben				550'000.00		195'650.45
4	GESUNDHEIT			357'000.00		3'417'323.20	60'000.00
	Nettoausgaben				357'000.00		3'357'323.20
5	SOZIALE SICHERHEIT					175'553.20	14'111.50
	Nettoausgaben						161'441.70
6	VERKEHR	1'050'000.00	80'000.00	1'770'000.00		709'740.00	64'599.00
	Nettoausgaben		970'000.00		1'770'000.00		645'141.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'640'000.00	4'415'000.00	9'210'000.00	1'515'000.00	11'466'862.02	996'345.90
	Nettoausgaben				7'695'000.00		10'470'516.12
	Nettoeinnahmen	1'775'000.00					
8	VOLKSWIRTSCHAFT	150'000.00					
	Nettoausgaben		150'000.00				

Investitionsrechnung
01.01.2016 - 31.12.2016

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	12'280'000.00	4'637'000.00	28'487'000.00	1'657'000.00	19'505'339.74	1'293'894.60
5	Investitionsausgaben	12'280'000.00		28'487'000.00		19'505'339.74	
50	Sachanlagen	12'280'000.00		28'130'000.00		15'965'473.02	
5000	Grundstücke	50'000.00		150'000.00		132'579.00	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'050'000.00		1'770'000.00		640'672.65	
5020	Wasserbau			130'000.00			
5030	Übrige Tiefbauten	2'840'000.00		9'480'000.00		11'451'569.85	
5040	Hochbauten	8'000'000.00		16'300'000.00		3'229'675.02	
5060	Mobilien	340'000.00		300'000.00		510'976.50	
52	Immaterielle Anlagen					122'543.52	
5200	Software					64'948.20	
5290	Übrige immaterielle Anlagen					57'595.32	
56	Eigene Investitionsbeiträge			357'000.00		3'417'323.20	
5660	Inv.beiträge an priv.Org.o.Erwerbszweck			357'000.00		3'417'323.20	
6	Investitionseinnahmen		4'637'000.00		1'657'000.00		1'293'894.60
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		4'637'000.00		1'657'000.00		1'226'394.60
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton						14'111.50
6320	Inv.beiträge von Gemeinden u. Zweckverb.		42'000.00		42'000.00		108'393.20
6340	Inv.beiträge von öff.Unternehmungen						73'121.90
6360	Inv.beiträge von priv.Org.o.Erwerbszweck						30'000.00
6371	Anschlussbeitr. von priv.Haushalte		4'415'000.00		1'515'000.00		893'224.00
6372	Erschliessungsbeitr. priv.Haushalte		180'000.00		100'000.00		107'544.00
64	Rückzahlung von Darlehen						67'500.00
6420	Rückz. von Darlehen an Gde u. Zweckverb.						7'500.00
6460	Rückz.v.Darlehen an priv.Org.o.Erwerbsz.						60'000.00

Investitionsrechnung
01.01.2016 - 31.12.2016

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	12'280'000.00	4'637'000.00	28'487'000.00	1'657'000.00	19'505'339.74	1'293'894.60
	Zunahme der Nettoinvestitionen		7'643'000.00		26'830'000.00		18'211'445.14
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	200'000.00	42'000.00	300'000.00	42'000.00	268'713.20	58'393.20
	Nettoausgaben		158'000.00		258'000.00		210'320.00
02	Allgemeine Dienste	200'000.00	42'000.00	300'000.00	42'000.00	268'713.20	58'393.20
022	Allgemeine Dienste	200'000.00	42'000.00	300'000.00	42'000.00	268'713.20	58'393.20
0220	Allgemeine Dienste	200'000.00	42'000.00	300'000.00	42'000.00	268'713.20	58'393.20
5040.01	Verwaltung/Geschäftshaus Liftsanierung			100'000.00			
5060.15	Hard- und Software EDV, Ausbau 2015					203'765.00	
5060.16	Hard- und Software EDV, Ausbau 2016			200'000.00			
5060.17	Hard- und Software EDV, Ausbau 2017	200'000.00					
5200.01	Geschäftsverwaltungs- & BPM-Software Neu					64'948.20	
6320.01	Investitionsbeitrag Gemeinde Birsfelden		42'000.00		42'000.00		58'393.20
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT					86'731.00	7'500.00
	Nettoausgaben						79'231.00
16	Militär und Bevölkerungsschutz					86'731.00	7'500.00
161	Militär						7'500.00
1611	Schiesswesen						7'500.00
6420.01	Rückzahlung Darlehen GSA Lachmatt						7'500.00
162	Bevölkerungsschutz					86'731.00	
1620	Bevölkerungsschutz					86'731.00	
5060.01	Bevölkerungsschutz Ersatzbeschaff. Mat.					86'731.00	
2	BILDUNG	8'140'000.00		16'200'000.00		3'091'821.67	
	Nettoausgaben		8'140'000.00		16'200'000.00		3'091'821.67
21	Obligatorische Schule	8'140'000.00		16'200'000.00		3'091'821.67	

Investitionsrechnung
01.01.2016 - 31.12.2016

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
212	Primarschule					99'959.15	
2120	Primarschule					99'959.15	
5060.01	ICT Primar, Neuanschaffung					99'959.15	
217	Schulliegenschaften	8'140'000.00		16'200'000.00		2'991'862.52	
2170	Schulliegenschaften KG/PS	8'140'000.00		16'200'000.00		2'991'862.52	
5030.01	SH Donnerbaum, Belag Hartplatz, San.					6'808.05	
5040.01	SH Gründen, Neubau, Projektierung					341'499.10	
5040.02	SH Gründen, Neubau, Ausführung	8'000'000.00		16'000'000.00		2'375'773.52	
5040.03	SH Margelacker, Umbau, Projektierung, Ausf.					249'411.05	
5040.04	SH Breite, Sanierung/Umbau, Projektierung			200'000.00		18'370.80	
5060.01	SH Gründen, Neubau, Innenausstattung	140'000.00					
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	100'000.00	100'000.00	650'000.00	100'000.00	288'595.45	92'945.00
	Nettoaussgaben				550'000.00		195'650.45
33	Medien	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	168'074.10	92'945.00
332	Massenmedien	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	168'074.10	92'945.00
3321	Antennen- und Kabelanlagen	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	168'074.10	92'945.00
5030.02	MMN Leitungsnetzerweiterung 2015					168'074.10	
5030.03	MMN Leitungsnetzerweiterung 2016			100'000.00			
5030.04	MMN Leitungsnetzerweiterung 2017	100'000.00					
6372.74	Anschlussbeiträge		100'000.00		100'000.00		92'945.00
34	Sport und Freizeit			550'000.00		120'521.35	
341	Sport			550'000.00		120'521.35	
3412	Hallenbad			550'000.00			
5030.01	Hallenbad, Sanierung Brauchwasserverteilung			450'000.00			
5060.01	Hallenbad, Verkaufsautomat			100'000.00			
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen					120'521.35	

Investitionsrechnung
01.01.2016 - 31.12.2016

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.02	Spindelmäher Sportanlagen					120'521.35	
4	GESUNDHEIT			357'000.00		3'417'323.20	60'000.00
	Nettoausgaben				357'000.00		3'357'323.20
41	Kranken- und Pflegeheime			357'000.00		3'417'323.20	
412	Kranken- und Pflegeheime			357'000.00		3'417'323.20	
4120	Kranken- und Pflegeheime			357'000.00		3'417'323.20	
5660.01	Alters- und Pflegeheim zum Park, Invest.					3'400'000.00	
5660.02	Alters- und Pflegeheim zum Park, Vorfahrt/Unterf.			357'000.00		17'323.20	
42	Ambulante Krankenpflege						60'000.00
421	Ambulante Krankenpflege						60'000.00
4210	Ambulante Krankenpflege						60'000.00
6460.01	Rückzahlung Darlehen Spitex						60'000.00
5	SOZIALE SICHERHEIT					175'553.20	14'111.50
	Nettoausgaben						161'441.70
54	Familie und Jugend					175'553.20	14'111.50
544	Jugendschutz					175'553.20	14'111.50
5441	Kinder- und Jugendheime					175'553.20	14'111.50
5040.01	Tagesheim Sonnenmatt, Heizung Ersatzbeschaffung					175'553.20	
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton (Förderbeiträge)						14'111.50
6	VERKEHR	1'050'000.00	80'000.00	1'770'000.00		709'740.00	64'599.00
	Nettoausgaben		970'000.00		1'770'000.00		645'141.00
61	Strassenverkehr	1'050'000.00	80'000.00	1'770'000.00		709'740.00	64'599.00
615	Gemeindestrassen/Werkhof	1'050'000.00	80'000.00	1'770'000.00		709'740.00	64'599.00

Investitionsrechnung
01.01.2016 - 31.12.2016

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	1'050'000.00	80'000.00	1'770'000.00		709'740.00	64'599.00
5010.01	Verkehrsberuhigungsmassnahmen, Ausf.					89'564.95	
5010.02	Neubrunnweg, Sanierung, Projektierung, Ausführung			770'000.00		5'631.75	
5010.04	Baselstrasse, Sanierung, Ausführung					131'108.60	
5010.06	Vorzeit. Erwerb und Ausbau Strassenareal 2015					17'306.15	
5010.09	Öffentliche Beleuchtung	650'000.00		600'000.00			
5010.14	Gemeindestrasse Werterhaltung 2014					-3'621.30	
5010.15	Gemeindestrassen Werterhaltung 2015					400'682.50	
5010.16	Gemeindestrassen Werterhaltung 2016			400'000.00			
5010.17	Gemeindestrassen Werterhaltung 2017	400'000.00					
5040.01	Werkhof, Heizung, Ersatzbeschaffung					69'067.35	
6320.01	Investitionsbeitrag aus NPG-Fonds						50'000.00
6372.01	Strassenanwänderbeiträge		80'000.00				14'599.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'640'000.00	4'415'000.00	9'210'000.00	1'515'000.00	11'466'862.02	996'345.90
	Nettoaussgaben				7'695'000.00		10'470'516.12
0	Nettoeinnahmen	1'775'000.00					
71	Wasserversorgung	1'090'000.00	615'000.00	6'620'000.00	715'000.00	10'018'233.05	154'098.50
710	Wasserversorgung	1'090'000.00	615'000.00	6'620'000.00	715'000.00	10'018'233.05	154'098.50
7101	Wasserversorgung (SF)	1'090'000.00	615'000.00	6'620'000.00	715'000.00	10'018'233.05	154'098.50
5030.02	Neubrunnweg, Ersatz Wasserleitung			150'000.00			
5030.03	Trinkwasseraufbereitungsanlage			5'000'000.00		9'227'558.20	
5030.04	Netztrenner Industrie	450'000.00		450'000.00			
5030.05	Schutzzonenausscheidung GWP Birsland	40'000.00		20'000.00		17'018.15	
5030.06	Glasfaserkabel, Ersatz			100'000.00			
5030.14	Ersatz Wasserleitungen 2014					138'526.90	
5030.15	Ersatz Wasserleitungen 2015					635'129.80	
5030.16	Ersatz Wasserleitungen 2016			900'000.00			
5030.17	Ersatz Wasserleitungen 2017	600'000.00					
6371.71	Anschlussbeiträge Wasserversorgung		615'000.00		715'000.00		154'098.50
72	Abwasserbeseitigung	1'500'000.00	3'800'000.00	2'310'000.00	800'000.00	1'175'932.95	739'125.50
720	Abwasserbeseitigung	1'500'000.00	3'800'000.00	2'310'000.00	800'000.00	1'175'932.95	739'125.50

Investitionsrechnung
01.01.2016 - 31.12.2016

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	1'500'000.00	3'800'000.00	2'310'000.00	800'000.00	1'175'932.95	739'125.50
5030.01	Neuanl. Einlauf-/Geschiefefang Dorfbach			360'000.00			
5030.02	Ableitung Dorfbach	700'000.00		1'150'000.00		26'101.80	
5030.15	Kanalisation Erhaltungsmassnahmen 2015					1'149'831.15	
5030.16	Kanalisation Erhaltungsmassnahmen 2016			800'000.00			
5030.17	Kanalisation Erhaltungsmassnahmen 2017	800'000.00					
6371.72	Abwasser Vorteilsbeiträge		3'800'000.00		800'000.00		739'125.50
73	Abfallwirtschaft					-10'181.70	73'121.90
730	Abfallwirtschaft					-10'181.70	73'121.90
7301	Abfallbeseitigung (SF)					-10'181.70	73'121.90
5000.01	Auskauf Kompostieranlage					-10'181.70	
6340.73	Investitionsbeitrag von öffentl. Untern.						73'121.90
74	Gewässerverbauungen			130'000.00			
740	Gewässerverbauungen			130'000.00			
7410	Gewässerverbauungen			130'000.00			
5020.01	Hochwasserschutz Dorfbach,Rechen,Ersatz			130'000.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	50'000.00		150'000.00		142'760.70	30'000.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	50'000.00		150'000.00		142'760.70	30'000.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	50'000.00		150'000.00		142'760.70	30'000.00
5000.01	Oekologische Aufwert. Lachmatt/Lahallen					142'760.70	
5000.02	Aufwertungsprojekt Lebensraum Rebberg-Zinggibrun	50'000.00		150'000.00			
6360.01	Investitionsbeiträge priv. Org. o.Erwerbszweck						30'000.00
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz					82'521.70	
769	Übriger Umweltschutz					82'521.70	
7690	Übriger Umweltschutz					82'521.70	
5030.01	Lärmsanierung Gemeindestrassen/Ausführ.					82'521.70	

Investitionsrechnung
01.01.2016 - 31.12.2016

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
79	Raumordnung					57'595.32	
790	Raumordnung					57'595.32	
7900	Raumplanung					57'595.32	
5290.01	Nutzungsplanung Polyfeld, Projektierung, Ausführung					57'595.32	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	150'000.00					
	Nettoausgaben		150'000.00				
81	Landwirtschaft	150'000.00					
812	Strukturverbesserungen	150'000.00					
8120	Strukturverbesserungen	150'000.00					
5030.01	Hangsicherung Teufelsgraben	150'000.00					
79	Raumordnung			40'000.00		148'789.90	
790	Raumordnung			40'000.00		148'789.90	
7900	Raumplanung			40'000.00		148'789.90	
5290.01	Nutzungsplanung Polyfeld, Projektierung, Ausf.			40'000.00		148'789.90	

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen
01.01.2016 - 31.12.2016

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2015	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2015	Ausgaben 2015 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2016 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2017
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG		37'407'000.00	4'728'602.87	32'678'397.13	17'132'208.33	12'280'000.00	3'266'188.80
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG		200'000.00		200'000.00		200'000.00	
0220.5060.17	Hard- und Software EDV, Ausbau 2017	NNB	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
2	BILDUNG		26'635'000.00	2'375'773.52	24'259'226.48	15'819'226.48	8'140'000.00	300'000.00
2170.5040.02	SH Gründen, Neubau, Ausführung	19.03.2015 SV	26'195'000.00	2'375'773.52	23'819'226.48	15'819'226.48	8'000'000.00	
2170.5060.01	SH Gründen, Neubau, Innenausstattung	NNB	140'000.00		140'000.00		140'000.00	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE		600'000.00		600'000.00		600'000.00	
3321.5030.04	MMN Leitungsnetzerweiterung 2017 (inkl. MWSt: CHF 108'000)	NNB	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
6	VERKEHR		3'700'000.00		3'700'000.00	600'000.00	1'050'000.00	2'050'000.00
6150.5010.09	Öffentliche Beleuchtung	18.06.2015 SV	3'300'000.00		3'300'000.00	600'000.00	650'000.00	2'050'000.00
6150.5010.17	Gemeindestrassen Werterhaltung 2017	NNB	400'000.00		400'000.00		400'000.00	

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen
01.01.2016 - 31.12.2016

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2015	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2015	Ausgaben 2015 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2016 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2017
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		6'622'000.00	2'352'829.35	4'269'170.65	712'981.85	2'640'000.00	916'188.80
7101.5030.04	Netztrenner Industrie (inkl. MWSt: CHF 648'000)	09.12.2014 BU	600'000.00		600'000.00	150'000.00	450'000.00	
7101.5030.05	Schutzzonenausscheidung GWP Birsland (inkl. MWSt: CHF 129'600)	09.12.2014 BU	120'000.00	17'018.15	102'981.85	62'981.85	40'000.00	
7101.5030.17	Ersatz Wasserleitungen 2017 (inkl. MWSt: CHF 648'000)	NNB	600'000.00		600'000.00		600'000.00	
7201.5030.02	Ableitung Dorfbach (inkl. MWSt: CHF 4'700'000)	14.10.2010 SV	4'352'000.00	2'335'811.20	2'016'188.80	450'000.00	700'000.00	866'188.80
7201.5030.17	Kanalisation Erhaltungsmassnahmen 2017 (inkl. MWSt: CHF 864'000)	NNB	800'000.00		800'000.00		800'000.00	
7500.5000.02	Aufwertungsprojekt Lebensraum Rebberg- Zinggibrunn	08.12.2015 BU	150'000.00		150'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT		150'000.00		150'000.00		150'000.00	
8120.5030.01	Hangsicherung Teufelsgraben	NNB	150'000.00		150'000.00		150'000.00	

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

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

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

Es sind keine Investitionen ins Finanzvermögen geplant.

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



A U F G A B E N – und F I N A N Z P L A N 2017 – 2021

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

Datum des Ausdrucks: 30.09.2016
(Stand Druckvorlage; Versand GK/RGPK)

Legende: SF = Spezialfinanzierung

1 Ziel und Zweck

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

2 Aussagen

Der Finanzplan soll eine mögliche Entwicklung aufzeigen, vor allem um

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

3 Finanzplanmodell

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

4 Begriffe

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

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

- **Spezialfinanzierungen**

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

5 **Kommentar zum Finanzplan 2017 bis 2021**

5.1 Allgemeines

Der Finanzplan 2017 bis 2021 basiert auf dem Investitionsprogramm für die Jahre 2017 bis 2021. Abgebildet sind die Rechnung 2015 sowie die Budgets 2016 und 2017. Für die Planjahre 2018 bis 2021 bildet das Budget 2017 die Grundlage. Zusätzlich wurden folgende generelle Veränderungen (Annahmen) berücksichtigt:

- Jährliche Zunahme des Steuerertrages natürliche Personen um 1.00% ab 2018.
- Jährliche Zunahme des Steuerertrages juristische Personen um 0.00% ab 2018
- Jährliche Zunahme Personalaufwand 1.50% aufgrund des reglementarisch verankerten Erfahrungsstufenanstiegs und den durchschnittlichen Werten der letzten Jahre.
- Jährliche Zunahme der Anderen Aufwandarten um 3.00% aus Erfahrungswerten der letzten Jahre.

Die Festlegung der Steuerertragszunahmen basiert einerseits auf den volkswirtschaftlichen Eckwerten des Kantons resp. der BAK Prognose und andererseits auf den Erfahrungswerten der nahezu mit 100% veranlagten Steuerjahre 2011 bis 2013 der Gemeinde Muttenz. Sämtliche anderen Aufwandarten wird der Gemeinderat im Hinblick auf das Budget 2018 mittels Projektgruppe neu beurteilen und Massnahmen erarbeiten. Neue Aufgaben müssen mittels Prioritätensetzung aus bestehenden Mitteln finanziert werden. Teuerungsausgleiche für das Personal sind nicht eingestellt. Es ist deshalb keine Zunahme während der Planperiode abgebildet.

5.2 Kommentar

- **Investitionen**

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

Im Aufgaben- und Finanzplan 2017 – 2021 sind Nettoinvestitionen von rund CHF 32.5 Mio. enthalten. Im Verwaltungsvermögen bilden die Erstellung und Sanierung der Schulanlagen (CHF 15.6 Mio.), der Strassenbau und die öffentliche Beleuchtung (CHF 12.2 Mio.) sowie die Ersatzbeschaffung von Fahrzeugen im Werkhof (CHF 0.7 Mio.) das Schwergewicht der Vorhaben. Bei einer durchschnittlichen Selbstfinanzierung von jährlich knapp minus CHF 1.1 Mio. können in der Finanzplanperiode keine eigene Mittel für die Finanzierung generiert werden. Die Investitionen wurden deshalb ab dem Jahr 2017 nochmals priorisiert und zeitlich so nach hinten verschoben, dass im steuerfinanzierten Bereich jährliche Nettoinvestitionen von durchschnittlich CHF 5.0 anfallen sollten. Bis eine höhere Selbstfinanzierung generiert werden kann, bleibt diese Investitionsgrösse als Zielwert bestehen.

- **Erfolgsrechnung**

In der Finanzplanperiode wurde die Rückstellung der Nachschusspflicht bei der BLPK ab 2018 wieder rausgenommen, ebenso die Behebung der Hochwasserschäden im 2017. Weiter wurden die automatisch berechneten Veränderungen der Abschreibungen und Fremdkapitalzinsen berücksichtigt. Um mittelfristig einen ausgeglichenen Haushalt zu erzielen und langfristig das Fremdkapital wieder auf ein normales Mass abzubauen, müssen ab dem Planjahr 2018 zwingend Kosteneinsparungen und/oder Ertragserhöhungen erfolgen. Sowohl Aufwandeinsparungen als auch Ertragsgenerierungen müssen zwingend nachhaltig sein. Im Hinblick auf die kommenden Planperioden sind bereits heute Überprüfungen in Bezug auf den gesetzlichen Grundauftrag (= Kernaufgaben im Gemeinwesen) oder den Mindeststandard der Gemeinde Muttenz durch eine Projektgruppe in Gang. Erste Ergebnisse werden im Budget 2018 berücksichtigt.

Im Budget der Erfolgsrechnung 2017 und somit auch in den Finanzplänen sind die nachfolgenden Faktoren berücksichtigt:

- Neueinstufung der Kindergartenlehrpersonen in die nächsthöhere Lohnklasse (per 01.01.2016)
- 2 zusätzliche Primarstufenklassen durch die Verschiebung der 6. Primarklasse an die Gemeinden.
- Neuer Verteilschlüssel für die Kostentragung der Ergänzungsleistungen (neues Gesetz ab 01.01.2016)
- Veränderungen bei den Pflegefinanzierungen (Änderung der Verordnung über die Finanzierung von Pflegeleistungen per 01.01.2016)
- Anpassung des horizontalen Finanzausgleichs (neues Gesetz ab 01.01.2016)
- Annähernd stagnierende Steuererträge seit dem Steuerjahr 2011

Die finanziellen Veränderungen mit dem neuen Finanzausgleichsgesetz basieren auf Annahmen. Es wird sich erst im nächsten Jahr erweisen, in welchem Umfang die Gebergemeinden tatsächlich entlastet werden. Inwiefern sich die Kosten der Ergänzungsleistungen AHV aufgrund der demographischen Entwicklung weiter erhöhen, kann im jetzigen Zeitpunkt ebenfalls nicht abschliessend beurteilt werden. Dasselbe gilt für die Pflegefinanzierung. Aus diesem Grund wird sich das Jahr 2017 als schwierig erweisen. Allfällige Rückschlüsse können erst in den Budgets der folgenden Planjahre berücksichtigt werden.

Nicht berücksichtigt sind die nachfolgenden Faktoren:

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

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

Mindererträge bei den Steuereinnahmen, gleichbleibender bis steigender Zinsaufwand aufgrund der hohen Fremdkapitalfinanzierung sowie die Erhöhung der Abschreibungen aufgrund der anstehenden Investitionen belasten die Erfolgsrechnung jedes Jahr aufs Neue. Mit der Einführung des harmonisierten Rechnungslegungsmodells (HRM2) per 01.01.2014 werden die Abschreibungen nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen aufgrund der Nutzungsdauer berechnet. Die jährliche Abschreibungsbelastung bleibt dann während der ganzen Nutzungsdauer unverändert. Das am 31.12.2013 bestehende Verwaltungsvermögen wird mit fix-degressiven Abschreibungssätzen in den folgenden 18 Jahren vollständig abgeschrieben. Die differenzierten Abschreibungen des bestehenden und des neuen Verwaltungsvermögens sind im vorliegenden Aufgaben- und Finanzplan berücksichtigt. Ebenfalls ist die Auflösung der Vorfinanzierung für die Schulraumbauten ab 2018 enthalten. Die Auflösung der Vorfinanzierung im Folgejahr der Inbetriebnahme der Schulanlage entlastet die Erfolgsrechnung in den folgenden 30 Jahren jährlich um rund CHF 728'000.00.

Aufgrund der vorliegenden Resultate kann die erforderliche Liquidität für die jährliche Amortisation des Fremdkapitals (aus der Ausfinanzierung der Pensionskasse 2014) nicht generiert werden. Ebenso rückt das Ziel des Schuldenabbaus – diese ab 2018 bis 2024 auf das Niveau der Jahre 2000 bis 2010 von rund CHF 30.0 Mio. zu senken – in die Ferne.

- **Bilanz**

Aufgrund der anstehenden Investitionen steigt das Verwaltungsvermögen bis Ende 2021 von heute rund CHF 44.7 Mio. auf knapp CHF 84.5 Mio. an. Mit dem Übergang von HRM1 auf HRM2 und der damit verbundenen Neubewertung des Finanzvermögens wurde aus der bisherigen Nettoschuld ein Nettovermögen. Aufgrund der sehr tiefen Selbstfinanzierung nimmt das Vermögen aber kontinuierlich ab und wird bereits im Jahr 2017 wieder zu einer Nettoschuld. Das Fremdkapital wird sich im Jahr 2017 um nochmals CHF 10.5 Mio. erhöhen und per Ende Jahr einen voraussichtlichen Stand von CHF 105.5 Mio. erreichen. Aufgrund der bereits hohen Verschuldung ist die weitere Aufnahme von Fremdkapital nicht beliebig möglich. Die Aufgaben der Priorisierung der Investitionen sowie der möglichen Aufwandminderungen resp. Ertragserhöhungen sind deshalb von grosser Wichtigkeit.

- **Spezialfinanzierungen**

Beim **Multimedienetz (MMN)** hat der Gemeinderat, wie bereits in den früheren Finanzplänen kommuniziert, die Gebühren nach der befristeten fünfjährigen Erhöhung wieder auf den ursprünglichen Beitrag pro Anschluss (CHF 12.00/Monat) reduziert. Trotz dieser Gebührenreduktion ab 01.01.2016 können sowohl im Budgetjahr 2017 als auch in den folgenden Planjahren hohe Selbstfinanzierungen erzielt werden. Dank dem geplanten Ertragsüberschuss konnte die Nettoschuld bereits per Ende des Budgetjahres 2016 in ein Nettovermögen umgewandelt werden. Mit der Einführung der Rechnungslegung nach HRM2 (2014) sind keine zusätzlichen Abschreibungen mehr zulässig; in der Folge wächst das Eigenkapital entsprechend.

Die **Wasserversorgung** weist per Ende 2015 eine Nettoschuld von CHF 19.4 Mio. aus. Die Schulden sind in den letzten Jahren aufgrund der grossen Investitionen in die Infrastrukturanlagen massiv angestiegen. Im Jahr 2016 war die letzte Investitionstranche in die Trinkwasseraufbereitungsanlage geplant. Aufgrund der durch die Gemeindeversammlung im Juni 2015 genehmigten Reglementanpassung können per 01.01.2016 die Gebühren einerseits mengenmässig und andererseits pro Hausanschluss, abgestuft auf die normierte Durchflussmenge, erhoben werden. Diese Gebührenanpassung unterstützt die Wirtschaftlichkeit der Wasserkasse und ermöglicht, in den kommenden Jahren die hohe Verschuldung kontinuierlich zu reduzieren. Die geplanten Ertragsüberschüsse lassen den Selbstfinanzierungsgrad in der Planperiode stetig ansteigen.

Bei der **Abwasserbeseitigung** ist im Budgetjahr 2017 ein höherer Aufwandüberschuss geplant als im Jahr 2016. Die Abwassergebühren des Kantons haben sich erhöht, und die Entgelte und Rückerstattungen an die Gemeinde haben sich reduziert. Durch die Investitionsverschiebung zur Erstellung des Einlaufbauwerks und der Ableitung des Dorfbachs im Abschnitt der Hüslimattstrasse, welche nun voraussichtlich im Ende 2017 realisiert werden sollen, sowie der jährlich wiederkehrenden Investitionen in die Instandhaltung der Kanalisation sind Investitionen im Umfang von rund CHF 1.5 Mio. geplant. Über die Vorteilsbeiträge fallen CHF 3.8 Mio. an, was zu einer Nettoinvestition von CHF -2.3 Mio. führt. In den folgenden Planjahren wurden lediglich die Erhaltungsmassnahmen in die Kanalisation berücksichtigt sowie im Jahr 2020 die neuen Leitungsbauten im Polyfeld. Derzeit sind keine weiteren Investitionen bekannt. Die Aufwandüberschüsse reduzieren das Eigenkapital in der Planperiode kontinuierlich; dank der guten Substanz der SF Abwasserbeseitigung ist der Abbau des Eigenkapitals jedoch verträglich.

Bei der **Abfallbeseitigung** sind die während der gesamten Planperiode erwarteten Aufwandüberschüsse finanzpolitisch beabsichtigt. Aus diesem Grund wurde befristet von 2014 bis 2016 die Sackgebühr um CHF 0.20 auf CHF 1.80 reduziert. Durch diese Massnahme können sich sowohl das Nettovermögen als auch der Eigenkapitalbestand kontinuierlich abbauen. Da noch genügend Eigenkapital vorhanden ist, wird die befristete Reduktion bis ins Jahr 2019 weitergeführt.

6. **Fazit**

Aufgrund der Umstellung auf HRM2 und den damit verbundenen Neubewertungen des Finanzvermögens resultiert nach wie vor eine stabile Vermögenssituation. Das vorhandene Eigenkapital kann in den nächsten zwei bis drei Jahren die geplanten Aufwandüberschüsse auffangen. Hingegen wird die Liquiditätssituation zunehmend kritisch, was die Finanzlage und insbesondere die Tragbarkeit arg strapaziert. Es wird mittelfristig nicht möglich sein, den Selbstfinanzierungsgrad zu steigern und die weitere Aufnahme von Fremdkapital zur Finanzierung der Investitionen ist nicht beliebig möglich, da die Kreditlimite bei den Finanzinstituten langsam ausgeschöpft ist. Der Gemeinderat hat aus den genannten Gründen die Investitionen priorisiert und im zehnjährigen Investitionspro-

gramm aufgeschoben. Zudem wurden die jährlichen Investitionen ab dem Jahr 2017 betragsmässig auf 5 Mio. festgelegt, so dass über die Selbstfinanzierung aus Abschreibungen zumindest ein kleiner Anteil der Investitionen finanziert werden kann. Diese Zielsetzung birgt aber die Gefahr, dass notwendige Investitionen in die Infrastruktur zu höheren Unterhaltskosten in der Erfolgsrechnung führen oder insgesamt infolge Aufschubs von Projekten höhere Kosten verursacht werden. Um langfristig das finanzielle Gleichgewicht des Haushalts wiederherzustellen, müssen nachhaltige Einsparungen eruiert, eingeleitet und zusätzliche Erträge generiert werden. Hierzu wurde eine Projektgruppe eingesetzt.

Um die gute Infrastruktur und damit die Attraktivität von Muttenz zu erhalten, sind ein finanzieller und leistungsfähiger Haushalt und mittelfristig wieder tragbare Schulden unumgänglich. Dieses Ziel müssen sowohl der Souverän als auch der Gemeinderat und sämtliche Verwaltungsangestellte konsequent weiterverfolgen.

Finanzprognosen Einwohnergemeinde Muttenz

	Rechnung 2015 TCHF	Budget 2016 TCHF	Budget 2017 TCHF	Plan 2018 TCHF	Plan 2019 TCHF	Plan 2020 TCHF	Plan 2021 TCHF
Steuern / Finanzausgleich							
Steuerfuss natürliche Personen	56.0%	56.0%	56.0%	56.0%	56.0%	56.0%	56.0%
Ertragssteuersatz juristische Personen	5.0%	5.0%	5.0%	5.0%	5.0%	5.0%	5.0%
Kapitalsteuersatz juristische Personen	0.275%	0.275%	0.275%	0.275%	0.275%	0.275%	0.275%
Veränderung Steuerertrag NP in %	inkl.	inkl.	inkl.	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Veränderung Steuerertrag JP in %	inkl.	inkl.	inkl.	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Nettosteuerertrag natürliche Personen	40'260	37'800	38'000	38'380	38'764	39'151	39'543
Quellensteuern Natürliche Personen	4'041	3'200	3'600	3'700	3'800	3'900	4'000
Nettosteuerertrag JP Ertragssteuern	5'640	4'950	5'100	5'100	5'100	5'100	5'100
Nettosteuerertrag JP Kapitalsteuern	2'730	4'700	3'900	3'900	3'900	3'900	3'900
Horizontaler Finanzausgleich / Sonderlasten	-6'272	-2'366	-3'300	-3'268	-3'237	-3'204	-3'172
Total Steuerertrag	46'398	48'284	47'300	47'812	48'327	48'847	49'371
Nettoaufwand							
Personalaufwand	30'990	30'869	32'800	31'800	32'277	32'761	33'252
Veränderung Personalaufwand in %	1.5	-0.4	6.3	1.50	1.50	1.50	1.50
Veränderungen Personalaufwand in TCHF	inkl.	inkl.	inkl.	477	484	491	499
Bereinigter Personalaufwand	30'990	30'869	32'800	32'277	32'761	33'252	33'751
Andere Aufwandarten	12'706	14'754	16'163	15'663	16'133	16'617	17'116
Veränderungen anderer Aufwand in %		16.12	9.55	3.00	3.00	3.00	3.00
Veränderungen anderer Aufwand in TCHF	inkl.	inkl.	inkl.	470	484	499	513
Bereinigter anderer Aufwand	12'706	14'754	16'163	16'133	16'617	17'116	17'629
Bereinigter Nettoaufwand	43'696	45'623	48'963	48'410	49'378	50'368	51'380
Belastbarkeitsquote							
Steuerertrag und Finanzausgleich	46'398	48'284	47'300	47'812	48'327	48'847	49'371
Nettoaufwand	-43'696	-45'623	-48'963	-48'410	-49'378	-50'368	-51'380
Belastbarkeitsquote (BQ)	2'702	2'661	-1'663	-598	-1'051	-1'521	-2'009

Finanzplan Einwohnergemeinde Muttenz

	Rechnung 2015 TCHF	Budget 2016 TCHF	Budget 2017 TCHF	Plan 2018 TCHF	Plan 2019 TCHF	Plan 2020 TCHF	Plan 2021 TCHF
Erfolgsrechnung							
Steuerertrag Gemeinde	46'398	48'284	47'300	47'812	48'327	48'847	49'371
Nettoaufwand	-43'696	-45'623	-48'963	-48'410	-49'378	-50'368	-51'380
Belastbarkeit	2'702	2'661	-1'663	-598	-1'051	-1'521	-2'009
Finanzaufwand / -ertrag (Kapitaldienst)	1'283	1'334	1'406	1'406	1'406	1'406	1'406
Nettozinsaufwand	-1'244	-1'130	-854	-1'061	-1'182	-1'320	-1'424
Selbstfinanzierung	2'741	2'865	-1'111	-254	-827	-1'435	-2'027
Abschreibungen Finanzvermögen	-305	-155	-260	-205	-205	-205	-205
Abschreibungen bestehendes VV**	-2'009	-1'904	-1'798	-1'692	-1'586	-1'481	-1'375
Abschreibung neues VV***	-160	-794	-376	-426	-934	-1'074	-1'267
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Buchgewinne							
a.o. Erträge / Aufwand	19						
Einlagen / Entnahmen Fonds / Vorfin.	-286	27	78	728	728	728	728
Ertrags- / Aufwandüberschuss	0	38	-3'467	-1'849	-2'824	-3'467	-4'147
Investitionsrechnung							
Selbstfinanzierung (inkl. Buchgewinn, etc.)	-2'760	-2'865	1'111	254	827	1'435	2'027
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	7'919	16'315	9'468	5'692	7'998	3'348	5'968
Finanzierungsüberschuss / -fehlbetrag	5'158	13'450	10'579	5'946	8'825	4'783	7'995
Verwaltungsvermögen							
Stand Anfang Jahr	44'687	50'437	64'054	71'347	74'922	80'400	81'193
Abschreibungen	-2'169	-2'698	-2'174	-2'118	-2'520	-2'555	-2'642
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	7'919	16'315	9'468	5'692	7'998	3'348	5'968
Stand Ende Jahr	50'437	64'054	71'347	74'922	80'400	81'193	84'519
Nettovermögen							
Stand Anfang Jahr	27'768	22'591	9'140	-1'438	-7'384	-16'209	-20'991
Selbstfinanzierung (exkl. Buchgewinn, etc.)	2'741	2'865	-1'111	-254	-827	-1'435	-2'027
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-7'919	-16'315	-9'468	-5'692	-7'998	-3'348	-5'968
Stand Ende Jahr	22'591	9'140	-1'438	-7'384	-16'209	-20'991	-28'986
Eigenk./Vorfinanz./Neubewert.res.							
Eigenkapital (Stand Anfangs Jahr)	12'518	12'518	12'556	9'089	7'240	4'416	949
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Zu- / Abnahme Eigenkapital	0	38	-3'467	-1'849	-2'824	-3'467	-4'147
Eigenkapital (Stand Ende Jahr)	12'518	12'556	9'089	7'240	4'416	949	-3'198
Vorfinanzierung (Stand Anfang Jahr)	21'089	21'089	21'089	21'089	20'362	19'634	18'907
Zu- / Abnahme Investitionsvorfinanzierung	0	0	0	-728	-728	-728	-728
Vorfinanzierung (Stand Ende Jahr)	21'089	21'089	21'089	20'362	19'634	18'907	18'179
Neubewertungsres. (Stand Anfang Jahr)	12'163	10'861	10'861	10'861	10'861	10'861	10'861
Zu- / Abnahme Neubewertungsreserven	-1'302	0	0	0	0	0	0
Neubewertungsres. (Stand Ende Jahr)	10'861	10'861	10'861	10'861	10'861	10'861	10'861

** Abschreibung des bestehenden VV ab 1.1.2014 fixdegressiv in 18 Jahren

*** Abschreibung des neuen VV ab 1.1.2014

Investitionsprogramm														
Konto-Nr.	Investitionsvorhaben	Prioritätsstufe	Anlagekategorie	Planperiode Total	2017		2018		2019		2020		2021	
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0220.5060.16	Hard- und Software EDV, Ausbau	3	6	1'000'000	200'000		200'000		200'000		200'000		200'000	
0220.6320.01	Investitionsbeitrag Gemeinde Birsfelden	3	6	-210'000		42'000		42'000		42'000		42'000		42'000
1500.5060.xx	Feuerwehr Kombi-Fahrzeug Transport/Atenschutz, Ersatzbeschaffung	4	5	220'000			220'000							
1500.5060.xx	Feuerwehr Universallöschfahrzeug, Ersatzbeschaffung	4	5	-										
1500.5060.xx	Feuerwehr Mannschaftstransportfahrzeug, Ersatzbeschaffung	4	5	-										
1500.5060.xx	Feuerwehr Atemschutzgeräte inkl. Flaschen, Ersatzbeschaffung	4	5	-										
1500.6310.xx	Feuerwehr Transporter - Subvention BGV 30%	4	5	-66'000				66'000						
2170.5040.02	SH Gründen, Neubau, Ausführung / SV 2015	1	3	8'000'000	8'000'000									
2170.5060.01	SH Gründen, Neubau, Innenausstattung	1	3	140'000	140'000									
2170.5040.xx	SH Margelacker, Umbau/Projekt, Ausführung -SV	4	3	350'000									350'000	
2170.5040.xx	SH und TH Breite, Sanierung/Umbau; Ausführung - SV	3	3	7'500'000			3'200'000		4'300'000					
2170.5040.xx	SH Donnerbaum, Umbau; Ausführung	4	3	210'000									210'000	
3412.5030.01	Hallenbad, Sanierung	2	2	1'550'000			500'000		200'000					850'000
3414.5030.xx	Sportplatz, Ersatz Kunstrasen	4	2	500'000			500'000							
6150.5010.17	Gemeindestrasse Werterhaltung	2	2	2'400'000	400'000		400'000		400'000		600'000		600'000	
6150.5010.09	Öffentliche Beleuchtung - SV (1. Tranche)	1	2	2'600'000	650'000		650'000		1'000'000		300'000			
6150.5010.xx	Öffentliche Beleuchtung - SV (2. Tranche)	2	2	1'480'000							740'000		740'000	
6150.5010.xx	Hauptstrasse, Sanierung - SV	2	2	1'260'000			80'000		1'180'000					
6150.5010.xx	Hofackerstr. Ost, San./Neugestalt. Strassenraum - SV	3	2	2'950'000					150'000		1'400'000		1'400'000	
6150.5010.xx	Kriegackerstr. Ost, San./Neugestalt. Strassenraum - SV	3	2	1'550'000							150'000		1'400'000	
6150.5010.xx	Hofackerstr. West, San./Neugestalt.Strassenraum - SV	3	2	-										
6150.5010.xx	Stegackerstr., Sanierung/Neugestaltung Strassenraum	4	2	-										
6150.6372.01	Strassenanwänderbeiträge	1	2	-80'000		80'000								
6150.5060.xx	Werkhof, Ersatz Fahrzeuge gem. Konzept	3	5	710'000					450'000				260'000	
7500.5000.02	Aufwertungsproj. Lebensraummosaik Rebberg-Zinggibrunn	1	2	100'000	50'000		50'000							
7500.5000.xx	Eselhallenbächlein, Ausdöhlung, Ausführung	2	4	-										
7500.6360.xx	Eselhallenbächlein, Ausdöhlung, Beiträge 50%	2	4	-										
7710.5060.xx	Friedhofbagger, Ersatzbeschaffung	3	5	160'000					160'000					
8120.5030.01	Hangsicherung Teufelsgraben	2	2	150'000	150'000									
Total in CHF				32'474'000	9'590'000	122'000	5'800'000	108'000	8'040'000	42'000	3'390'000	42'000	6'010'000	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 2017 - 2021

(in CHF 1'000)	Ist 2015	Budget 2016	Budget 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
I. Entgelte / Vermögenserträge							
Abonnements / Anschlüsse			7'450	7'450	7'450	7'450	7'450
Abo-Gebühr pro Anschluss	16.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
Liegenschaftserträge	3	3	2				
Benutzungsgebühren	1'680	1'308	1'311				
Rückerstattungen	17	15	15				
Total Einnahmen	1'701	1'326	1'328	1'328	1'328	1'328	1'328
II. Nettoaufwand							
Personalaufwand	130	131	130				
Sachaufwand	637	681	714				
Verrechnung Personal-/Sachaufw.	39	40	40				
Nettoaufwand	806	852	884	884	892	901	910
+ 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)	806	852	884	892	901	910	919
+/- Korrekturen NA (einmalig)	0	0	0	0	0	0	0
= Bereinigter Nettoaufwand	806	852	884	892	901	910	919
III. Belastbarkeit							
Entgelte / Vermögenserträge	1'701	1'326	1'328	1'328	1'328	1'328	1'328
- Bereinigter Nettoaufwand	806	852	884	892	901	910	919
= Belastbarkeit	895	474	444	436	427	418	409

Legende:

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

Finanzplanung - Prognosen

Multimediantetz Muttenz 2017 - 2021

(in CHF 1'000)	Ist 2015	Budget 2016	Budget 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Nettoschuld							
Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	2'162	2'011	1'793	1'585	1'396	1'220	1'055
- Eigenkapital Anfang Jahr + Bilanzfehlbetrag	-1'109	-1'764	-2'016	-2'255	-2'505	-2'762	-3'026
Nettoschuld Anfang Jahr (= Nettovermögen)	1'053	246	-224	-670	-1'108	-1'542	-1'971
Fehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Überschuss	807	470	446	438	434	429	424
Entn./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	246	-224	-670	-1'108	-1'542	-1'971	-2'395
Verwaltungsvermögen							
Anfang Jahr	2'162	2'011	1'793	1'585	1'396	1'220	1'055
Abschreibungen bestehendes VV* (vor 2013)	224	212	200	188	176	165	153
Abschreibungen neues VV (ab 2014)	3	6	8				
Verbuchter Einnahmenübersch. Investitionsrg.	0	0	0	0	0	0	0
NI-Zunahme / -Abnahme	75	0	0	0	0	0	0
Schlusswert / Vortrag	2'011	1'793	1'585	1'396	1'220	1'055	902
Erfolgsrechnung							
BQ (Belastbarkeitsquote)	895	474	444	436	427	418	409
Zinssatz	1.20	1.20	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
Vermögens- und Schuldenverwaltung	-13	-4	2	2	7	11	15
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	882	470	446	438	434	429	424
Ordentliche Abschreibungen	-226	-218	-208	-188	-176	-165	-153
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	655	252	238	250	257	264	271
Investitionsrechnung							
NI-Zunahme / -Abnahme	75	0	0	0	0	0	0
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	882	470	446	438	434	429	424
Finanzierungsfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsüberschuss	807	470	446	438	434	429	424
Selbstfinanzierungsgrad	>100%	>100%	>100%	>100%	>100%	>100%	>100%
Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss)							
Anfang Jahr	1'109	1'764	2'016	2'255	2'505	2'762	3'026
Zunahme	655	252	238	250	257	264	271
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	0	0	0	0	0	0	0
Ende Jahr	1'764	2'016	2'255	2'505	2'762	3'026	3'297

* Abschreibungen gemäss GRV Anhang II (HRM2) berücksichtigt

Finanzplanung - Prognosen

Wasserversorgung Muttenz 2017 - 2021

(in CHF 1'000)	Ist 2015	Budget 2016	Budget 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
I. Entgelte / Vermögenserträge							
m ³ Trinkwasserverbrauch (ohne Rohw.)		2'600	2'600	2'600	2'600	2'600	2'600
Wassergebühr in CHF pro m ³	1.20	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40
verbrauchsabhängige Gebühr		3'640	3'640	3'640	3'640	3'640	3'640
belastungsabhängige Gebühr pro m ³		893	893	893	893	893	893
Hausanschlüsse / and. Dienstleistungen		100	85	85	85	85	85
Rohwasserverkauf		0	900	900	900	900	900
Int. Verrechn. Benützungsgebühren		109	109	109	109	109	109
Gebühren	3'340	4'742	5'627	5'627	5'627	5'627	5'627
Rückerstattungen	37	31	31	31	31	31	31
Total Einnahmen	3'378	4'773	5'658	5'658	5'658	5'658	5'658
II. Nettoaufwand							
Personalaufwand	759	733	719				
Sachaufwand	982	1'210	1'905				
Entschädigung an Gemeinw.	441	445	905				
Entschädigung an Kanton	113	125	182				
Verrechn. Personal-/Sachaufw.	115	115	115				
Nettoaufwand	2'410	2'628	3'826	4'201	4'243	4'285	4'328
+ Zuwachsrate / Teuerung in %	inkl.	inkl.	inkl.	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
+/- Korrekturen NA (wiederkehrend)**	0	0	375	0	0	0	0
= NA (Übertrag Folgejahr)	2'410	2'628	4'201	4'243	4'285	4'328	4'371
+/- Korrekturen NA (einmalig)	0	0	0	0	0	0	0
= Bereinigter Nettoaufwand	2'410	2'628	4'201	4'243	4'285	4'328	4'371
III. Belastbarkeit							
Entgelte / Vermögenserträge	3'378	4'773	5'658	5'658	5'658	5'658	5'658
- Bereinigter Nettoaufwand	2'410	2'628	4'201	4'243	4'285	4'328	4'371
= Belastbarkeit	968	2'145	1'457	1'415	1'373	1'330	1'287

Legende:

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

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

Finanzplanung - Prognosen

Wasserversorgung Muttenz 2017 - 2021

(in CHF 1'000)	Ist 2015	Budget 2016	Budget 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Nettoschuld							
Verwaltungsverm. Anfang Jahr (inkl. Darl./Beteil.)	12'220	21'570	25'609	24'987	25'307	26'198	28'282
- Eigenkapital Anfang Jahr + Bilanzfehlbetrag	-1'852	-2'181	-3'543	-3'670	-3'799	-3'866	-3'880
Nettoschuld Anfang Jahr (= Nettovermögen)	10'369	19'389	22'065	21'317	21'508	22'332	24'402
Fehlbetrag	9'021	4'010	0	190	825	2'070	0
Überschuss	0	0	748	0	0	0	379
Entn./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	19'389	23'400	21'317	21'508	22'332	24'402	24'023
Verwaltungsvermögen							
inkl. Darlehen und Beteiligung TCHF 100)							
Bestehendes VV Anfang Jahr	6'050	5'267	4'735	3'638	2'573	1'479	378
aufgelaufene Invest. TWA (inkl. Projektierung)	4'837	14'064					
Neues VV Anfang Jahr	1'334	905	20'874	21'349	22'734	24'719	27'904
Ordentliche Abschreibungen best. VV	485	485	453	420	420	388	356
Ordentliche Abschreibungen neues VV	29	47	644	645	673	713	777
NI-Zunahme / -Abnahme	9'864	5'905	475	1'385	1'985	3'185	685
Schlusswert / Vortrag	21'570	25'609	24'987	25'307	26'198	28'282	27'835
Erfolgsrechnung							
BQ (Belastbarkeitsquote)	968	2'145	1'457	1'415	1'373	1'330	1'287
Zinssatz	1.20	1.20	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
Vermögens- und Schuldenverwaltung	-124	-250	-234	-221	-213	-215	-223
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	844	1'895	1'223	1'195	1'160	1'115	1'064
Ordentliche Abschreibungen	-514	-532	-1'097	-1'065	-1'093	-1'101	-1'133
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Aufwandüberschuss	0	0	0	0	0	0	-69
Ertragsüberschuss	329	1'363	126	129	67	14	0
Investitionsrechnung							
NI-Zunahme / -Abnahme	9'864	5'905	475	1'385	1'985	3'185	685
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	844	1'895	1'223	1'195	1'160	1'115	1'064
Finanzierungsfehlbetrag	9'021	4'010	0	190	825	2'070	0
Finanzierungsüberschuss	0	0	748	0	0	0	379
Selbstfinanzierungsgrad	9%	32%	257%	86%	58%	35%	155%
Eigenkapital/Verpfl. (-=Vorschuss)							
Anfang Jahr	1'852	2'181	3'543	3'670	3'799	3'866	3'880
Zunahme	329	1'363	126	129	67	14	0
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	0	0	0	0	0	0	-69
Ende Jahr	2'181	3'543	3'670	3'799	3'866	3'880	3'812

Investitionsprogramm

Wasserversorgung Muttenz 2017 - 2021

Investitionen in TCHF	Anlagen- kategorie	Total Plan- periode	2017	2018	2019	2020	2021
Ersatz Wasserleitungen	1	3'600	600	600	800	800	800
Netztrenner Industrie	1	450	450				
Reservoir Wartenberg	1	900		900			
Schutzzonenausscheidung GWP Birsland	4	40	40				
Polyfeld neue Wasserleitungen	1	1'500				1'500	
Hauptstrasse, Ersatz Wasserleitung	1	300			300		
Ersatz Pumpwerke GWP Birsland/Schanz	1	2'000			1'000	1'000	
Vorteilsbeiträge (Jahresdurchschnitt)	1	-575	-115	-115	-115	-115	-115
Vorteilsbeiträge (Einzelobjekte)	1	-500	-500				
Total der Investitionen		7'715	475	1'385	1'985	3'185	685

Finanzplanung - Prognosen

Abwasserbeseitigung Muttenz 2017 - 2021

(in CHF 1'000)	Ist 2015	Budget 2016	Budget 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
I. Entgelte / Vermögenserträge							
Abwassergebühr in CHF pro m ³	1.70	1.70	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
Zuwachs (Menge / Gebühren)	inkl.	inkl.	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %
Entgelte / Rückerstattungen	2'201	2'130	1'950	1'950	1'950	1'950	1'950
Total Einnahmen	2'201	2'130	1'950	1'950	1'950	1'950	1'950
II. Nettoaufwand							
Personalaufwand	116	118	116				
Sachaufwand	178	223	187				
Entschädigung an Gemeinw.	1'763	2'100	2'200				
Verrechn. Personal-/Sachaufw.	60	60	60				
Nettoaufwand	2'117	2'501	2'564	2'564	2'589	2'615	2'641
+ 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)	2'117	2'501	2'564	2'589	2'615	2'641	2'667
+/- Korrekturen NA (einmalig)	0	0	0	0	0	0	0
= Bereinigter Nettoaufwand	2'117	2'501	2'564	2'589	2'615	2'641	2'667
III. Belastbarkeit							
Entgelte / Vermögenserträge	2'201	2'130	1'950	1'950	1'950	1'950	1'950
- Bereinigter Nettoaufwand	2'117	2'501	2'564	2'589	2'615	2'641	2'667
= Belastbarkeit	84	-371	-614	-639	-665	-691	-717

Finanzplanung - Prognosen

Abwasserbeseitigung Muttenz 2017 - 2021

(in CHF 1'000)	Ist 2015	Budget 2016	Budget 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Nettoschuld							
Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	267	437	1'226	0	0	79	1'658
- Eigenkapital Anfang Jahr	-12'711	-12'940	-12'679	-13'252	-14'127	-13'574	-13'003
- Vorfinanzierung	0	0	0	0	0	0	0
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	-12'444	-12'503	-11'454	-13'252	-14'127	-13'495	-11'345
Fehlbetrag	203	1'049	0	0	632	2'150	682
Überschuss	0	0	1'798	876	0	0	0
Entn./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	-12'241	-11'454	-13'252	-14'127	-13'495	-11'345	-10'663
Verwaltungsvermögen							
Bestehendes VV Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0	0
Neues VV ab 1.1.2014 Anfang Jahr	267	437	1'226	0	0	79	1'658
Ordentliche Abschreibungen best. VV	0	0	0	0	0	0	0
Ordentliche Abschreibungen neues VV	5	21	21	21	21	21	21
NI-Zunahme / -Abnahme	437	810	-2'300	-1'400	100	1'600	100
Ertragsüberschuss ins EK	0	0	1'095	1'421	0	0	0
Schlusswert / Vortrag	437	1'226	0	0	79	1'658	1'737
Erfolgsrechnung							
BQ (Belastbarkeitsquote)	84	-371	-614	-639	-665	-691	-717
Zinssatz	1.20	1.20	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
Vermögens- und Schuldenverwaltung	149	132	112	115	133	141	135
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	233	-239	-502	-524	-532	-550	-582
Ordentliche Abschreibungen	-5	-21	-21	-21	-21	-21	-21
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Einnahmenüberschuss IR	0	0	1'095	1'421	0	0	0
Aufwandüberschuss	0	-260	0	0	-553	-571	-603
Ertragsüberschuss	228	0	572	876	0	0	0
Investitionsrechnung							
NI-Zunahme / -Abnahme	437	810	-2'300	-1'400	100	1'600	100
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	233	-239	-502	-524	-532	-550	-582
Finanzierungsfehlbetrag	203	1'049	0	0	632	2'150	682
Finanzierungsüberschuss	0	0	1'798	876	0	0	0
Selbstfinanzierungsgrad	53%	0%	>100%	>100%	0%	0%	0%
Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss)							
Eigenkapital (Anfang Jahr)	12'711	12'940	12'679	13'252	14'127	13'574	13'003
Zunahme	228	0	572	876	0	0	0
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	0	-260	0	0	-553	-571	-603
Eigenkapital (Ende Jahr)	12'940	12'679	13'252	14'127	13'574	13'003	12'400
Vorfinanzierung (Anfang Jahr)	0	0	0	0	0	0	0
Zu-/Abnahme Vorfinanzierung	0	0	0	0	0	0	0
Vorfinanzierung (Ende Jahr)	0	0	0	0	0	0	0

Investitionsprogramm

Abwasserbeseitigung Muttenz 2017 - 2021

Investitionen in TCHF	Anlagen- kategorie	Total Plan- periode	2017	2018	2019	2020	2021
Kanalisation Erhaltungsmassnahmen	1	4'000	800	800	800	800	800
Polyfeld neue Leitungen	1	1'500				1'500	
Ableitung Dorfbach	1	700	700				
Vorteilsbeiträge (Jahresdurchschnitt)	1	-3'500	-700	-700	-700	-700	-700
Vorteilsbeiträge (Einzelobjekte)	1	-4'600	-3'100	-1'500			
Total der Investitionen		-1'900	-2'300	-1'400	100	1'600	100

Finanzplanung - Prognosen

Abfallbeseitigung Muttenz 2017 - 2021

(in CHF 1'000)	Ist 2015	Budget 2016	Budget 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
I. Entgelte / Vermögenserträge							
Sackgebühr in CHF	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	2.00	2.00
Zuwachs (Menge / Gebühren)	inkl.	inkl.	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %
Entgelte / Verkäufe	1'298	1'306	1'292	1'292	1'292	1'436	1'436
Rückerstattungen	1'951	33	33	33	33	33	33
Total Einnahmen	3'248	1'338	1'325	1'325	1'325	1'468	1'468
II. Nettoaufwand							
Personalaufwand	262	283	286				
Sachaufwand	1'115	1'214	1'187				
Entschädigung an Gemeinw.	0	0	0				
Eigene Beiträge	0	0	0				
Verrechn. Personal-/Sachaufw.	20	20	28				
Nettoaufwand	1'397	1'518	1'501	1'501	1'516	1'531	1'546
+ 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)	1'397	1'518	1'501	1'516	1'531	1'546	1'561
+/- Korrekturen NA (einmalig)	0	0	0	0	0	0	0
= Bereinigter Nettoaufwand	1'397	1'518	1'501	1'516	1'531	1'546	1'561
III. Belastbarkeit							
Entgelte / Vermögenserträge	3'248	1'338	1'325	1'325	1'325	1'468	1'468
- Bereinigter Nettoaufwand	1'397	1'518	1'501	1'516	1'531	1'546	1'561
= Belastbarkeit	1'851	-180	-177	-191	-206	-78	-93

Legende:

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

Finanzplanung - Prognosen

Abfallbeseitigung Muttenz 2017 - 2021

(in CHF 1'000)	Ist 2015	Budget 2016	Budget 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Nettoschuld							
Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	1'173	1'008	905	811	721	635	554
- Eigenkapital Anfang Jahr + Bilanzfehlbetrag	-949	-2'723	-2'444	-2'189	-1'921	-1'641	-1'492
Nettoschuld Anfang Jahr (= Nettovermögen)	225	-1'716	-1'539	-1'378	-1'200	-1'006	-938
Fehlbetrag	0	177	161	178	194	68	83
Überschuss	1'940	0	0	0	0	0	0
Entn./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	-1'716	-1'539	-1'378	-1'200	-1'006	-938	-854
Verwaltungsvermögen (inkl. Darlehen und Beteiligung CHF 100'000)							
Anfang Jahr	1'173	1'008	905	811	721	635	554
Abschreibungen bestehendes VV* (vor 2013)	82	78	74	69	65	61	56
Abschreibungen neues VV (ab 2014)	0	25	21	21	21	21	21
Verbuchter Einnahmenübersch. Investitionsrg.	0	0	0	0	0	0	0
NI-Zunahme / -Abnahme	-83	0		0	0	0	0
Schlusswert / Vortrag	1'008	905	811	721	635	554	477
Erfolgsrechnung							
BQ (Belastbarkeitsquote)	1'851	-180	-177	-191	-206	-78	-93
<i>Zinssatz</i>	<i>1.20</i>	<i>1.20</i>	<i>1.00</i>	<i>1.00</i>	<i>1.00</i>	<i>1.00</i>	<i>1.00</i>
Vermögens- und Schuldenverwaltung	6	3	15	14	12	10	9
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	1'857	-177	-161	-178	-194	-68	-83
Ordentliche Abschreibungen	-82	-103	-94	-90	-86	-81	-77
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Buchgewinne auf Sachgüter	0	0	0	0	0	0	0
Aufwandüberschuss	0	-279	-256	-268	-280	-149	-160
Ertragsüberschuss	1'775	0	0	0	0	0	0
Investitionsrechnung							
NI-Zunahme / -Abnahme	-83	0	0	0	0	0	0
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	1'857	-177	-161	-178	-194	-68	-83
Finanzierungsfehlbetrag	0	177	161	178	194	68	83
Finanzierungsüberschuss	1'940	0	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierungsgrad	>100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss)							
Anfang Jahr	949	2'723	2'444	2'189	1'921	1'641	1'492
Zunahme	1'775	0	0	0	0	0	0
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	0	-279	-256	-268	-280	-149	-160
Ende Jahr	2'723	2'444	2'189	1'921	1'641	1'492	1'332

*Abschreibungen gemäss GRV Anhang II (HRM2) berücksichtigt

Sehr geehrte Einwohnerinnen und Einwohner

Die RGPK hat das Budget 2017 gemäss gesetzlichem Auftrag geprüft. Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen ein Budget mit folgenden Eckdaten: Ertrag CHF 79.9 Mio.; Aufwand CHF 83.3 Mio.; **Aufwandüberschuss CHF 3.4 Mio.** und Nettoinvestitionen CHF 7.6 Mio.

<p>Budget 2017</p>	<p>Wir stellen fest, dass</p> <ul style="list-style-type: none"> • das Budget 2017 ordnungsgemäss nach HRM2 erstellt wurde • die Budgetzahlen 2017 und 2016 vergleichbar sind und Erhöhungen resp. Reduktionen ausführlich kommentiert wurden • das Budget 2017 auf dem unveränderten Steuersatz von 56% basiert • der Personalaufwand aufgrund der Verschiebung der 6. Primarschulklasse vom Kanton auf die Gemeinde und der Neueinstufung der Kindergartenlehrkräfte, sowie der Äufnung der BLPK, massiv ansteigt <p>Aufgrund der weiterhin sehr angespannten finanziellen Lage der Gemeinde beantragen wir folgende Änderung:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 6150.3132 (Honorar externe Berater, Gutachter): Kürzung von CHF 59'700 auf CHF 29'700. Detailbegründung: Streichung Sanierung Hauptstrasse, Planungsleistungen für Sondervorlage. <p>Der erneut budgetierte Aufwandüberschuss kann mit dem vorhandenen Eigenkapital aufgefangen werden.</p>
<p>Investitionsrechnung 2017</p>	<p>Diese beinhaltet bereits bewilligte <i>steuerfinanzierte</i> Kredite von CHF 8.7 Mio. und neu beantragte Investitionen von CHF 890'000. Im <i>gebührenfinanzierten</i> Bereich existieren bereits bewilligte Kredite von CHF 1.2 Mio. und neu beantragte Investitionen von CHF 1.5 Mio.</p>
<p>Spezialfinanzierungen (SF) 2017</p>	<p>Wir stellen fest, dass für</p> <ul style="list-style-type: none"> • das Multimedianeetz ein Ertragsüberschuss von rund CHF 0.2 Mio. geplant ist • die Wasserversorgung ein Ertragsüberschuss von rund CHF 0.1 Mio. geplant ist • die Abwasserbeseitigung trotz Gebührenreduktion von CHF 1.70 auf CHF 1.50 ein Einnahmenüberschuss von CHF 0.6 Mio. geplant ist • die Abfallbeseitigung die Sackgebühren unverändert bleiben und ein gewollter Ausgabenüberschuss von CHF 0.3 Mio geplant ist.
<p>Aufgaben- und Finanzpläne 2017 bis 2021</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Einwohnergemeinde: Die erwähnten Sonderfaktoren sind ausführlich kommentiert und aufgelistet. Der Finanzplan 2017 – 2021 zeigt einen jährlich steigenden Aufwandüberschuss. Diese Tatsache ist beunruhigend. Um die heutige hohe Schuldenlast zu reduzieren, ist es unbedingt notwendig in den nächsten Jahren Ertragsüberschüsse zu erwirtschaften. • Die Spezialfinanzierungen sind solide finanziert. <p>Die Aufgaben- und Finanzpläne 2017 bis 2021 geben einen umfassenden Überblick über die voraussichtliche Entwicklung des notwendigen Finanzbedarfs.</p>

Laut § 40 Gemeindegesetz Absatz 1, Ziffer 4 muss die Gemeinde einen ausgeglichenen Finanzhaushalt führen. Das Budget 2017 präsentiert sich erstmals mit einem strukturellen Defizit.

Wir halten fest, dass die im Finanzplan ausgewiesenen Werte von Schätzungen und Annahmen abhängig sind und die effektiven Werte somit noch grössere Schwankungen aufweisen können. Der Trend ist eindeutig. Die Nettoverschuldung steigt weiter an, der Schuldenabbau findet nicht statt. Das voraussichtliche Eigenkapital von CHF 12.5 Mio. wäre demzufolge gemäss Finanzplan 2017 – 2021 im Jahr 2020 aufgebraucht.

Die RGPK fordert den Gemeinderat nochmals mit Nachdruck auf, effektive und messbare Massnahmen zu treffen, damit ab Budget 2018 ein ausgeglichenes Budget präsentiert werden kann.

Eine Budgetrückweisung (Budget 2017) bringt aus unserer Sicht wenig Erfolg in konkreten Massnahmen, jedoch hohen verwaltungsinternen Aufwand mit sich. Trotz den bisher nicht erkennbaren Massnahmen empfehlen wir der Gemeindeversammlung das Budget 2017 mit dem Anpassungsantrag zu genehmigen. Die Aufgaben- und Finanzpläne sind zur Kenntnis zu nehmen.

Die RGPK dankt allen Beteiligten für ihr Engagement und die gute Zusammenarbeit bei der Beurteilung des Budgets.

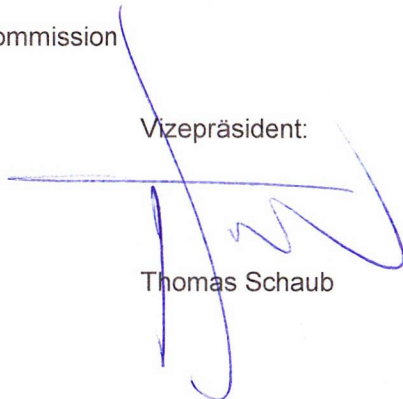
Für die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission

Präsident:



Urs Scherer

Vizepräsident:



Thomas Schaub