



# **B U D G E T 2 0 1 4**

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

## **F i n a n z p l ä n e 2 0 1 4 – 2 0 1 8**

Datum des Ausdrucks: 08. November 2013  
(Vorlage für die Gemeindeversammlung)

# INHALTSVERZEICHNIS BUDGET 2014 / AUFGABEN- UND FINANZPLAN 2014 – 2018

	<u>Seite</u>		<u>Seite</u>
Inhaltsverzeichnis	2	Auflistung der Investitionen	65
Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	3	Erläuterungen zu einzelnen Positionen des Budgets der Erfolgsrechnung	68
Bericht des Gemeinderates Muttenz zum Budget	4	Erläuterungen zu den Positionen des Budgets der Investitionsrechnung	75
Finanzkennzahlen	8	Bericht des Gemeinderates zum Aufgaben- und Finanzplan 2014 – 2018	79
Ergebnisübersicht Budget	9	Aufgaben- & Finanzplan Einwohnergemeinde (steuerfinanziert)	84
Budget – Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	10	Aufgaben- & Finanzplan Multimedienetz MMN (Spezialfinanzierung)	88
Budget – Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	11	Aufgaben- & Finanzplan Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	90
Budget – funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung		Aufgaben- & Finanzplan Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	93
Allgemeine Verwaltung	19	Aufgaben- & Finanzplan Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	96
Öffentliche Sicherheit	21	Bericht der Rechnungsprüfungskommission Muttenz	98
Bildung	25		
Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	30		
Gesundheit	36		
Soziale Sicherheit	38		
Verkehr	42		
Umweltschutz und Raumordnung	43		
Volkswirtschaft	49		
Finanzen und Steuern	52		
Budget – Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	55		
Budget – Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	56		
Budget – funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	58		

## Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung. 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, ausser-

planmässige Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 1.1.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fixdegressive Abschreibungssätze. Diese betragen im Jahre 2014 10% und sinken dann in der Regel jährlich jeweils um 0.5%. Nach 18 Jahren ist das „alte“ Verwaltungsvermögen vollständig abgeschrieben.

### Allgemeiner Haushalt

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

### Spezialfinanzierungen (SF)

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Diese müssen deshalb für jede Spezialfinanzierung kostendeckend festgelegt werden und jeweils einen auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalt gewährleisten. Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. 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 2014

### Kurzfassung

Das Budget der Erfolgsrechnung 2014 schliesst bei einem unveränderten Steuerfuss von 56% mit einem Mehraufwand von CHF 349'473.00 ab. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 19.4 Mio. wovon CHF 8.4 Mio. für die Spezialfinanzierungen geplant sind. Mit einem Selbstfinanzierungsgrad von 18% respektive einem Finanzierungsfehlbetrag von rund CHF 16.5 Mio. wird die Liquidität auf die eiserne Reserve reduziert und das Fremdkapital muss voraussichtlich erhöht werden.

Im Rahmen des im Dezember 2012 vorgestellten Finanzplanes 2013 bis 2017 hat der Gemeinderat seine Strategie im Umgang mit der kommenden grossen finanziellen Belastung aufgezeigt. Er hat klar deklariert, dass er trotz erheblichen Investitionen, der Erfüllung neuer Aufgaben und der Sanierung der Pensionskasse mittelfristig an einem ausgeglichenen Haushalt fest hält. Dieses Ziel will er einerseits mit wiederkehrenden Einsparungen von jährlich CHF 1.2 Mio. und andererseits mit einer Ertragssteigerung bei den Steuern der Natürlichen Personen von rund CHF 1.4 Mio. erreichen.

Das Ausgabenschwergewicht der nächsten fünf Jahre liegt in der Finanzierung von Schulbauten, Alters- und Pflegewohnungen, Infrastrukturbauten sowie längerfristig in der Sanierung der Pensionskasse der Gemeindeangestellten und der Lehrerschaft. Gemäss Bundesgesetzgebung sollte die Sanierung der Pensionskasse per 1. Januar 2014 erfolgen.

Die Umsetzung der Investitionsvorhaben liegt im Plan. Die vom Gemeinderat beschlossenen Massnahmen des Sparpaketes 2014 plus sind im Budget 2014 berücksichtigt. Hingegen stockt die Sanierung der Pensionskasse. Auf Grund der politischen Prozesse in den Kantonen hat der Bundesrat auf Ersuchen einiger Kantone beschlossen, die Inkraftsetzung des neuen Rechts auf den 1. Januar 2015 zu verschieben. Der Gemeinderat hat demzufolge im Budget 2014 keine Kosten für die Pensionskassensanierung sowie die damit verbundene Steuererhöhung nicht budgetiert.

Zwischenzeitlich haben sich die Rahmenbedingungen erheblich verändert. Die Einwohnergemeinde wurde mit neuen wiederkehrenden, gebundenen

Ausgaben konfrontiert. Diese Sonderfaktoren belasten das Budget 2014 und die folgenden wie folgt:

- Kantonale Tarifierhöhungen bei den Pflegekosten von CHF 950'000;
- Kostensteigerung bei den Ergänzungsleistungen (AHV/IV) von CHF 215'000;
- Erhöhung der Sozialhilfebeiträge aufgrund der Fallzunahmen von CHF 270'000.

Diese kurzfristig der Gemeinde auferlegten neuen Belastungen von insgesamt ca. CHF 1'435'000 konnte der Gemeinderat im Rahmen des Budgetprozesses 2014 bereits in Teilen kompensieren.

Die Gemeinde konnte auf Grund der moderaten Abschlüsse in den vergangenen Jahren ihr Eigenkapital auf CHF 14.3 Millionen Franken anheben. Das budgetierte Defizit kann vorerst dem Eigenkapital belastet werden. Mittelfristig ist aber die Zielsetzung eines ausgeglichenen Finanzhaushalts zwingend.

### Erfolgsrechnung

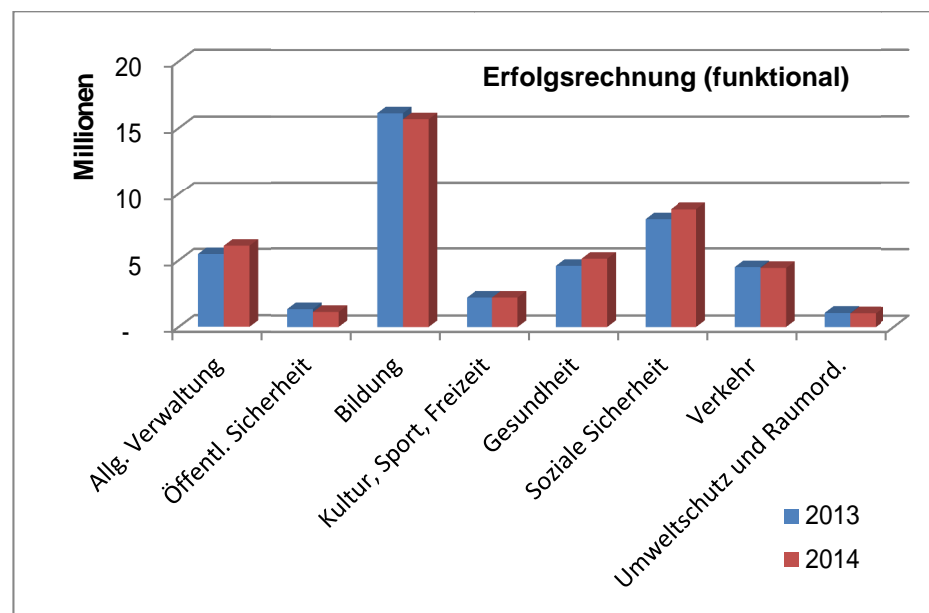
#### Ergebnisübersicht (siehe Seite 8)

Das betriebliche Ergebnis weist einen Aufwandüberschuss von knapp CHF 2.5 Mio. auf und stieg gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 0.5 Mio. Der Ertragsüberschuss aus der Finanzierung liegt unverändert bei CHF 2.1 Mio. Somit verschlechterte sich das operative Ergebnis um die erwähnten CHF 0.5 Mio. Ausserordentliche Positionen im Sinne des Rechnungslegungsmodells sind im Budget 2014 nicht enthalten.

#### Nach Funktionen (siehe Seite 9)

Wesentliche ergebnisrelevante Veränderungen sind bei der Sozialen Sicherheit sowie bei der Gesundheit festzustellen. Es handelt sich um gebundene Ausgaben. Bei der allgemeinen Verwaltung fallen die Lohnkosten tiefer aus, da diese neu direkt in die entsprechenden Aufgabenstellen verbucht werden. In der Folge sanken auch die Erträge aus Internen Verrechnungen. Bedingt durch höhere Steuereinnahmen und weitgehend flächendeckende Einsparungen können die Mehraufwendungen (Pflegekosten- und Sozialhilfebei-

träge) teilweise kompensiert werden. Nachfolgend die Entwicklung der einzelnen Funktionen im Vergleich zum Vorjahresbudget:

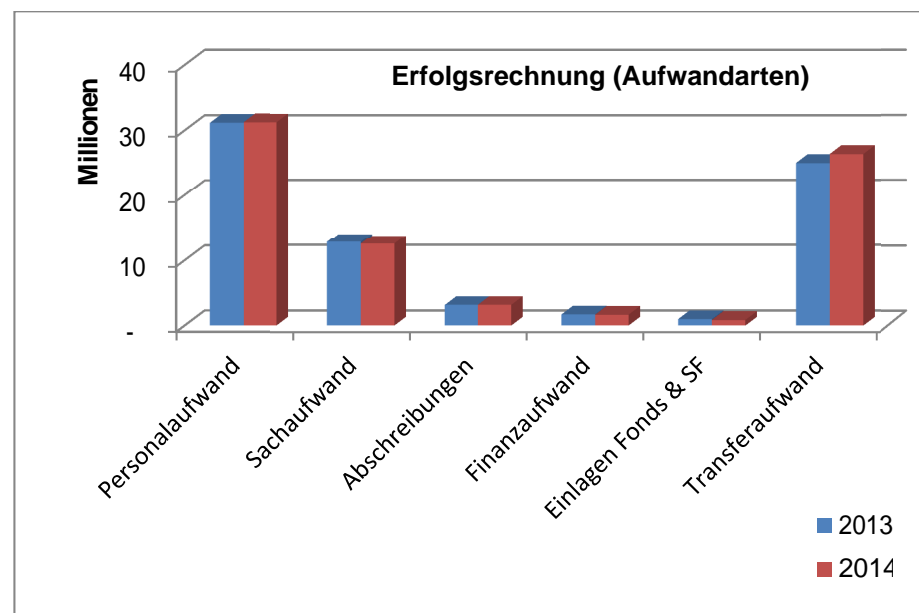


Im Anhang werden die Abweichungen zum Vorjahresbudget detaillierter begründet (siehe Seite 68ff).

#### Nach Arten (siehe Seite 10ff)

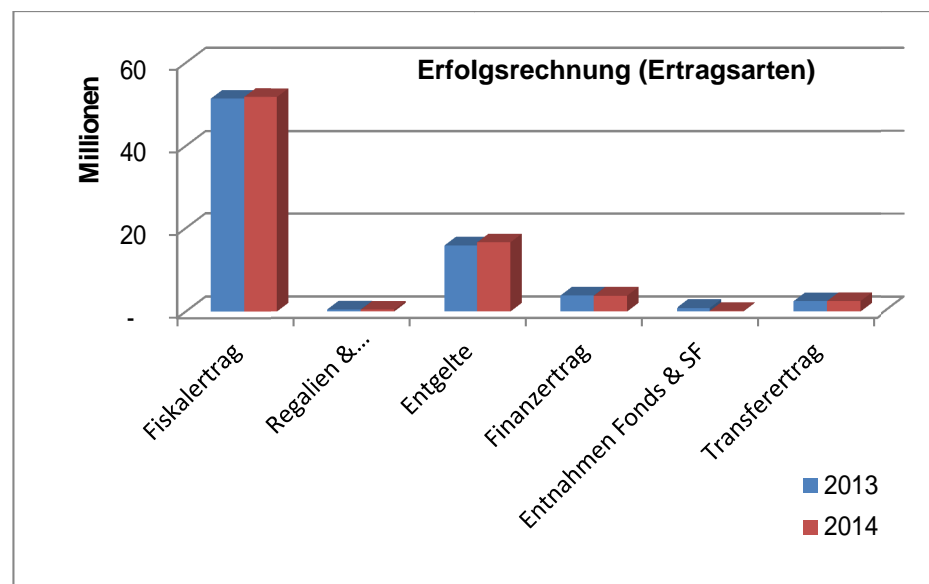
Bei der Artengliederung ist eine Erhöhung von CHF 1.4 Mio. beim Transferaufwand festzustellen. Die Ursache liegt wie bereits erwähnt bei den höheren Pflegekosten- und Sozialhilfebeiträgen. Beim Personalaufwand konnte das Sparziel von CHF 150'000 nur zur Hälfte umgesetzt werden. Unter Berücksichtigung der reglementarisch bedingten Erfahrungszulagen stiegen die Löhne (inkl. Lehrerbesoldung) um TCHF 88. Der Sach- und Betriebsaufwand konnte gegenüber dem Vorjahr um TCHF 276 gesenkt werden. Der Abschreibungsaufwand bleibt unverändert auf CHF 3.15 Mio. und beträgt 10% des per 31.12.2013 bestehenden Verwaltungsvermögens. Die Investitionen 2014 werden erst im Folgejahr abgeschrieben. Der Finanzaufwand reduzierte

sich um TCHF 45. Das nachfolgende Diagramm zeigt die Entwicklung der Aufwandseite:



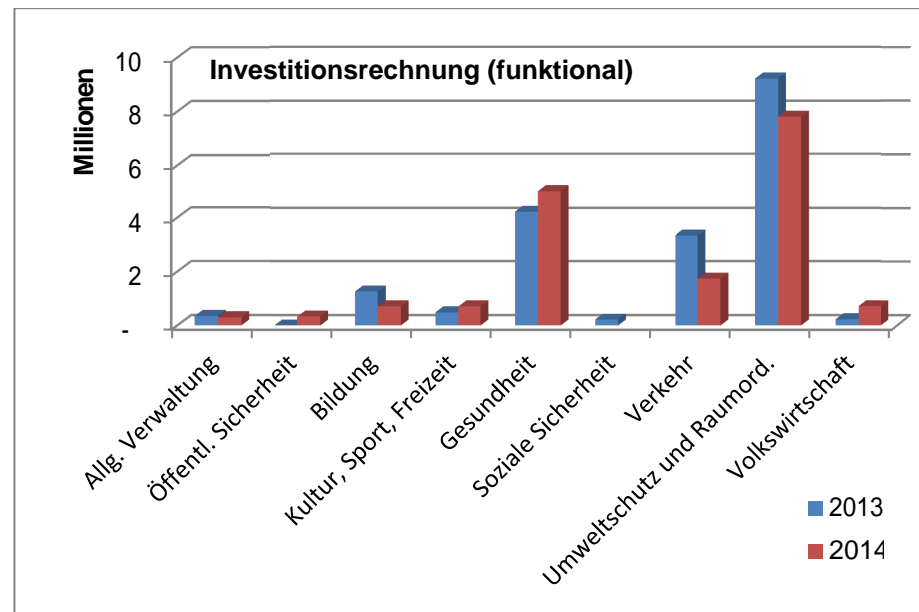
Auf der Ertragsseite ist bei den Fiskalerträgen ein Zunahme von TCHF 425 zu verzeichnen, welche aus höheren Steuererträgen bei den Natürlichen Personen resultiert. Bei den Steuererträgen der Juristischen Personen ist kein Zuwachs zu erwarten, da namhafte Firmen ihr Domizil wechselten oder einzelne Sparten verkauften. Die Entgelte steigen durch die Erhöhung der Wasserbezugsgebühren sowie der künftigen Weiterverrechnung der Bestattungskosten um TCHF 808, obwohl bei der Abfallbeseitigung eine Gebührensenkung von 10% budgetiert ist.

Das nachfolgende Diagramm visualisiert die Entwicklung auf der Ertragsseite:



### Investitionen

Die Investitionen 2014 sind massgeblich durch die Teilbeträge der bereits von der Gemeindeversammlung beschlossenen Kredite für den Ersatzneubau des Alters- und Pflegeheims zum Park (CHF 4.25 Mio.) sowie für die Trinkwasseraufbereitungsanlage (CHF 4 Mio.) beeinflusst. Mit dem jährlichen Ersatz von Wasserleitungen und den Instandsetzungsmassnahmen für die Kanalisation sind insgesamt weitere CHF 3.1 Mio. vorgesehen. Investitionen in den Verkehr und Werkhof mit rund CHF 3.5 Mio. sowie in die Schulliegenschaften von rund CHF 1 Mio. bilden weitere Schwergewichte. Alle Investitionsvorhaben sind im Anhang (siehe Seite 75ff) detaillierter erläutert. Die nachfolgende Grafik zeigt die Investitionen im Überblick:



### Finanzkennzahlen

Gemäss § 30 der Gemeinderechnungsverordnung sind mit dem Budget die vom Statistischen Amt BL berechneten Finanzkennzahlen zu publizieren (siehe Seite 67). 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 2014 ist insbesondere der sehr tiefe Selbstfinanzierungsgrad von 18% zu erwähnen. Das heisst die geplanten Investitionen können nur zu 18% mit den im 2014 selbst erwirtschafteten Mitteln bestritten werden. Die Beurteilung dieser Kennzahl sollte jedoch unbedingt aufgrund einer mehrjährigen Periode erfolgen. Der Durchschnitt der letzten drei Rechnungsjahre beträgt trotz einem Nettoinvestitionsvolumen von CHF 18 Mio. rund 200%. Somit konnten in den letzten Jahren Schulden abgebaut respektive Liquiditätsreserven geschaffen werden, welche nun für Investitionen zur Verfügung stehen. Weitere wichtige Kennzahlen werden nur mit der Jahresrechnung berechnet, da mit dem Budget keine Planbilanz erstellt wird.

## **Spezialfinanzierungen**

### Multimediantz

Bei der Spezialfinanzierung Multimediantz wird bei unveränderten Gebühren mit einem Ertragsüberschuss von CHF 0.5 Mio. gerechnet. Ab 2014 sind zusätzliche Abschreibungen nicht mehr zulässig. Das Eigenkapital wächst voraussichtlich an und die Nettoschuld sinkt entsprechend. Die Investitionsausgaben und -einnahmen sind voraussichtlich gleich hoch.

### Wasserversorgung

Wie bereits angekündigt werden die Wasserpreise um CHF 0.20 pro m<sup>3</sup> auf CHF 1.20 angehoben. Diese Erhöhung dient zur Behebung des strukturellen Defizits, welches durch die Investitionen der vergangenen Jahre entstanden ist. Der Mehrertrag beträgt rund CHF 0.25 Mio. Die Nettoinvestitionen belaufen sich auf rund CHF 5.3 Mio. Davon fließen CHF 4 Mio. in die neue Trinkwasseraufbereitungsanlage.

### Abwasserbeseitigung

In der Abwasserbeseitigung wird mit einem Mehrertrag von CHF 0.1 Mio. gerechnet. Bedingt durch das hohe Eigenkapital sinkt mit dem tieferen kalkulatorischen Zinssatz der Ertrag für die Internen Kapitale Dienstleistungen. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 2.7 Mio. Wovon die jährlichen Kanalisationserhaltungsmassen CHF 2 Mio. betragen. Die weiteren Investitionen (Ableitung Dorfbach, Neuanlage Einlauf- und Geschiebefang Dorfbach) wurden bereits in früheren Jahren bewilligt.

### Abfallbeseitigung

Der Gemeinderat beschloss eine Gebührensenkung von der Kehrichtverbrennungsanlage an die Verbraucher weiterzugeben. Verbunden mit einem moderaten Abbau des Eigenkapitals werden die Abfallgebühren um 10% gesenkt. Der Mehraufwand beträgt rund CHF 0.15 Mio. und die Nettoinvestitionen CHF 0.37 Mio. Mit Ablauf des Vertrages für den Betrieb der Kompostieranlage Hardacker treten zwei Gemeinden aus und erhalten Teilrückzahlungen der ehemaligen Investitionen.

Einwohnergemeinde Muttenz		FINANZKENNZAHLEN			
Kennzahl	Budget 2014		Budget 2013	ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
	Wert	Bewertung	Wert	Wert	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b> - Gesamthaushalt - Steuerfinanzierter Bereich - SF Wasserversorgung - SF Abwasserbeseitigung - SF Abfallbeseitigung - SF Multimedianeetz	<b>18%</b> <b>19%</b> <b>13%</b> <b>4%</b> <b>-39%</b> <b>&gt;100%</b>		20% 28% -4% 16% <0% >100%		Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielen.
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>1%</b>	Gut	1%		<4% Gut 4%-9% Genügend >10% Schlecht
<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>5%</b>	Geringe Belastung	5%		<5% Geringe Belastung 5%-15% Tragbare Belastung >15% Hohe Belastung
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>5%</b>	Schlecht	5%		>20% Gut 10%-20% Mittel <10% Schlecht
<b>Investitionsanteil</b>	<b>29%</b>	Starke Investitionstätigkeit	27%		<10% Schwache Investitionstätigkeit 10%-20% Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30% Starke Investitionstätigkeit >40% Sehr starke Investitionstätigkeit

Legende: SF = Spezialfinanzierung



EINWOHNERGEMEINDE ERGEBNISSE	BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>76'413'598.00</b>	<b>76'064'125.00</b>	<b>78'397'750.00</b>	<b>78'560'580.00</b>		
<b>Betriebliches Ergebnis</b>						
Aufwandüberschuss		2'497'683.00		1'974'520.00		
Ertragsüberschuss						
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	2'148'210.00		2'137'350.00			
<b>Operatives Ergebnis (Betrieb &amp; Finanzierung)</b>						
Aufwandüberschuss		349'473.00				
Ertragsüberschuss			162'830.00			
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						
<b>Gesamtergebnis (operativ &amp; ausserordentlich)</b>						
Aufwandüberschuss		349'473.00				
Ertragsüberschuss			162'830.00			
	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>20'624'000.00</b>	<b>1'242'000.00</b>	<b>18'771'500.00</b>	<b>1'477'000.00</b>		
Zunahme der Nettoinvestitionen		19'382'000.00		17'294'500.00		
Abnahme der Nettoinvestitionen						

FUNKTIONALE GLIEDERUNG		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>	<b>76'413'598.00</b>	<b>76'064'125.00</b>	<b>78'397'750.00</b>	<b>78'560'580.00</b>		
	Nettoergebnis		349'473.00	162'830.00			
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>7'115'018.00</b>	<b>1'030'320.00</b>	<b>7'503'240.00</b>	<b>2'026'850.00</b>		
	Nettoergebnis		6'084'698.00		5'476'390.00		
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>2'255'465.00</b>	<b>1'138'555.00</b>	<b>2'546'940.00</b>	<b>1'209'800.00</b>		
	Nettoergebnis		1'116'910.00		1'337'140.00		
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>18'169'760.00</b>	<b>2'491'500.00</b>	<b>19'298'140.00</b>	<b>3'164'320.00</b>		
	Nettoergebnis		15'678'260.00		16'133'820.00		
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>4'770'175.00</b>	<b>2'570'500.00</b>	<b>4'717'545.00</b>	<b>2'514'410.00</b>		
	Nettoergebnis		2'199'675.00		2'203'135.00		
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>5'864'270.00</b>	<b>765'300.00</b>	<b>5'131'470.00</b>	<b>560'900.00</b>		
	Nettoergebnis		5'098'970.00		4'570'570.00		
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>13'483'185.00</b>	<b>4'553'440.00</b>	<b>13'009'200.00</b>	<b>4'822'700.00</b>		
	Nettoergebnis		8'929'745.00		8'186'500.00		
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>5'293'875.00</b>	<b>893'700.00</b>	<b>5'899'245.00</b>	<b>1'432'200.00</b>		
	Nettoergebnis		4'400'175.00		4'467'045.00		
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>8'863'695.00</b>	<b>7'911'910.00</b>	<b>9'056'500.00</b>	<b>8'002'300.00</b>		
	Nettoergebnis		951'785.00		1'054'200.00		
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>231'890.00</b>	<b>467'100.00</b>	<b>281'920.00</b>	<b>531'100.00</b>		
	Nettoergebnis	235'210.00		249'180.00			
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>10'366'265.00</b>	<b>54'241'800.00</b>	<b>10'953'550.00</b>	<b>54'296'000.00</b>		
	Nettoergebnis	43'875'535.00		43'342'450.00			

ARTENGLIEDERUNG		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>76'413'598.00</b>	<b>76'064'125.00</b>	<b>78'397'750.00</b>	<b>78'560'580.00</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>349'473.00</b>	<b>162'830.00</b>			
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>76'413'598.00</b>		<b>78'397'750.00</b>			
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>31'247'730.00</b>		<b>31'160'440.00</b>			
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>571'480.00</b>		<b>557'500.00</b>			
3000	Behörden und Kommissionen	571'480.00		557'500.00			
<b>301</b>	<b>Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonals</b>	<b>13'613'700.00</b>		<b>13'596'300.00</b>			
3010	Löhne d. Verwaltungs-u. Betriebspersonals	13'613'700.00		13'596'300.00			
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrkräfte</b>	<b>11'213'000.00</b>		<b>11'209'040.00</b>			
3020	Löhne der Lehrkräfte	11'213'000.00		11'209'040.00			
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>159'000.00</b>		<b>222'000.00</b>			
3030	Temporäre Arbeitskräfte	159'000.00		222'000.00			
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>253'500.00</b>		<b>6'000.00</b>			
3040	Erziehungszulagen	253'500.00					
3049	Übrige Zulagen			6'000.00			
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>4'752'800.00</b>		<b>4'854'630.00</b>			
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'641'100.00		1'558'570.00			
3052	Pensionskassen	2'453'100.00		2'627'900.00			
3053	Unfallversicherungen	251'400.00		270'400.00			
3054	Familienausgleichskasse	353'100.00		345'710.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	54'100.00		52'050.00			
<b>306</b>	<b>Arbeitgeberleistungen</b>	<b>310'000.00</b>		<b>375'000.00</b>			
3062	Teuerungszulagen auf Renten	310'000.00		375'000.00			
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>374'250.00</b>		<b>339'970.00</b>			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	256'440.00		223'510.00			
3091	Personalrekrutierung	22'500.00		22'500.00			

ARTENGLIEDERUNG		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3099	Sonstiger Personalaufwand	95'310.00		93'960.00			
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>12'523'826.00</b>		<b>12'800'140.00</b>			
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>1'560'640.00</b>		<b>1'594'990.00</b>			
3100	Büromaterial	59'500.00		64'000.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	788'300.00		837'050.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	146'250.00		173'100.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	9'000.00		9'000.00			
3104	Lehrmittel	266'090.00		256'340.00			
3105	Lebensmittel	162'500.00		132'500.00			
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	129'000.00		123'000.00			
<b>311</b>	<b>Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>	<b>386'455.00</b>		<b>438'040.00</b>			
3110	Büromöbel und -geräte	63'850.00		75'150.00			
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	278'255.00		314'990.00			
3112	Dienstkleider	30'750.00		37'800.00			
3113	Hardware	10'500.00		7'100.00			
3118	Immateriellen Anlagen	3'100.00		3'000.00			
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung</b>	<b>1'523'600.00</b>		<b>1'522'000.00</b>			
3120	Ver- und Entsorgung	1'523'600.00		1'522'000.00			
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>4'964'911.00</b>		<b>4'811'515.00</b>			
3130	Dienstleistungen Dritter	3'901'350.00		3'997'600.00			
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	685'600.00		435'000.00			
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	106'100.00		123'100.00			
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	24'580.00		19'740.00			
3134	Sachversicherungsprämien	246'281.00		232'775.00			
3137	Steuern und Gebühren	1'000.00		3'300.00			
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt</b>	<b>2'048'900.00</b>		<b>2'174'300.00</b>			
3140	Unterhalt an Grundstücken	82'000.00		62'000.00			
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	627'000.00		532'000.00			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	735'400.00		893'900.00			
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	599'000.00		682'900.00			

ARTENGLIEDERUNG		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'500.00		3'500.00			
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen</b>	<b>991'365.00</b>		<b>882'660.00</b>			
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	595'150.00		535'350.00			
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	43'500.00		40'000.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	323'215.00		277'810.00			
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	28'500.00		28'500.00			
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb</b>	<b>628'540.00</b>		<b>975'600.00</b>			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	622'440.00		955'000.00			
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'100.00		20'600.00			
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigung</b>	<b>135'680.00</b>		<b>111'800.00</b>			
3170	Reisekosten und Spesen	40'400.00		22'100.00			
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	95'280.00		89'700.00			
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>210'000.00</b>		<b>210'000.00</b>			
3183	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Person	200'000.00		200'000.00			
3185	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.	10'000.00		10'000.00			
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>73'735.00</b>		<b>79'235.00</b>			
3199	Übriger Betriebsaufwand	73'735.00		79'235.00			
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>3'145'600.00</b>		<b>3'149'000.00</b>			
<b>330</b>	<b>Abschreibungen Sachanlagen</b>	<b>3'145'600.00</b>		<b>3'149'000.00</b>			
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	3'145'600.00		3'149'000.00			
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>1'653'550.00</b>		<b>1'698'550.00</b>			
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>1'000'000.00</b>		<b>1'022'000.00</b>			
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	160'000.00		180'000.00			
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	840'000.00		842'000.00			

ARTENGLIEDERUNG		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>624'850.00</b>		<b>588'050.00</b>			
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	408'800.00		324'350.00			
3431	Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	59'150.00		79'050.00			
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	156'900.00		184'650.00			
<b>344</b>	<b>Wertberichtigungen Finanzvermögen</b>	<b>28'700.00</b>		<b>88'500.00</b>			
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen	28'700.00		30'500.00			
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV			58'000.00			
<b>35</b>	<b>Einlagen Fonds u.Spezialfinanzierungen</b>	<b>856'207.00</b>		<b>976'260.00</b>			
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK</b>	<b>856'207.00</b>		<b>976'260.00</b>			
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	856'207.00		689'260.00			
3511	Einlagen in Fonds des EK			287'000.00			
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>26'301'185.00</b>		<b>24'929'910.00</b>			
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>5'908'400.00</b>		<b>4'925'000.00</b>			
3611	Entschädigungen an Kanton	2'241'000.00		2'237'000.00			
3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	487'400.00		458'000.00			
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	3'180'000.00		2'230'000.00			
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>7'500'000.00</b>		<b>7'500'000.00</b>			
3622	Horizontaler Finanzausgleich	7'200'000.00		7'200'000.00			
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds	300'000.00		300'000.00			
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>12'892'785.00</b>		<b>12'504'910.00</b>			
3631	Beiträge an Kanton	3'591'000.00		3'348'000.00			
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	13'300.00		104'000.00			
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'000.00		3'350.00			
3635	Beiträge an private Unternehmungen	53'500.00		78'500.00			
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'610'485.00		2'540'740.00			
3637	Beiträge an private Haushalte	6'621'500.00		6'430'320.00			

ARTENGLIEDERUNG		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnung</b>	<b>685'500.00</b>		<b>3'683'450.00</b>			
<b>390</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>	<b>12'000.00</b>		<b>10'000.00</b>			
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	12'000.00		10'000.00			
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>264'500.00</b>		<b>2'904'450.00</b>			
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	264'500.00		2'904'450.00			
<b>392</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>115'000.00</b>		<b>85'000.00</b>			
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	115'000.00		85'000.00			
<b>394</b>	<b>Kalkulatorische Zinsen u.Finanzaufwand</b>	<b>294'000.00</b>		<b>684'000.00</b>			
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	294'000.00		684'000.00			
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>76'064'125.00</b>		<b>78'560'580.00</b>		
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>51'825'000.00</b>		<b>51'400'000.00</b>		
<b>400</b>	<b>Steuern natürliche Personen</b>		<b>42'575'000.00</b>		<b>41'650'000.00</b>		
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		35'525'000.00		35'500'000.00		
4001	Vermögenssteuern nat. Personen		4'250'000.00		3'400'000.00		
4002	Quellensteuern natürliche Personen		2'800'000.00		2'750'000.00		
<b>401</b>	<b>Steuern juristische Personen</b>		<b>9'250'000.00</b>		<b>9'750'000.00</b>		
4010	Ertragsteuern juristische Personen		4'000'000.00		4'450'000.00		
4011	Kapitalsteuern jur. Person		5'250'000.00		5'300'000.00		
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzession</b>		<b>441'100.00</b>		<b>500'100.00</b>		
<b>410</b>	<b>Regalien</b>		<b>6'100.00</b>		<b>6'100.00</b>		
4100	Regalien		6'100.00		6'100.00		
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>435'000.00</b>		<b>494'000.00</b>		
4120	Konzessionen		435'000.00		494'000.00		

## ERFOLGSRECHNUNG

1.2014 bis 12.2014

ARTENGLIEDERUNG		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>16'640'610.00</b>		<b>15'832'160.00</b>		
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>510'000.00</b>		<b>510'000.00</b>		
4200	Ersatzabgaben		510'000.00		510'000.00		
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>282'700.00</b>		<b>294'000.00</b>		
4210	Gebühren für Amtshandlungen		282'700.00		294'000.00		
<b>422</b>	<b>Spital- und Heimtaxen, Kostgelder</b>		<b>1'133'500.00</b>		<b>1'091'100.00</b>		
4220	Taxen und Kostgelder		1'133'500.00		1'091'100.00		
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>		<b>799'000.00</b>		<b>797'000.00</b>		
4231	Kursgelder		799'000.00		797'000.00		
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren u.Dienstleistungen</b>		<b>10'078'210.00</b>		<b>9'198'960.00</b>		
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'078'210.00		9'198'960.00		
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>368'400.00</b>		<b>338'100.00</b>		
4250	Verkäufe		368'400.00		338'100.00		
<b>426</b>	<b>Rückererstattungen</b>		<b>3'226'300.00</b>		<b>3'379'500.00</b>		
4260	Rückerstattungen Dritter		3'226'300.00		3'379'500.00		
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>242'500.00</b>		<b>223'500.00</b>		
4270	Bussen		242'500.00		223'500.00		
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>3'801'760.00</b>		<b>3'835'900.00</b>		
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>440'000.00</b>		<b>484'800.00</b>		
4400	Zinsen flüssige Mittel				4'800.00		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		10'000.00		50'000.00		
4403	Verzugszinsen Steuern		430'000.00		430'000.00		



**ERFOLGSRECHNUNG**

1.2014 bis 12.2014

ARTENGLIEDERUNG		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>1'643'800.00</b>		<b>1'692'700.00</b>		
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'478'800.00		1'487'700.00		
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		165'000.00		205'000.00		
<b>445</b>	<b>Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen VV</b>		<b>178'500.00</b>		<b>193'000.00</b>		
4450	Erträge aus Darlehen VV		178'500.00		193'000.00		
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>1'469'620.00</b>		<b>1'465'400.00</b>		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'420'420.00		1'414'700.00		
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		41'500.00		43'000.00		
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		7'700.00		7'700.00		
<b>448</b>	<b>Erträge von gemieteten Liegenschaften</b>		<b>69'840.00</b>				
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		69'840.00				
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds u.Spezialfinanzierungen</b>		<b>160'755.00</b>		<b>831'500.00</b>		
<b>450</b>	<b>Entnahmen aus Fonds Fremdkapital</b>		<b>11'655.00</b>		<b>31'100.00</b>		
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		11'655.00		31'100.00		
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK</b>		<b>149'100.00</b>		<b>800'400.00</b>		
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		149'100.00		800'400.00		
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>2'509'400.00</b>		<b>2'477'470.00</b>		
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>1'951'900.00</b>		<b>1'916'220.00</b>		
4610	Entschädigungen vom Bund		16'700.00		16'700.00		
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'636'500.00		1'593'500.00		
4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		280'700.00		306'020.00		
4614	Entsch. von öffentlichen Unternehmungen		18'000.00				
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>220'000.00</b>		<b>218'000.00</b>		
4621	Sonderlastenabgeltungen		220'000.00		218'000.00		

**ERFOLGSRECHNUNG**

1.2014 bis 12.2014

ARTENGLIEDERUNG		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>325'500.00</b>		<b>327'750.00</b>		
4630	Beiträge vom Bund		20'000.00		30'000.00		
4631	Beiträge von Kantonen		290'500.00		287'750.00		
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		15'000.00		10'000.00		
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>12'000.00</b>		<b>15'500.00</b>		
4699	Rückverteilungen		12'000.00		15'500.00		
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>685'500.00</b>		<b>3'683'450.00</b>		
<b>490</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>		<b>12'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		12'000.00		10'000.00		
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>264'500.00</b>		<b>2'874'450.00</b>		
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		264'500.00		2'874'450.00		
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>115'000.00</b>		<b>115'000.00</b>		
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		115'000.00		115'000.00		
<b>494</b>	<b>Kalk. Zinsen u. Finanzaufwand</b>		<b>294'000.00</b>		<b>684'000.00</b>		
4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		294'000.00		684'000.00		

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>	<b>76'413'598.00</b>	<b>76'064'125.00</b>	<b>78'397'750.00</b>	<b>78'560'580.00</b>		
	<b>Ergebnis</b>		<b>349'473.00</b>	<b>162'830.00</b>			
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>7'115'018.00</b>	<b>1'030'320.00</b>	<b>7'503'240.00</b>	<b>2'026'850.00</b>		
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>690'755.00</b>	<b>0.00</b>	<b>682'415.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>182'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>175'200.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>182'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>175'200.00</b>	<b>0.00</b>		
0110.3000	Behörden und Kommissionen	88'000.00		78'000.00			
0110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	800.00		3'000.00			
0110.3054	Familienausgleichskasse	1'300.00		700.00			
0110.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	11'000.00		18'000.00			
0110.3130	Dienstleistungen Dritter	54'500.00		39'000.00			
0110.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	22'000.00		31'000.00			
0110.3134	Sachversicherungsprämien			500.00			
0110.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		4'000.00			
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>508'155.00</b>	<b>0.00</b>	<b>507'215.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>508'155.00</b>	<b>0.00</b>	<b>507'215.00</b>	<b>0.00</b>		
0120.3000	Behörden und Kommissionen	380'000.00		380'000.00			
0120.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	24'000.00		23'000.00			
0120.3052	Pensionskassen	33'000.00		20'000.00			
0120.3053	Unfallversicherungen			3'800.00			
0120.3054	Familienausgleichskasse	5'400.00		5'100.00			
0120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'000.00		20'000.00			
0120.3100	Büromaterial	1'700.00		1'700.00			
0120.3130	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		3'000.00			
0120.3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
0120.3199	Übriger Betriebsaufwand	26'985.00		36'985.00			
0120.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	12'070.00		12'630.00			

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>6'424'263.00</b>	<b>1'030'320.00</b>	<b>6'820'825.00</b>	<b>2'026'850.00</b>		
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>6'424'263.00</b>	<b>1'025'520.00</b>	<b>6'820'825.00</b>	<b>2'026'850.00</b>		
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>6'424'263.00</b>	<b>1'025'520.00</b>	<b>6'820'825.00</b>	<b>2'026'850.00</b>		
0220.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	4'050'200.00		4'283'900.00			
0220.3030	Temporäre Arbeitskräfte	25'000.00		25'000.00			
0220.3040	Erziehungszulagen	70'500.00					
0220.3049	Übrige Zulagen			6'000.00			
0220.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	259'800.00		251'000.00			
0220.3052	Pensionskassen	356'100.00		412'000.00			
0220.3053	Unfallversicherungen	47'400.00		49'000.00			
0220.3054	Familienausgleichskasse	56'600.00		61'000.00			
0220.3055	Krankentaggeldversicherungen	18'000.00		19'500.00			
0220.3062	* Teuerungszulagen auf Renten	310'000.00		375'000.00			
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	115'000.00		110'000.00			
0220.3091	Personalrekrutierung	20'000.00		20'000.00			
0220.3099	Sonstiger Personalaufwand	57'210.00		69'710.00			
0220.3100	Büromaterial	35'000.00		38'000.00			
0220.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00			
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	74'000.00		75'000.00			
0220.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000.00		4'000.00			
0220.3110	Büromöbel und -geräte	31'000.00		32'200.00			
0220.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	10'000.00		8'000.00			
0220.3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00			
0220.3118	Immateriellen Anlagen	1'100.00		1'100.00			
0220.3120	Ver- und Entsorgung	114'500.00		117'000.00			
0220.3130	* Dienstleistungen Dritter	176'000.00		236'700.00			
0220.3131	Planungen und Projektierungen Dritter			13'000.00			
0220.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	7'500.00		8'000.00			
0220.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	8'580.00		10'740.00			
0220.3134	Sachversicherungsprämien	14'683.00		26'550.00			
0220.3137	Steuern und Gebühren			800.00			
0220.3144	* Unterhalt Hochbauten, Gebäude	38'900.00		66'400.00			
0220.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	29'100.00		21'600.00			
0220.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	29'500.00		24'500.00			
0220.3158	* Unterhalt immaterielle Anlagen	294'565.00		251'600.00			
0220.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien			14'500.00			

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0220.3170	Reisekosten und Spesen	10'400.00		10'300.00			
0220.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		5'000.00			
0220.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	121'300.00		136'900.00			
0220.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	24'825.00		25'825.00			
0220.4210	Gebühren für Amtshandlungen		185'500.00		184'000.00		
0220.4250	Verkäufe		2'200.00		2'200.00		
0220.4260	Rückerstattungen Dritter		157'000.00		143'000.00		
0220.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		19'020.00		8'100.00		
0220.4611	* Entschädigungen vom Kanton		270'000.00		300'000.00		
0220.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		213'300.00		220'300.00		
0220.4614	Entsch. von öffentlichen Unternehmungen		18'000.00				
0220.4621	Sonderlastenabgeltungen				18'000.00		
0220.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		160'500.00		1'151'250.00		
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>0.00</b>	<b>4'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>0.00</b>	<b>4'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		
0290.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'800.00				
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>2'255'465.00</b>	<b>1'138'555.00</b>	<b>2'546'940.00</b>	<b>1'209'800.00</b>		
<b>11</b>	<b>Polizei</b>	<b>670'560.00</b>	<b>256'500.00</b>	<b>698'900.00</b>	<b>321'500.00</b>		
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>670'560.00</b>	<b>256'500.00</b>	<b>698'900.00</b>	<b>321'500.00</b>		
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>670'560.00</b>	<b>256'500.00</b>	<b>698'900.00</b>	<b>321'500.00</b>		
1110.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	489'000.00		495'800.00			
1110.3040	Erziehungszulagen	4'800.00					
1110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	31'700.00		29'800.00			
1110.3052	Pensionskassen	45'300.00		41'000.00			
1110.3053	Unfallversicherungen	5'200.00		4'100.00			
1110.3054	Familienausgleichskasse	6'900.00		6'800.00			
1110.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'300.00		2'100.00			
1110.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
1110.3100	Büromaterial	2'000.00		1'500.00			
1110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		5'500.00			
1110.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
1110.3112	Dienstkleider	4'400.00		4'400.00			

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
1110.3120	Ver- und Entsorgung	400.00		500.00			
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	13'500.00		14'500.00			
1110.3134	Sachversicherungsprämien	2'860.00		4'800.00			
1110.3137	Steuern und Gebühren			1'500.00			
1110.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	13'100.00		16'500.00			
1110.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'100.00		1'100.00			
1110.3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		200.00			
1110.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	30'500.00		18'300.00			
1110.3611	Entschädigungen an Kanton	7'000.00		7'000.00			
1110.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen			42'000.00			
1110.4210	Gebühren für Amtshandlungen		11'000.00		11'000.00		
1110.4260	Rückerstattungen Dritter		4'500.00		4'500.00		
1110.4270	Bussen		241'000.00		222'000.00		
1110.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen				84'000.00		
<b>14</b>	<b>Allg. Rechts- und Vormundschaftswesen</b>	<b>393'600.00</b>	<b>99'500.00</b>	<b>655'600.00</b>	<b>77'000.00</b>		
<b>140</b>	<b>Allg. Rechts- und Vormundschaftswesen</b>	<b>393'600.00</b>	<b>99'500.00</b>	<b>655'600.00</b>	<b>77'000.00</b>		
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>163'100.00</b>	<b>59'500.00</b>	<b>148'100.00</b>	<b>77'000.00</b>		
1400.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	52'300.00		45'400.00			
1400.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'500.00		2'500.00			
1400.3052	Pensionskassen	4'300.00		4'100.00			
1400.3053	Unfallversicherungen	600.00		450.00			
1400.3054	Familienausgleichskasse	800.00		550.00			
1400.3055	Krankentaggeldversicherungen	300.00		200.00			
1400.3099	Sonstiger Personalaufwand			500.00			
1400.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		2'000.00			
1400.3102	Drucksachen, Publikationen	2'500.00					
1400.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
1400.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	10'000.00		4'000.00			
1400.3120	Ver- und Entsorgung	500.00					
1400.3130	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		200.00			
1400.3132	* Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	34'500.00					
1400.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00					
1400.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
1400.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	47'800.00		53'100.00			
1400.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck			100.00			
1400.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen			33'500.00			

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
1400.4120	Konzessionen		9'000.00		9'000.00		
1400.4210	Gebühren für Amtshandlungen		44'000.00		59'000.00		
1400.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				9'000.00		
1400.4611	Entschädigungen vom Kanton		6'500.00				
<b>1401</b>	<b>Rechtsberatung für Dritte</b>	<b>230'500.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>507'500.00</b>	<b>0.00</b>		
1401.3000	Behörden und Kommissionen			-5'000.00			
1401.3099	Sonstiger Personalaufwand			750.00			
1401.3130	Dienstleistungen Dritter	500.00		1'750.00			
1401.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.			10'000.00			
1401.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	230'000.00		250'000.00			
1401.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen			250'000.00			
1401.4260	* Rückerstattungen Dritter		40'000.00				
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>815'170.00</b>	<b>749'500.00</b>	<b>780'940.00</b>	<b>746'500.00</b>		
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>815'170.00</b>	<b>749'500.00</b>	<b>780'940.00</b>	<b>746'500.00</b>		
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr (allgemein)</b>	<b>815'170.00</b>	<b>749'500.00</b>	<b>780'940.00</b>	<b>746'500.00</b>		
1500.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	442'100.00		445'000.00			
1500.3040	Erziehungszulagen	2'400.00					
1500.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	14'800.00		13'200.00			
1500.3052	Pensionskassen	3'000.00		3'000.00			
1500.3053	Unfallversicherungen	1'700.00		2'200.00			
1500.3054	Familienausgleichskasse	600.00		2'800.00			
1500.3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00		250.00			
1500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'300.00		16'250.00			
1500.3099	Sonstiger Personalaufwand	12'000.00		12'000.00			
1500.3100	Büromaterial	2'000.00		1'000.00			
1500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'600.00		15'600.00			
1500.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	15'200.00		15'090.00			
1500.3112	Dienstkleider	2'350.00		11'400.00			
1500.3118	Immateriellen Anlagen	2'000.00		1'900.00			
1500.3120	Ver- und Entsorgung	10'500.00		10'200.00			
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	35'250.00		36'300.00			
1500.3134	Sachversicherungsprämien	9'220.00		8'900.00			
1500.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'400.00		12'400.00			
1500.3151	* Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	83'050.00		38'850.00			
1500.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'000.00		4'000.00			

## ERFOLGSRECHNUNG

1.2014 bis 12.2014

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
1500.3170	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00			
1500.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	119'000.00		127'100.00			
1500.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00			
1500.4200	Ersatzabgaben		500'000.00		500'000.00		
1500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		120'000.00		122'000.00		
1500.4250	Verkäufe		5'000.00				
1500.4270	Bussen		1'500.00		1'500.00		
1500.4631	Beiträge von Kantonen		123'000.00		123'000.00		
<b>16</b>	<b>Militär und Bevölkerungsschutz</b>	<b>376'135.00</b>	<b>33'055.00</b>	<b>411'500.00</b>	<b>64'800.00</b>		
<b>161</b>	<b>Militär</b>	<b>30'000.00</b>	<b>700.00</b>	<b>30'500.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>1611</b>	<b>Schiesswesen</b>	<b>30'000.00</b>	<b>700.00</b>	<b>30'500.00</b>	<b>0.00</b>		
1611.3134	Sachversicherungsprämien			2'500.00			
1611.3612	* Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	30'000.00					
1611.3632	* Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			28'000.00			
1611.4450	Erträge aus Darlehen VV		700.00				
<b>162</b>	<b>Bevölkerungsschutz</b>	<b>346'135.00</b>	<b>32'355.00</b>	<b>381'000.00</b>	<b>64'800.00</b>		
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz (allgemein)</b>	<b>281'535.00</b>	<b>32'355.00</b>	<b>330'200.00</b>	<b>64'800.00</b>		
1620.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	170'600.00		127'500.00			
1620.3040	Erziehungszulagen	2'400.00					
1620.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	5'800.00		4'150.00			
1620.3052	Pensionskassen	7'400.00		3'000.00			
1620.3053	Unfallversicherungen	2'200.00		2'000.00			
1620.3054	Familienausgleichskasse	1'300.00		900.00			
1620.3055	Krankentaggeldversicherungen	500.00		200.00			
1620.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'880.00		10'200.00			
1620.3100	Büromaterial	4'500.00		3'000.00			
1620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'200.00		5'100.00			
1620.3111	* App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	11'955.00		43'300.00			
1620.3113	Hardware	500.00		600.00			
1620.3120	Ver- und Entsorgung	4'300.00		5'300.00			
1620.3130	Dienstleistungen Dritter	15'200.00		15'200.00			
1620.3134	Sachversicherungsprämien	5'100.00		5'050.00			
1620.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'700.00		10'700.00			
1620.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'500.00		1'500.00			



## ERFOLGSRECHNUNG

1.2014 bis 12.2014

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
1620.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	26'000.00		24'500.00			
1620.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
1620.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	4'000.00		4'500.00			
1620.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen			63'000.00			
1620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00		7'000.00		
1620.4260	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		10'000.00		
1620.4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		11'655.00		31'100.00		
1620.4610	Entschädigungen vom Bund		16'700.00		16'700.00		
<b>1621</b>	<b>Gemeindeführungsstab</b>	<b>64'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50'800.00</b>	<b>0.00</b>		
1621.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	27'500.00		8'000.00			
1621.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'100.00		1'000.00			
1621.3054	Familienausgleichskasse	200.00		200.00			
1621.3100	Büromaterial	500.00		500.00			
1621.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	4'500.00		500.00			
1621.3130	Dienstleistungen Dritter	28'300.00		29'100.00			
1621.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00		1'000.00			
1621.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
1621.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen			10'000.00			
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>18'169'760.00</b>	<b>2'491'500.00</b>	<b>19'298'140.00</b>	<b>3'164'320.00</b>		
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>18'117'860.00</b>	<b>2'442'500.00</b>	<b>19'248'740.00</b>	<b>3'117'320.00</b>		
<b>211</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>2'577'440.00</b>	<b>6'400.00</b>	<b>2'824'740.00</b>	<b>22'320.00</b>		
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>2'577'440.00</b>	<b>6'400.00</b>	<b>2'824'740.00</b>	<b>22'320.00</b>		
2110.3020	* Löhne der Lehrkräfte	2'060'000.00		2'276'540.00			
2110.3030	Temporäre Arbeitskräfte	30'000.00		45'000.00			
2110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	147'000.00		156'000.00			
2110.3052	Pensionskassen	198'000.00		202'000.00			
2110.3053	Unfallversicherungen	4'000.00		5'200.00			
2110.3054	Familienausgleichskasse	32'000.00		34'000.00			
2110.3055	Krankentaggeldversicherungen			100.00			
2110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500.00		7'800.00			
2110.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'200.00					
2110.3102	Drucksachen, Publikationen	1'950.00					
2110.3104	Lehrmittel	42'190.00		41'400.00			
2110.3110	Büromöbel und -geräte	13'900.00		5'400.00			

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2110.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		13'600.00			
2110.3120	Ver- und Entsorgung	1'200.00		1'200.00			
2110.3130	Dienstleistungen Dritter	13'100.00		10'200.00			
2110.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	1'000.00					
2110.3140	Unterhalt an Grundstücken	10'000.00					
2110.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			300.00			
2110.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'500.00					
2110.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'500.00			
2110.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'500.00		5'500.00			
2110.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	6'400.00					
2110.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen			19'000.00			
2110.4260	Rückerstattungen Dritter					16'000.00	
2110.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		6'400.00			6'320.00	
<b>212</b>	<b>Primarschule</b>	<b>8'673'860.00</b>	<b>106'000.00</b>	<b>8'551'290.00</b>	<b>105'800.00</b>		
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>8'673'860.00</b>	<b>106'000.00</b>	<b>8'551'290.00</b>	<b>105'800.00</b>		
2120.3020	Löhne der Lehrkräfte	6'905'100.00		6'717'500.00			
2120.3030	* Temporäre Arbeitskräfte	70'000.00		120'000.00			
2120.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	447'000.00		442'500.00			
2120.3052	Pensionskassen	663'000.00		615'000.00			
2120.3053	Unfallversicherungen	11'000.00		14'500.00			
2120.3054	Familienausgleichskasse	97'000.00		95'000.00			
2120.3055	Krankentaggeldversicherungen			200.00			
2120.3090	* Aus- und Weiterbildung des Personals	54'160.00		29'500.00			
2120.3091	Personalrekrutierung	1'500.00		1'500.00			
2120.3099	Sonstiger Personalaufwand	8'500.00		1'500.00			
2120.3100	Büromaterial			7'500.00			
2120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
2120.3102	Drucksachen, Publikationen			25'000.00			
2120.3104	Lehrmittel	193'500.00		187'040.00			
2120.3110	Büromöbel und -geräte	5'000.00		13'950.00			
2120.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	14'000.00		27'400.00			
2120.3113	Hardware	10'000.00		6'500.00			
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	17'600.00		17'000.00			
2120.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000.00		2'000.00			
2120.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	6'000.00		7'500.00			
2120.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	12'000.00		10'500.00			
2120.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'000.00		10'000.00			

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2120.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'000.00		6'400.00			
2120.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	84'400.00		79'800.00			
2120.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'100.00		10'000.00			
2120.3635	* Beiträge an private Unternehmungen	50'000.00		75'000.00			
2120.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen			27'500.00			
2120.4260	Rückerstattungen Dritter		50'000.00		50'300.00		
2120.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		16'000.00		25'500.00		
2120.4631	Beiträge von Kantonen		40'000.00		30'000.00		
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>2'553'295.00</b>	<b>826'000.00</b>	<b>2'804'600.00</b>	<b>834'000.00</b>		
<b>2140</b>	<b>Musikschule</b>	<b>2'553'295.00</b>	<b>826'000.00</b>	<b>2'804'600.00</b>	<b>834'000.00</b>		
2140.3000	Behörden und Kommissionen	14'000.00		13'000.00			
2140.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	74'700.00		79'600.00			
2140.3020	* Löhne der Lehrkräfte	1'838'000.00		2'072'000.00			
2140.3030	Temporäre Arbeitskräfte	34'000.00		32'000.00			
2140.3040	Erziehungszulagen	3'600.00					
2140.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	125'000.00		136'000.00			
2140.3052	Pensionskassen	179'000.00		185'000.00			
2140.3053	Unfallversicherungen	3'000.00		5'200.00			
2140.3054	Familienausgleichskasse	27'000.00		30'400.00			
2140.3055	Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00			
2140.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'600.00		8'600.00			
2140.3091	Personalrekrutierung	1'000.00		1'000.00			
2140.3099	Sonstiger Personalaufwand	6'400.00		6'900.00			
2140.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'150.00		650.00			
2140.3104	Lehrmittel	29'500.00		27'000.00			
2140.3110	Büromöbel und -geräte	7'950.00		9'300.00			
2140.3120	Ver- und Entsorgung	17'200.00		15'800.00			
2140.3130	Dienstleistungen Dritter	16'100.00		17'550.00			
2140.3134	Sachversicherungsprämien	1'945.00		1'950.00			
2140.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'100.00		21'100.00			
2140.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	21'000.00		21'000.00			
2140.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'650.00		2'650.00			
2140.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000.00		2'000.00			
2140.3199	* Übriger Betriebsaufwand	28'000.00		1'000.00			
2140.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	96'000.00		83'000.00			
2140.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen			31'500.00			
2140.4231	Kursgelder		760'000.00		760'000.00		

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2140.4260	Rückerstattungen Dritter		21'000.00		24'000.00		
2140.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		45'000.00		50'000.00		
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>3'129'285.00</b>	<b>1'269'100.00</b>	<b>4'315'450.00</b>	<b>1'942'600.00</b>		
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'960'385.00</b>	<b>84'100.00</b>	<b>3'696'500.00</b>	<b>757'600.00</b>		
2170.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'118'100.00		1'158'100.00			
2170.3040	Erziehungszulagen	23'800.00					
2170.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	74'300.00		73'800.00			
2170.3052	Pensionskassen	67'400.00		59'000.00			
2170.3053	Unfallversicherungen	12'400.00		11'800.00			
2170.3054	Familienausgleichskasse	16'100.00		16'100.00			
2170.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'400.00		2'200.00			
2170.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	46'000.00		44'200.00			
2170.3110	Büromöbel und -geräte			2'000.00			
2170.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	37'800.00		40'600.00			
2170.3120	Ver- und Entsorgung	305'000.00		302'500.00			
2170.3130	Dienstleistungen Dritter	55'800.00		39'800.00			
2170.3131	Planungen und Projektierungen Dritter			45'000.00			
2170.3134	Sachversicherungsprämien	46'485.00		43'150.00			
2170.3144	* Unterhalt Hochbauten, Gebäude	222'900.00		268'000.00			
2170.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	12'800.00		15'800.00			
2170.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'500.00		6'500.00			
2170.3160	* Miete und Pacht Liegenschaften	400'000.00		570'000.00			
2170.3170	Reisekosten und Spesen	3'000.00		2'400.00			
2170.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	509'600.00		496'300.00			
2170.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen			499'250.00			
2170.4260	Rückerstattungen Dritter		14'000.00		7'000.00		
2170.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		50'600.00		50'600.00		
2170.4472	Benützunggebühren Liegenschaften VV		19'500.00		21'000.00		
2170.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen				679'000.00		
<b>2171</b>	<b>Schulliegenschaften Sekundar</b>	<b>168'900.00</b>	<b>1'185'000.00</b>	<b>618'950.00</b>	<b>1'185'000.00</b>		
2171.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000.00		25'000.00			
2171.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00		2'100.00			
2171.3120	Ver- und Entsorgung	74'000.00		75'000.00			
2171.3130	Dienstleistungen Dritter	14'200.00		14'900.00			
2171.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'700.00		49'200.00			
2171.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	11'000.00		11'000.00			

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2171.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000.00		5'000.00			
2171.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen			436'750.00			
2171.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'185'000.00		1'185'000.00		
<b>218</b>	<b>Schulergänzende Tagesbetreuung</b>	<b>146'000.00</b>	<b>58'500.00</b>	<b>88'400.00</b>	<b>36'100.00</b>		
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>146'000.00</b>	<b>58'500.00</b>	<b>88'400.00</b>	<b>36'100.00</b>		
2180.3102	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		500.00			
2180.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00		500.00			
2180.3130	* Dienstleistungen Dritter	144'000.00		87'400.00			
2180.4220	* Taxen und Kostgelder		58'500.00		36'100.00		
<b>219</b>	<b>Übrige Obligatorische Schule</b>	<b>1'037'980.00</b>	<b>176'500.00</b>	<b>664'260.00</b>	<b>176'500.00</b>		
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>583'880.00</b>	<b>0.00</b>	<b>212'260.00</b>	<b>0.00</b>		
2190.3000	Behörden und Kommissionen	27'000.00		27'000.00			
2190.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	70'400.00		75'700.00			
2190.3020	* Löhne der Lehrkräfte	367'800.00		99'000.00			
2190.3040	Erziehungszulagen	1'900.00					
2190.3050	* AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	28'300.00					
2190.3052	* Pensionskassen	62'200.00					
2190.3053	Unfallversicherungen	800.00					
2190.3054	Familienausgleichskasse	6'100.00					
2190.3055	Krankentaggeldversicherungen	400.00					
2190.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500.00		7'160.00			
2190.3099	Sonstiger Personalaufwand	6'000.00		600.00			
2190.3100	Büromaterial	3'000.00					
2190.3130	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'300.00			
2190.3133	Informatik-Nutzungsaufwand			1'500.00			
2190.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	980.00					
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>454'100.00</b>	<b>176'500.00</b>	<b>452'000.00</b>	<b>176'500.00</b>		
2192.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	81'200.00		82'400.00			
2192.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	5'300.00		5'200.00			
2192.3052	Pensionskassen	8'200.00		7'100.00			
2192.3053	Unfallversicherungen	900.00		850.00			
2192.3054	Familienausgleichskasse	1'200.00		1'150.00			
2192.3055	Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00			
2192.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2192.3104	Lehrmittel	900.00		900.00			
2192.3130	Dienstleistungen Dritter	355'000.00		353'000.00			
2192.4611	Entschädigungen vom Kanton		176'500.00		176'500.00		
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>51'900.00</b>	<b>49'000.00</b>	<b>49'400.00</b>	<b>47'000.00</b>		
<b>299</b>	<b>Übrige Bildung</b>	<b>51'900.00</b>	<b>49'000.00</b>	<b>49'400.00</b>	<b>47'000.00</b>		
<b>2990</b>	<b>Übrige Bildung</b>	<b>51'900.00</b>	<b>49'000.00</b>	<b>49'400.00</b>	<b>47'000.00</b>		
2990.3020	Löhne der Lehrkräfte	42'100.00		44'000.00			
2990.3040	Erziehungszulagen	2'300.00					
2990.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'800.00		2'500.00			
2990.3053	Unfallversicherungen	500.00		400.00			
2990.3054	Familienausgleichskasse	1'000.00		500.00			
2990.3099	Sonstiger Personalaufwand	2'000.00					
2990.3102	Drucksachen, Publikationen			800.00			
2990.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'200.00		1'200.00			
2990.4231	Kursgelder		39'000.00		37'000.00		
2990.4631	Beiträge von Kantonen		10'000.00		10'000.00		
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>4'770'175.00</b>	<b>2'570'500.00</b>	<b>4'717'545.00</b>	<b>2'514'410.00</b>		
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>131'960.00</b>	<b>0.00</b>	<b>194'670.00</b>	<b>24'750.00</b>		
<b>311</b>	<b>Museen und Kulturförderung</b>	<b>109'890.00</b>	<b>0.00</b>	<b>120'600.00</b>	<b>24'750.00</b>		
<b>3110</b>	<b>Museen und Kulturförderung</b>	<b>109'890.00</b>	<b>0.00</b>	<b>120'600.00</b>	<b>24'750.00</b>		
3110.3000	Behörden und Kommissionen	9'000.00		9'000.00			
3110.3010	* Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	51'400.00		2'000.00			
3110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'800.00		450.00			
3110.3052	Pensionskassen	2'200.00					
3110.3053	Unfallversicherungen	300.00					
3110.3054	Familienausgleichskasse	400.00		100.00			
3110.3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00					
3110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'500.00			
3110.3100	Büromaterial	1'500.00		1'500.00			
3110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'300.00		1'300.00			
3110.3102	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		500.00			

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3110.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'500.00		500.00			
3110.3120	Ver- und Entsorgung	1'800.00		1'800.00			
3110.3130	Dienstleistungen Dritter	5'500.00		5'500.00			
3110.3132	* Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	11'000.00		44'000.00			
3110.3134	Sachversicherungsprämien	740.00		700.00			
3110.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		9'000.00			
3110.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	6'900.00		6'900.00			
3110.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'000.00		3'000.00			
3110.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	350.00		350.00			
3110.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen			31'500.00			
3110.4631	Beiträge von Kantonen					24'750.00	
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>22'070.00</b>	<b>0.00</b>	<b>74'070.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>22'070.00</b>	<b>0.00</b>	<b>74'070.00</b>	<b>0.00</b>		
3120.3130	Dienstleistungen Dritter			3'000.00			
3120.3632	* Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	11'000.00		60'000.00			
3120.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	6'070.00		6'070.00			
3120.3637	Beiträge an private Haushalte	5'000.00		5'000.00			
<b>32</b>	<b>Kultur allgemein</b>	<b>514'335.00</b>	<b>43'400.00</b>	<b>526'435.00</b>	<b>27'200.00</b>		
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>176'100.00</b>	<b>19'200.00</b>	<b>181'500.00</b>	<b>19'200.00</b>		
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>176'100.00</b>	<b>19'200.00</b>	<b>181'500.00</b>	<b>19'200.00</b>		
3210.3110	Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00			
3210.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			1'000.00			
3210.3120	Ver- und Entsorgung	900.00		1'000.00			
3210.3130	Dienstleistungen Dritter	3'000.00					
3210.3134	Sachversicherungsprämien	2'600.00		2'400.00			
3210.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'400.00		21'300.00			
3210.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	28'100.00		31'200.00			
3210.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	123'100.00		122'600.00			
3210.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		19'200.00		19'200.00		

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>322</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>272'100.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>260'000.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>272'100.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>260'000.00</b>	<b>0.00</b>		
3220.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'200.00					
3220.3052	Pensionskassen	2'000.00					
3220.3053	Unfallversicherungen	400.00					
3220.3054	Familienausgleichskasse	500.00					
3220.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	120'000.00		120'000.00			
3220.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	147'000.00		140'000.00			
3220.4260	* Rückerstattungen Dritter		23'000.00				
<b>329</b>	<b>Kultur, sonstiges</b>	<b>66'135.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>84'935.00</b>	<b>8'000.00</b>		
<b>3290</b>	<b>Kultur, sonstiges</b>	<b>66'135.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>84'935.00</b>	<b>8'000.00</b>		
3290.3000	Behörden und Kommissionen	5'000.00		5'000.00			
3290.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	400.00		200.00			
3290.3054	Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3290.3120	Ver- und Entsorgung	1'900.00		1'900.00			
3290.3130	Dienstleistungen Dritter	5'000.00					
3290.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3290.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			20'000.00			
3290.3199	Übriger Betriebsaufwand	6'500.00		6'500.00			
3290.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	46'235.00		50'235.00			
3290.4250	Verkäufe		1'200.00		5'000.00		
3290.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.				3'000.00		
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>1'683'800.00</b>	<b>1'683'800.00</b>	<b>1'674'160.00</b>	<b>1'674'160.00</b>		
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>1'683'800.00</b>	<b>1'683'800.00</b>	<b>1'674'160.00</b>	<b>1'674'160.00</b>		
<b>3321</b>	<b>Multimediantz</b>	<b>1'683'800.00</b>	<b>1'683'800.00</b>	<b>1'674'160.00</b>	<b>1'674'160.00</b>		
3321.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	102'400.00		107'600.00			
3321.3040	Erziehungszulagen	4'400.00					
3321.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	6'800.00		6'600.00			
3321.3052	Pensionskassen	9'500.00		10'000.00			
3321.3053	Unfallversicherungen	1'400.00		1'400.00			
3321.3054	Familienausgleichskasse	1'500.00		1'400.00			
3321.3055	Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00			



FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3321.3100	Büromaterial	1'000.00		1'000.00			
3321.3120	Ver- und Entsorgung	45'000.00		50'000.00			
3321.3130	Dienstleistungen Dritter	502'900.00		523'700.00			
3321.3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	136'200.00		65'000.00			
3321.3134	Sachversicherungsprämien	2'640.00		2'700.00			
3321.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	50'000.00		50'000.00			
3321.3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	250'000.00		365'000.00			
3321.3510	* Einlagen in Spezialfinanzierungen	499'060.00		376'760.00			
3321.3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'500.00		3'500.00			
3321.3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	12'000.00		10'000.00			
3321.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	30'000.00		19'000.00			
3321.3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	25'000.00		80'000.00			
3321.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'663'800.00		1'654'160.00		
3321.4260	Rückerstattungen Dritter		17'000.00		17'000.00		
3321.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'000.00		3'000.00		
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>2'440'080.00</b>	<b>843'300.00</b>	<b>2'322'280.00</b>	<b>788'300.00</b>		
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>1'798'955.00</b>	<b>820'900.00</b>	<b>1'733'530.00</b>	<b>766'900.00</b>		
<b>3410</b>	<b>Übriger Sport</b>	<b>126'900.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>124'100.00</b>	<b>12'000.00</b>		
3410.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten			1'000.00			
3410.3054	Familienausgleichskasse			200.00			
3410.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		1'000.00			
3410.3631	Beiträge an Kanton	100'000.00		100'000.00			
3410.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	25'900.00		18'900.00			
3410.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen			3'000.00			
3410.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		9'000.00		9'000.00		
3410.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen				3'000.00		
<b>3412</b>	<b>Hallenbad</b>	<b>1'063'840.00</b>	<b>784'900.00</b>	<b>998'330.00</b>	<b>749'900.00</b>		
3412.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	353'300.00		353'300.00			
3412.3040	Erziehungszulagen	6'900.00					
3412.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	29'500.00		22'000.00			
3412.3052	Pensionskassen	28'700.00		28'500.00			
3412.3053	Unfallversicherungen	3'800.00		3'500.00			
3412.3054	Familienausgleichskasse	4'900.00		4'850.00			
3412.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'200.00			
3412.3100	Büromaterial	500.00		500.00			

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3412.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	36'000.00		35'500.00			
3412.3102	Drucksachen, Publikationen	7'500.00		7'500.00			
3412.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	25'700.00		12'500.00			
3412.3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00			
3412.3120	Ver- und Entsorgung	227'000.00		221'000.00			
3412.3130	Dienstleistungen Dritter	2'400.00		2'800.00			
3412.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00					
3412.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	5'000.00		5'000.00			
3412.3134	Sachversicherungsprämien	10'840.00		10'400.00			
3412.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	111'500.00		112'000.00			
3412.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	61'300.00		68'800.00			
3412.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen			580.00			
3412.3170	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3412.3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	136'600.00		107'200.00			
3412.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		712'000.00		662'000.00		
3412.4260	Rückerstattungen Dritter				5'000.00		
3412.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		65'200.00		75'200.00		
3412.4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		7'700.00		7'700.00		
<b>3414</b>	<b>Leichtathletik- und Fussballanlagen</b>	<b>608'215.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>611'100.00</b>	<b>5'000.00</b>		
3414.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	201'600.00		195'300.00			
3414.3040	Erziehungszulagen	5'200.00					
3414.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	18'400.00		12'000.00			
3414.3052	Pensionskassen	15'300.00		14'400.00			
3414.3053	Unfallversicherungen	7'000.00		7'400.00			
3414.3054	Familienausgleichskasse	2'900.00		2'700.00			
3414.3055	Krankentaggeldversicherungen	800.00		700.00			
3414.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00					
3414.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	14'500.00		31'100.00			
3414.3120	Ver- und Entsorgung	55'000.00		57'500.00			
3414.3130	Dienstleistungen Dritter	6'400.00		8'500.00			
3414.3134	Sachversicherungsprämien	3'415.00		3'200.00			
3414.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	160'500.00		147'500.00			
3414.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'600.00		2'600.00			
3414.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	9'000.00		16'000.00			
3414.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	101'600.00		101'700.00			
3414.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen			10'500.00			
3414.4240	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen		27'000.00		5'000.00		

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>641'125.00</b>	<b>22'400.00</b>	<b>588'750.00</b>	<b>21'400.00</b>		
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>262'175.00</b>	<b>0.00</b>	<b>246'800.00</b>	<b>0.00</b>		
3420.3010	* Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	65'300.00		119'000.00			
3420.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	4'400.00					
3420.3052	Pensionskassen	4'600.00					
3420.3053	Unfallversicherungen	700.00					
3420.3054	Familienausgleichskasse	1'000.00					
3420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	650.00		650.00			
3420.3120	Ver- und Entsorgung	35'700.00		35'500.00			
3420.3130	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00			
3420.3134	Sachversicherungsprämien	325.00		250.00			
3420.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	13'900.00		13'900.00			
3420.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		10'000.00			
3420.3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	45'900.00		2'400.00			
3420.3636	* Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	68'700.00		18'600.00			
3420.3637	Beiträge an private Haushalte	10'000.00		10'000.00			
3420.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen			31'500.00			
<b>3421</b>	<b>Jugendhaus</b>	<b>378'950.00</b>	<b>22'400.00</b>	<b>341'950.00</b>	<b>21'400.00</b>		
3421.3010	* Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	252'400.00		226'200.00			
3421.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	16'400.00		13'500.00			
3421.3052	Pensionskassen	18'900.00		14'000.00			
3421.3053	Unfallversicherungen	2'700.00		2'200.00			
3421.3054	Familienausgleichskasse	3'600.00		2'700.00			
3421.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		750.00			
3421.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'300.00			
3421.3102	Drucksachen, Publikationen	4'100.00		4'100.00			
3421.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
3421.3105	Lebensmittel	3'500.00		3'500.00			
3421.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	3'100.00		1'600.00			
3421.3120	Ver- und Entsorgung	8'600.00		8'500.00			
3421.3130	Dienstleistungen Dritter	13'800.00		14'000.00			
3421.3134	Sachversicherungsprämien	1'950.00		1'800.00			
3421.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'800.00		8'800.00			
3421.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	4'500.00		4'500.00			
3421.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3421.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000.00		2'000.00			

## ERFOLGSRECHNUNG

1.2014 bis 12.2014

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3421.3199	* Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		25'000.00			
3421.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	3'600.00		4'000.00			
3421.3636	* Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	20'000.00					
3421.3637	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00			
3421.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		
3421.4250	Verkäufe		2'400.00		2'400.00		
3421.4260	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		4'000.00		
3421.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		13'000.00		13'000.00		
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>5'864'270.00</b>	<b>765'300.00</b>	<b>5'131'470.00</b>	<b>560'900.00</b>		
<b>41</b>	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>2'931'100.00</b>	<b>94'500.00</b>	<b>1'947'900.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>412</b>	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>2'931'100.00</b>	<b>94'500.00</b>	<b>1'947'900.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>4120</b>	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>2'931'100.00</b>	<b>94'500.00</b>	<b>1'947'900.00</b>	<b>0.00</b>		
4120.3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	196'100.00		137'900.00			
4120.3614	* Entschädigungen an öff. Unternehmungen	2'735'000.00		1'810'000.00			
4120.4450	* Erträge aus Darlehen VV		94'500.00				
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>2'184'000.00</b>	<b>83'300.00</b>	<b>2'457'000.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>2'184'000.00</b>	<b>83'300.00</b>	<b>2'457'000.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>2'184'000.00</b>	<b>83'300.00</b>	<b>2'457'000.00</b>	<b>0.00</b>		
4210.3130	Dienstleistungen Dritter	500.00		1'300.00			
4210.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'083'500.00		2'049'000.00			
4210.3637	* Beiträge an private Haushalte	100'000.00		406'700.00			
4210.4450	* Erträge aus Darlehen VV		83'300.00				

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>749'170.00</b>	<b>587'500.00</b>	<b>726'570.00</b>		<b>560'900.00</b>	
<b>431</b>	<b>Alkohol- und Drogenmissbrauch</b>	<b>5'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'000.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenmissbrauch</b>	<b>5'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'000.00</b>		<b>0.00</b>	
4310.3631	Beiträge an Kanton	5'000.00		5'000.00			
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>739'450.00</b>	<b>587'500.00</b>	<b>712'500.00</b>		<b>560'000.00</b>	
<b>4331</b>	<b>Kinder- und Jugendzahnpflege</b>	<b>739'450.00</b>	<b>587'500.00</b>	<b>712'500.00</b>		<b>560'000.00</b>	
4331.3010	* Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	29'500.00					
4331.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'000.00					
4331.3052	Pensionskassen	2'150.00					
4331.3053	Unfallversicherungen	300.00					
4331.3054	Familienausgleichskasse	400.00					
4331.3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00					
4331.3130	Dienstleistungen Dritter	705'000.00		660'000.00			
4331.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen			52'500.00			
4331.4260	Rückerstattungen Dritter		470'000.00			460'000.00	
4331.4631	Beiträge von Kantonen		117'500.00			100'000.00	
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>4'720.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9'070.00</b>		<b>900.00</b>	
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>4'720.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9'070.00</b>		<b>900.00</b>	
4340.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	4'300.00		4'300.00			
4340.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	300.00		270.00			
4340.3054	Familienausgleichskasse			60.00			
4340.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	120.00		120.00			
4340.3637	Beiträge an private Haushalte			120.00			
4340.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen			4'200.00			
4340.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.					900.00	

## ERFOLGSRECHNUNG

1.2014 bis 12.2014

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>13'483'185.00</b>	<b>4'553'440.00</b>	<b>13'009'200.00</b>	<b>4'822'700.00</b>		
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>	<b>1'135'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'052'800.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>522</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>1'135'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'052'800.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>1'135'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'052'800.00</b>	<b>0.00</b>		
5220.3631	Beiträge an Kanton	1'135'000.00		1'052'800.00			
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>1'931'680.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'831'600.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>531</b>	<b>Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV</b>	<b>33'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>44'500.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>5310</b>	<b>Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV</b>	<b>33'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>44'500.00</b>	<b>0.00</b>		
5310.3637	Beiträge an private Haushalte	33'500.00		44'500.00			
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>1'880'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'747'200.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>1'880'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'747'200.00</b>	<b>0.00</b>		
5320.3631	Beiträge an Kanton	1'880'000.00		1'747'200.00			
<b>534</b>	<b>Alterswohnungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>5340</b>	<b>Alterswohnungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>0.00</b>		
5340.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck			21'000.00			
<b>535</b>	<b>Leistungen an Alter</b>	<b>18'180.00</b>	<b>0.00</b>	<b>18'900.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>18'180.00</b>	<b>0.00</b>	<b>18'900.00</b>	<b>0.00</b>		
5350.3000	Behörden und Kommissionen	10'280.00		9'000.00			
5350.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	7'900.00		9'900.00			

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>2'562'615.00</b>	<b>1'153'600.00</b>	<b>2'523'800.00</b>		<b>1'125'500.00</b>	
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>2'558'615.00</b>	<b>1'153'600.00</b>	<b>2'519'800.00</b>		<b>1'125'500.00</b>	
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz, allgemein</b>	<b>3'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'000.00</b>		<b>0.00</b>	
5440.3102	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'500.00			
5440.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck			500.00			
<b>5441</b>	<b>Kinder- und Jugendheime</b>	<b>2'555'615.00</b>	<b>1'153'600.00</b>	<b>2'515'800.00</b>		<b>1'125'500.00</b>	
5441.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'839'200.00		1'854'200.00			
5441.3040	Erziehungszulagen	13'900.00					
5441.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	119'000.00		113'000.00			
5441.3052	Pensionskassen	98'400.00		91'000.00			
5441.3053	Unfallversicherungen	19'500.00		18'600.00			
5441.3054	Familienausgleichskasse	25'900.00		24'600.00			
5441.3055	Krankentaggeldversicherungen	6'600.00		5'400.00			
5441.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'000.00		7'500.00			
5441.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	61'000.00		61'000.00			
5441.3102	Drucksachen, Publikationen	3'200.00		3'200.00			
5441.3105	* Lebensmittel	159'000.00		129'000.00			
5441.3110	Büromöbel und -geräte	4'000.00		10'300.00			
5441.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	11'000.00		8'700.00			
5441.3120	Ver- und Entsorgung	49'400.00		46'000.00			
5441.3130	Dienstleistungen Dritter	11'200.00		16'400.00			
5441.3134	Sachversicherungsprämien	4'815.00		4'500.00			
5441.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000.00		19'500.00			
5441.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	51'100.00		33'700.00			
5441.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	8'700.00		7'200.00			
5441.3170	Reisekosten und Spesen	16'800.00					
5441.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'400.00		2'400.00			
5441.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	25'500.00		28'100.00			
5441.3611	Entschädigungen an Kanton	4'000.00					
5441.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen			31'500.00			
5441.4220	Taxen und Kostgelder		1'075'000.00		1'055'000.00		
5441.4260	Rückerstattungen Dritter		30'000.00		21'900.00		
5441.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'600.00		48'600.00		

## ERFOLGSRECHNUNG

1.2014 bis 12.2014

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>4'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien, allgemein</b>	<b>4'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>0.00</b>		
5450.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	4'000.00		4'000.00			
<b>56</b>	<b>Soziales Wohnungswesen</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>560</b>	<b>Soziales Wohnungswesen</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>5600</b>	<b>Soziales Wohnungswesen</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>0.00</b>		
5600.3637	Beiträge an private Haushalte	30'000.00		25'000.00			
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>7'823'890.00</b>	<b>3'399'840.00</b>	<b>7'561'000.00</b>	<b>3'697'200.00</b>		
<b>572</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>6'170'120.00</b>	<b>2'957'120.00</b>	<b>5'386'400.00</b>	<b>2'505'000.00</b>		
<b>5720</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>5'435'320.00</b>	<b>2'359'320.00</b>	<b>5'226'400.00</b>	<b>2'400'000.00</b>		
5720.3130	Dienstleistungen Dritter			-600.00			
5720.3160	* Miete und Pacht Liegenschaften	49'320.00					
5720.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck			15'000.00			
5720.3637	Beiträge an private Haushalte	5'386'000.00		5'212'000.00			
5720.4260	Rückerstattungen Dritter		1'980'000.00		1'975'000.00		
5720.4480	* Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		49'320.00				
5720.4611	* Entschädigungen vom Kanton		330'000.00		425'000.00		
<b>5722</b>	<b>Sozialhilfe Asylbereich</b>	<b>734'800.00</b>	<b>597'800.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>105'000.00</b>		
5722.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	7'800.00					
5722.3637	* Beiträge an private Haushalte	727'000.00		160'000.00			
5722.4260	* Rückerstattungen Dritter		170'000.00		60'000.00		
5722.4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		7'800.00				
5722.4611	* Entschädigungen vom Kanton		420'000.00		45'000.00		



FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>355'645.00</b>	<b>442'720.00</b>	<b>872'300.00</b>	<b>875'000.00</b>		
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>355'645.00</b>	<b>442'720.00</b>	<b>872'300.00</b>	<b>875'000.00</b>		
5730.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		10'000.00			
5730.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	10'000.00					
5730.3120	Ver- und Entsorgung	52'000.00		52'000.00			
5730.3130	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00			
5730.3134	Sachversicherungsprämien	125.00		100.00			
5730.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'000.00		2'000.00			
5730.3160	* Miete und Pacht Liegenschaften	10'320.00		237'000.00			
5730.3170	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00			
5730.3637	* Beiträge an private Haushalte	270'000.00		505'000.00			
5730.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen			63'000.00			
5730.4260	Rückerstattungen Dritter					230'000.00	
5730.4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		12'720.00				
5730.4611	* Entschädigungen vom Kanton		430'000.00			645'000.00	
<b>579</b>	<b>Übriges Sozialwesen</b>	<b>1'298'125.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'302'300.00</b>	<b>317'200.00</b>		
<b>5790</b>	<b>Übriges Sozialwesen</b>	<b>1'298'125.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'302'300.00</b>	<b>317'200.00</b>		
5790.3000	Behörden und Kommissionen	33'200.00		36'500.00			
5790.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'002'500.00		1'013'300.00			
5790.3040	Erziehungszulagen	13'200.00					
5790.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	64'800.00		64'000.00			
5790.3052	Pensionskassen	84'750.00		94'000.00			
5790.3053	Unfallversicherungen	10'700.00		10'700.00			
5790.3054	Familienausgleichskasse	14'100.00		14'200.00			
5790.3055	Krankentaggeldversicherungen	4'700.00		4'600.00			
5790.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00			
5790.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'800.00		5'000.00			
5790.3120	Ver- und Entsorgung	2'000.00		2'000.00			
5790.3130	Dienstleistungen Dritter	18'600.00		13'100.00			
5790.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00		3'000.00			
5790.3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
5790.3199	Übriger Betriebsaufwand	750.00		750.00			
5790.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	37'025.00		37'150.00			
5790.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen					317'200.00	

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>59</b>	<b>Übrige Soziale Wohlfahrt</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>592</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>0.00</b>		
5920.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			15'000.00			
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>5'293'875.00</b>	<b>893'700.00</b>	<b>5'899'245.00</b>	<b>1'432'200.00</b>		
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>5'137'875.00</b>	<b>743'700.00</b>	<b>5'627'045.00</b>	<b>1'292'200.00</b>		
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>5'137'875.00</b>	<b>743'700.00</b>	<b>5'627'045.00</b>	<b>1'292'200.00</b>		
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>5'137'875.00</b>	<b>743'700.00</b>	<b>5'627'045.00</b>	<b>1'292'200.00</b>		
6150.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	2'007'700.00		2'172'400.00			
6150.3040	Erziehungszulagen	59'150.00					
6150.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	129'550.00		136'000.00			
6150.3052	Pensionskassen	161'200.00		166'000.00			
6150.3053	Unfallversicherungen	76'350.00		95'000.00			
6150.3054	Familienausgleichskasse	28'000.00		29'700.00			
6150.3055	Krankentaggeldversicherungen	8'825.00		10'000.00			
6150.3100	Büromaterial	3'000.00		3'000.00			
6150.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	177'000.00		166'900.00			
6150.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000.00		4'000.00			
6150.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	73'500.00		64'500.00			
6150.3112	Dienstkleider	20'000.00		18'000.00			
6150.3120	Ver- und Entsorgung	474'000.00		475'000.00			
6150.3130	Dienstleistungen Dritter	12'500.00		22'100.00			
6150.3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	34'700.00		80'000.00			
6150.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	20'600.00		20'600.00			
6150.3134	Sachversicherungsprämien	96'800.00		89'575.00			
6150.3140	Unterhalt an Grundstücken	69'000.00		59'000.00			
6150.3141	* Unterhalt Strassen/Verkehrswege	627'000.00		532'000.00			
6150.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'700.00		40'700.00			
6150.3151	* Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	158'000.00		137'000.00			
6150.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000.00		2'000.00			
6150.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		1'000.00			
6150.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'000.00		5'000.00			

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6150.3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
6150.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	842'700.00		817'900.00			
6150.3511	Einlagen in Fonds des EK			287'000.00			
6150.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck			170.00			
6150.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen			191'500.00			
6150.4200	Ersatzabgaben		10'000.00		10'000.00		
6150.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		381'600.00		410'200.00		
6150.4250	Verkäufe		100.00		1'000.00		
6150.4260	Rückerstattungen Dritter		96'000.00		91'000.00		
6150.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		25'000.00		25'000.00		
6150.4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		12'000.00		10'000.00		
6150.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		104'000.00		630'000.00		
6150.4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		115'000.00		115'000.00		
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>156'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>272'200.00</b>	<b>140'000.00</b>		
<b>623</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>22'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>139'200.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>6230</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>22'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>139'200.00</b>	<b>0.00</b>		
6230.3120	Ver- und Entsorgung	1'300.00		1'300.00			
6230.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	400.00		115'400.00			
6230.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	20'300.00		22'500.00			
<b>629</b>	<b>Übriger öffentlicher Verkehr</b>	<b>134'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>133'000.00</b>	<b>140'000.00</b>		
<b>6290</b>	<b>Übriger Öffentlicher Verkehr</b>	<b>134'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>133'000.00</b>	<b>140'000.00</b>		
6290.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	129'000.00		123'000.00			
6290.3130	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		10'000.00			
6290.4250	Verkäufe		150'000.00		140'000.00		

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>8'863'695.00</b>	<b>7'911'910.00</b>	<b>9'056'500.00</b>	<b>8'002'300.00</b>		
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>3'288'000.00</b>	<b>3'288'000.00</b>	<b>3'184'750.00</b>	<b>3'184'750.00</b>		
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>3'288'000.00</b>	<b>3'288'000.00</b>	<b>3'184'750.00</b>	<b>3'184'750.00</b>		
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (SF)</b>	<b>3'288'000.00</b>	<b>3'288'000.00</b>	<b>3'184'750.00</b>	<b>3'184'750.00</b>		
7101.3010	* Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	567'300.00		471'000.00			
7101.3040	Erziehungszulagen	23'800.00					
7101.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	37'200.00		29'000.00			
7101.3052	Pensionskassen	50'800.00		37'800.00			
7101.3053	Unfallversicherungen	19'200.00		20'500.00			
7101.3054	Familienausgleichskasse	8'100.00		6'300.00			
7101.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'600.00		2'100.00			
7101.3100	Büromaterial	4'500.00		4'500.00			
7101.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	265'600.00		264'600.00			
7101.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
7101.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	10'000.00		10'000.00			
7101.3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00			
7101.3130	Dienstleistungen Dritter	71'900.00		62'000.00			
7101.3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	110'800.00		80'000.00			
7101.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'500.00					
7101.3134	Sachversicherungsprämien	22'053.00		19'950.00			
7101.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	424'000.00		440'000.00			
7101.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		12'500.00			
7101.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	124'000.00		124'000.00			
7101.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'000.00		12'000.00			
7101.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	14'000.00		14'000.00			
7101.3160	* Miete und Pacht Liegenschaften	32'000.00		5'000.00			
7101.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	459'900.00		490'000.00			
7101.3510	* Einlagen in Spezialfinanzierungen	247'247.00					
7101.3611	Entschädigungen an Kanton	130'000.00		130'000.00			
7101.3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	445'000.00		420'000.00			
7101.3910	* Int.Verr.von Dienstleistungen	30'000.00		213'000.00			
7101.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	85'000.00		85'000.00			
7101.3940	* Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	76'000.00		230'000.00			
7101.4240	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'255'000.00		2'440'000.00		
7101.4260	Rückerstattungen Dritter		33'000.00		32'000.00		

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7101.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen					705'250.00	
7101.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen					7'500.00	
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>2'685'000.00</b>	<b>2'685'000.00</b>	<b>2'849'000.00</b>		<b>2'849'000.00</b>	
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>2'685'000.00</b>	<b>2'685'000.00</b>	<b>2'849'000.00</b>		<b>2'849'000.00</b>	
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (SF)</b>	<b>2'685'000.00</b>	<b>2'685'000.00</b>	<b>2'849'000.00</b>		<b>2'849'000.00</b>	
7201.3010	* Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	93'900.00					
7201.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	6'300.00					
7201.3052	Pensionskassen	8'400.00					
7201.3053	Unfallversicherungen	1'300.00					
7201.3054	Familienausgleichskasse	1'500.00					
7201.3055	Krankentaggeldversicherungen	400.00					
7201.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00			
7201.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00		6'000.00			
7201.3130	Dienstleistungen Dritter	70'000.00		60'000.00			
7201.3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	43'800.00		20'000.00			
7201.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'500.00					
7201.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	75'000.00		65'000.00			
7201.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			2'000.00			
7201.3510	* Einlagen in Spezialfinanzierungen	109'900.00		312'500.00			
7201.3611	Entschädigungen an Kanton	2'100'000.00		2'100'000.00			
7201.3637	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00			
7201.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	134'000.00		278'500.00			
7201.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	30'000.00					
7201.4210	Gebühren für Amtshandlungen		40'000.00			40'000.00	
7201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'465'000.00			2'465'000.00	
7201.4940	* Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		180'000.00			344'000.00	
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>1'580'400.00</b>	<b>1'532'400.00</b>	<b>1'702'950.00</b>		<b>1'637'950.00</b>	
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>1'580'400.00</b>	<b>1'532'400.00</b>	<b>1'702'950.00</b>		<b>1'637'950.00</b>	
<b>7300</b>	<b>Abfallbewirtschaftung</b>	<b>49'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>70'000.00</b>		<b>1'000.00</b>	
7300.3102	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		6'000.00			
7300.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		1'000.00			
7300.3130	Dienstleistungen Dritter	42'000.00		42'000.00			
7300.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen			21'000.00			

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		
<b>7301</b>	<b>Abfallbeseitigung (SF)</b>	<b>1'531'400.00</b>	<b>1'531'400.00</b>	<b>1'632'950.00</b>	<b>1'636'950.00</b>		
7301.3010	* Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	179'700.00					
7301.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	11'900.00					
7301.3052	Pensionskassen	15'500.00					
7301.3053	Unfallversicherungen	7'100.00					
7301.3054	Familienausgleichskasse	2'700.00					
7301.3055	Krankentaggeldversicherungen	900.00					
7301.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'000.00			
7301.3102	Drucksachen, Publikationen	25'000.00		25'000.00			
7301.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'000.00		10'000.00			
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	1'200'000.00		1'276'500.00			
7301.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	4'000.00		2'000.00			
7301.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	6'600.00		7'200.00			
7301.3910	* Int.Verr.von Dienstleistungen	70'500.00		310'250.00			
7301.4240	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'135'000.00		1'281'000.00		
7301.4250	* Verkäufe		200'000.00		180'000.00		
7301.4260	Rückerstattungen Dritter		30'800.00		48'800.00		
7301.4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		149'100.00		95'150.00		
7301.4611	Entschädigungen vom Kanton		3'500.00		2'000.00		
7301.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		13'000.00		30'000.00		
<b>74</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>42'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>48'470.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>740</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>42'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>48'470.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>42'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>48'470.00</b>	<b>0.00</b>		
7410.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000.00		20'000.00			
7410.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	22'200.00		28'400.00			
7410.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck			70.00			
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>45'850.00</b>	<b>0.00</b>	<b>48'300.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>45'850.00</b>	<b>0.00</b>	<b>48'300.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>45'850.00</b>	<b>0.00</b>	<b>48'300.00</b>	<b>0.00</b>		
7500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		1'000.00			
7500.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7500.3130	Dienstleistungen Dritter	27'000.00		35'000.00			
7500.3140	Unterhalt an Grundstücken	3'000.00		3'000.00			
7500.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	850.00		300.00			
7500.3637	Beiträge an private Haushalte	8'000.00		8'000.00			
<b>76</b>	<b>Tierhaltung und übriger Umweltschutz</b>	<b>87'825.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>154'050.00</b>		<b>72'500.00</b>	
<b>761</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>3'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'300.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>7610</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>3'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'300.00</b>		<b>0.00</b>	
7610.3100	Büromaterial			300.00			
7610.3130	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		10'000.00			
<b>762</b>	<b>Tierhaltung</b>	<b>32'225.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'350.00</b>		<b>70'000.00</b>	
<b>7620</b>	<b>Hundehaltung</b>	<b>32'225.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'350.00</b>		<b>70'000.00</b>	
7620.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	16'300.00					
7620.3040	Erziehungszulagen	950.00					
7620.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'050.00					
7620.3052	Pensionskassen	1'400.00					
7620.3053	Unfallversicherungen	650.00					
7620.3054	Familienausgleichskasse	200.00					
7620.3055	Krankentaggeldversicherungen	75.00					
7620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00			
7620.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'000.00		5'000.00			
7620.3130	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00			
7620.3637	Beiträge an private Haushalte			1'000.00			
7620.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen			57'750.00			
7620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		70'000.00			70'000.00	
<b>769</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>52'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>73'400.00</b>		<b>2'500.00</b>	
<b>7690</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>52'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>73'400.00</b>		<b>2'500.00</b>	
7690.3000	Behörden und Kommissionen	5'000.00		5'000.00			
7690.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	400.00		100.00			
7690.3100	Büromaterial	300.00					
7690.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
7690.3102	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00			

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7690.3130	Dienstleistungen Dritter	34'000.00		39'000.00			
7690.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	4'500.00		4'500.00			
7690.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	4'600.00					
7690.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	800.00		800.00			
7690.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen			21'000.00			
7690.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen					2'500.00	
<b>77</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>782'120.00</b>	<b>336'510.00</b>	<b>932'480.00</b>	<b>258'100.00</b>		
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>782'120.00</b>	<b>336'510.00</b>	<b>932'480.00</b>	<b>258'100.00</b>		
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>782'120.00</b>	<b>336'510.00</b>	<b>932'480.00</b>	<b>258'100.00</b>		
7710.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	269'300.00		274'800.00			
7710.3040	Erziehungszulagen	14'300.00					
7710.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	17'500.00		16'800.00			
7710.3052	Pensionskassen	22'400.00		21'000.00			
7710.3053	Unfallversicherungen	10'300.00		11'600.00			
7710.3054	Familienausgleichskasse	3'800.00		3'600.00			
7710.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'250.00			
7710.3101	* Betriebs-, Verbrauchsmaterial	90'000.00		166'750.00			
7710.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	7'000.00		7'000.00			
7710.3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00			
7710.3120	Ver- und Entsorgung	41'400.00		41'000.00			
7710.3130	* Dienstleistungen Dritter	108'600.00		131'600.00			
7710.3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00					
7710.3134	Sachversicherungsprämien	3'820.00		3'650.00			
7710.3137	Steuern und Gebühren	1'000.00		1'000.00			
7710.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	23'600.00		41'600.00			
7710.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'200.00		4'200.00			
7710.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'000.00		5'000.00			
7710.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen			580.00			
7710.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	137'600.00		152'800.00			
7710.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen			47'250.00			
7710.4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'200.00				
7710.4240	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen		242'810.00			70'600.00	
7710.4250	Verkäufe		7'500.00			7'500.00	
7710.4260	* Rückerstattungen Dritter		84'000.00			180'000.00	



FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>352'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>136'500.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>352'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>136'500.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>7900</b>	<b>Raumplanung</b>	<b>334'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>116'500.00</b>	<b>0.00</b>		
7900.3130	Dienstleistungen Dritter	1'700.00					
7900.3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	310'100.00		110'000.00			
7900.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00					
7900.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	21'000.00		6'500.00			
<b>7906</b>	<b>Regionale Planungsgruppen</b>	<b>18'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>0.00</b>		
7906.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	18'000.00		20'000.00			
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>231'890.00</b>	<b>467'100.00</b>	<b>281'920.00</b>	<b>531'100.00</b>		
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>43'050.00</b>	<b>0.00</b>	<b>46'030.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>812</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>40'150.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40'150.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>40'150.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40'150.00</b>	<b>0.00</b>		
8120.3134	Sachversicherungsprämien	150.00		150.00			
8120.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	40'000.00		40'000.00			
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen</b>	<b>2'900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'880.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen</b>	<b>2'900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'880.00</b>	<b>0.00</b>		
8140.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'500.00		1'500.00			
8140.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000.00		1'000.00			
8140.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	400.00					
8140.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck			2'380.00			
8140.3637	Beiträge an private Haushalte			1'000.00			

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>126'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>125'000.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>126'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>125'000.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>126'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>125'000.00</b>	<b>0.00</b>		
8200.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	125'000.00		125'000.00			
8200.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'000.00					
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>2'300.00</b>	<b>6'100.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>6'100.00</b>		
<b>830</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>2'300.00</b>	<b>6'100.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>6'100.00</b>		
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>2'300.00</b>	<b>6'100.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>6'100.00</b>		
8300.3631	Beiträge an Kanton	1'000.00		1'000.00			
8300.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'300.00		1'000.00			
8300.4100	Regalien		6'100.00		6'100.00		
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'350.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'350.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'350.00</b>	<b>0.00</b>		
8400.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			350.00			
8400.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck			3'000.00			
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>0.00</b>		
8500.3130	* Dienstleistungen Dritter			50'000.00			

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>87</b>	<b>Energie</b>	<b>50'540.00</b>	<b>426'000.00</b>	<b>55'540.00</b>	<b>485'000.00</b>		
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>	<b>0.00</b>	<b>261'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>285'000.00</b>		
<b>8710</b>	<b>Elektrizität</b>	<b>0.00</b>	<b>261'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>285'000.00</b>		
8710.4120	Konzessionen		261'000.00		285'000.00		
<b>872</b>	<b>Gas</b>	<b>0.00</b>	<b>165'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>200'000.00</b>		
<b>8720</b>	<b>Gas</b>	<b>0.00</b>	<b>165'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>200'000.00</b>		
8720.4120	* Konzessionen		165'000.00		200'000.00		
<b>873</b>	<b>Übrige Energie</b>	<b>50'540.00</b>	<b>0.00</b>	<b>55'540.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>8730</b>	<b>Übrige Energie</b>	<b>50'540.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50'540.00</b>	<b>0.00</b>		
8730.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	540.00		540.00			
8730.3637	Beiträge an private Haushalte	50'000.00		50'000.00			
<b>8731</b>	<b>Fernwärmebetriebe</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>0.00</b>		
8731.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten			5'000.00			
<b>89</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>10'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40'000.00</b>		
<b>890</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>10'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40'000.00</b>		
<b>8900</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>10'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40'000.00</b>		
8900.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	10'000.00					
8900.4630	Beiträge vom Bund		20'000.00		30'000.00		
8900.4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		15'000.00		10'000.00		

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>10'366'265.00</b>	<b>54'241'800.00</b>	<b>10'953'550.00</b>	<b>54'296'000.00</b>		
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>370'000.00</b>	<b>52'255'000.00</b>	<b>390'000.00</b>	<b>51'830'000.00</b>		
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>370'000.00</b>	<b>52'255'000.00</b>	<b>390'000.00</b>	<b>51'830'000.00</b>		
<b>9100</b>	<b>Steuern aktuelles Jahr</b>	<b>0.00</b>	<b>51'825'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50'650'000.00</b>		
9100.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		35'525'000.00		35'000'000.00		
9100.4001	* Vermögenssteuern nat. Personen		4'250'000.00		3'400'000.00		
9100.4002	Quellensteuern natürliche Personen		2'800'000.00		2'750'000.00		
9100.4010	Ertragsteuern juristische Personen		4'000'000.00		4'200'000.00		
9100.4011	Kapitalsteuern jur. Person		5'250'000.00		5'300'000.00		
<b>9101</b>	<b>Steuern Vorjahre</b>	<b>210'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>210'000.00</b>	<b>750'000.00</b>		
9101.3183	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	200'000.00		200'000.00			
9101.3185	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.	10'000.00		10'000.00			
9101.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen				500'000.00		
9101.4010	Ertragsteuern juristische Personen				250'000.00		
<b>9102</b>	<b>Zinsendienst Steuern</b>	<b>160'000.00</b>	<b>430'000.00</b>	<b>180'000.00</b>	<b>430'000.00</b>		
9102.3403	* Vergütungszinsen / Skonti Steuern	160'000.00		180'000.00			
9102.4403	Verzugszinsen Steuern		430'000.00		430'000.00		
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>7'970'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>7'942'000.00</b>	<b>200'000.00</b>		
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>7'970'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>7'942'000.00</b>	<b>200'000.00</b>		
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>7'970'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>7'942'000.00</b>	<b>200'000.00</b>		
9300.3622	Horizontaler Finanzausgleich	7'200'000.00		7'200'000.00			
9300.3623	Finanzierung Ausgleichsfonds	300'000.00		300'000.00			
9300.3631	Beiträge an Kanton	470'000.00		442'000.00			
9300.4621	Sonderlastenabgeltungen		220'000.00		200'000.00		

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>1'726'265.00</b>	<b>1'754'800.00</b>	<b>2'021'550.00</b>		<b>2'250'500.00</b>	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>1'033'000.00</b>	<b>111'000.00</b>	<b>1'216'000.00</b>		<b>553'000.00</b>	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>1'033'000.00</b>	<b>111'000.00</b>	<b>1'216'000.00</b>		<b>553'000.00</b>	
9610.3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	840'000.00		842'000.00			
9610.3940	* Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	193'000.00		374'000.00			
9610.4401	* Zinsen Forderungen und Kontokorrente		10'000.00			50'000.00	
9610.4450	* Erträge aus Darlehen VV					193'000.00	
9610.4940	* Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		101'000.00			310'000.00	
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>669'265.00</b>	<b>1'643'800.00</b>	<b>781'550.00</b>		<b>1'697'500.00</b>	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>429'165.00</b>	<b>1'153'800.00</b>	<b>420'650.00</b>		<b>1'162'500.00</b>	
9630.3134	Sachversicherungsprämien	13'115.00					
9630.3430	* Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	341'800.00		235'350.00			
9630.3431	Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	39'150.00		43'050.00			
9630.3439	* Übriger Liegenschaftsaufwand FV	35'100.00		58'250.00			
9630.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen			84'000.00			
9630.4400	Zinsen flüssige Mittel					4'800.00	
9630.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'103'800.00			1'077'700.00	
9630.4439	* Übriger Liegenschaftsertrag FV		50'000.00			80'000.00	
<b>9631</b>	<b>Lieg. FV Mittenza</b>	<b>240'100.00</b>	<b>490'000.00</b>	<b>360'900.00</b>		<b>535'000.00</b>	
9631.3134	Sachversicherungsprämien	2'600.00					
9631.3430	* Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	67'000.00		89'000.00			
9631.3431	Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	20'000.00		36'000.00			
9631.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	150'500.00		156'900.00			
9631.3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV			58'000.00			
9631.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen			21'000.00			
9631.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		375'000.00			410'000.00	
9631.4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		115'000.00			125'000.00	
<b>969</b>	<b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>24'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24'000.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>9690</b>	<b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>24'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24'000.00</b>		<b>0.00</b>	
9690.3130	Dienstleistungen Dritter	24'000.00		24'000.00			

**ERFOLGSRECHNUNG**

1.2014 bis 12.2014

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
97	Rückverteilungen	0.00	12'000.00	0.00	15'500.00		
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	12'000.00	0.00	15'500.00		
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	12'000.00	0.00	15'500.00		
9710.4699	Rückverteilungen		12'000.00		15'500.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten	300'000.00	0.00	600'000.00	0.00		
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	300'000.00	0.00	600'000.00	0.00		
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	300'000.00	0.00	600'000.00	0.00		
9950.3052	* Pensionskassen	300'000.00		600'000.00			

## INVESTITIONSRECHNUNG

1.2014 bis 12.2014

FUNKTIONALE GLIEDERUNG		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
KONTO	ÜBERSICHT	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>	<b>20'620'000.00</b>	<b>1'242'000.00</b>	<b>18'771'500.00</b>	<b>1'477'000.00</b>		
	Nettoergebnis		19'378'000.00		17'294'500.00		
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>417'000.00</b>	<b>67'000.00</b>	<b>342'000.00</b>	<b>42'000.00</b>		
	Nettoergebnis		350'000.00		300'000.00		
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>			<b>890'000.00</b>	<b>560'000.00</b>		
	Nettoergebnis				330'000.00		
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>1'260'000.00</b>		<b>708'500.00</b>			
	Nettoergebnis		1'260'000.00		708'500.00		
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>590'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>710'000.00</b>			
	Nettoergebnis		490'000.00		710'000.00		
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>4'250'000.00</b>		<b>5'000'000.00</b>			
	Nettoergebnis		4'250'000.00		5'000'000.00		
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>220'000.00</b>					
	Nettoergebnis		220'000.00				
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>3'490'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>1'850'000.00</b>	<b>120'000.00</b>		
	Nettoergebnis		3'370'000.00		1'730'000.00		
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>10'163'000.00</b>	<b>955'000.00</b>	<b>8'549'000.00</b>	<b>755'000.00</b>		
	Nettoergebnis		9'208'000.00		7'794'000.00		
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>230'000.00</b>		<b>722'000.00</b>			
	Nettoergebnis		230'000.00		722'000.00		

## INVESTITIONSRECHNUNG

1.2014 bis 12.2014

ARTENGLIEDERUNG		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
	<b>Investitionsrechnung</b>	<b>20'620'000.00</b>	<b>1'242'000.00</b>	<b>18'771'500.00</b>	<b>1'477'000.00</b>		
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>20'620'000.00</b>		<b>18'771'500.00</b>			
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>15'779'000.00</b>		<b>13'551'500.00</b>			
<b>500</b>	<b>Grundstücke</b>	<b>510'000.00</b>					
5000	Grundstücke	510'000.00					
<b>501</b>	<b>Strassen/Verkehrswege</b>	<b>3'017'000.00</b>		<b>1'750'000.00</b>			
5010	Strassen/Verkehrswege	3'017'000.00		1'750'000.00			
<b>502</b>	<b>Wasserbau</b>	<b>130'000.00</b>					
5020	Wasserbau	130'000.00					
<b>503</b>	<b>Übriger Tiefbau</b>	<b>9'060'000.00</b>		<b>8'677'500.00</b>			
5030	Übrige Tiefbauten	9'060'000.00		8'677'500.00			
<b>504</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>1'955'000.00</b>		<b>1'912'000.00</b>			
5040	Hochbauten	1'955'000.00		1'912'000.00			
<b>506</b>	<b>Mobilien</b>	<b>1'107'000.00</b>		<b>1'212'000.00</b>			
5060	Mobilien	1'107'000.00		1'212'000.00			
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>541'000.00</b>		<b>220'000.00</b>			
<b>520</b>	<b>Software</b>	<b>85'000.00</b>		<b>120'000.00</b>			
5200	Software	85'000.00		120'000.00			
<b>529</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>456'000.00</b>		<b>100'000.00</b>			
5290	Übrige immaterielle Anlagen	456'000.00		100'000.00			



**INVESTITIONSRECHNUNG**

1.2014 bis 12.2014

ARTENGLIEDERUNG		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
<b>55</b>	<b>Beteiligungen</b>	<b>50'000.00</b>					
<b>555</b>	<b>Private Unternehmungen</b>	<b>50'000.00</b>					
5550	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	50'000.00					
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>4'250'000.00</b>		<b>5'000'000.00</b>			
<b>566</b>	<b>Private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>	<b>4'250'000.00</b>		<b>5'000'000.00</b>			
5660	Inv.beiträge an priv.Org.o.Erwerbszweck	4'250'000.00		5'000'000.00			
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>1'242'000.00</b>		<b>1'477'000.00</b>		
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung</b>		<b>1'242'000.00</b>		<b>1'477'000.00</b>		
<b>630</b>	<b>Bund</b>		<b>25'000.00</b>				
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		25'000.00				
<b>632</b>	<b>Gemeinden und Gemeindezweckverbände</b>		<b>42'000.00</b>		<b>602'000.00</b>		
6320	Inv.beiträge von Gemeinden u. Zweckverb.		42'000.00		602'000.00		
<b>634</b>	<b>Öffentliche Unternehmungen</b>		<b>40'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		
6340	Inv.beiträge von öff.Unternehmungen		40'000.00		40'000.00		
<b>637</b>	<b>Private Haushalte</b>		<b>1'135'000.00</b>		<b>835'000.00</b>		
6371	Anschlussbeitr. von priv.Haushalte		915'000.00		715'000.00		
6372	Erschliessungsbeitr. priv.Haushalte		220'000.00		120'000.00		

## INVESTITIONSRECHNUNG

1.2014 bis 12.2014

FUNKTIONALE GLIEDERUNG		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
KONTO	INVESTITIONSRECHNUNG	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>	<b>20'620'000.00</b>	<b>1'242'000.00</b>	<b>18'771'500.00</b>	<b>1'477'000.00</b>		
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>417'000.00</b>	<b>67'000.00</b>	<b>342'000.00</b>	<b>42'000.00</b>		
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>417'000.00</b>	<b>67'000.00</b>	<b>342'000.00</b>	<b>42'000.00</b>		
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>417'000.00</b>	<b>67'000.00</b>	<b>342'000.00</b>	<b>42'000.00</b>		
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>417'000.00</b>	<b>67'000.00</b>	<b>342'000.00</b>	<b>42'000.00</b>		
5060.01	Notstromaggregat Verw.& OKP, Neuanschaf	100'000.00					
5060.13	Ausbau Hard- und Software EDV 2013			222'000.00			
5060.14	Hard- und Software EDV, Ausbau	232'000.00					
5200.01	Geschäftsverwaltungs- & BPM-Software Neu	85'000.00		120'000.00			
6300.01	Notstromaggregat, Verw.& OKP Neu		25'000.00				
6320.01	Investitionsbeitrag Gemeinde Birsfelden		42'000.00		42'000.00		
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>			<b>890'000.00</b>	<b>560'000.00</b>		
<b>11</b>	<b>Polizei</b>			<b>140'000.00</b>			
<b>111</b>	<b>Polizei</b>			<b>140'000.00</b>			
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>			<b>140'000.00</b>			
5060.01	Gemeindepolizei Radarfahrzeug			140'000.00			
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>450'000.00</b>	<b>560'000.00</b>		
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>450'000.00</b>	<b>560'000.00</b>		
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>450'000.00</b>	<b>560'000.00</b>		
5060.01	Feuerwehr Autodrehleiter			450'000.00			
6320.01	Feuerwehr - Fahrzeugsubvention BGV				560'000.00		

## INVESTITIONSRECHNUNG

1.2014 bis 12.2014

FUNKTIONALE GLIEDERUNG		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
KONTO	INVESTITIONSRECHNUNG	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
16	<b>Militär und Bevölkerungsschutz</b>			<b>300'000.00</b>			
162	<b>Bevölkerungsschutz</b>			<b>300'000.00</b>			
1620	<b>Bevölkerungsschutz</b>			<b>300'000.00</b>			
5060.01	Bevölkerungsschutz Ersatzbeschaffung Mat			300'000.00			
2	<b>BILDUNG</b>	<b>1'260'000.00</b>		<b>708'500.00</b>			
21	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>1'260'000.00</b>		<b>708'500.00</b>			
212	<b>Primarschule</b>	<b>220'000.00</b>					
2120	<b>Primarschule</b>	<b>220'000.00</b>					
5060.01	ICT Primar, Neuanschaffung	220'000.00					
217	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'040'000.00</b>		<b>708'500.00</b>			
2170	<b>Schulliegenschaften KG/PS</b>	<b>1'040'000.00</b>		<b>708'500.00</b>			
5030.01	SH Donnerbaum, Belag Hartplatz, San.	160'000.00		128'500.00			
5040.01	SH Gründen, Neubau, Projektierung	600'000.00		450'000.00			
5040.02	KG Gartenstrasse, Sanierung Ausführung	230'000.00					
5040.03	SH Margelacker, Umbau, Projektierung, Ausf.	50'000.00		130'000.00			
3	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>590'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>710'000.00</b>			
31	<b>Kulturerbe</b>	<b>180'000.00</b>		<b>210'000.00</b>			
311	<b>Museen und Kulturförderung</b>	<b>180'000.00</b>		<b>210'000.00</b>			
3110	<b>Museen und Kulturförderung</b>	<b>180'000.00</b>		<b>210'000.00</b>			
5040.01	Ortsmuseum Karl Jauslin, San. Umb. Ausf.	180'000.00		210'000.00			

**INVESTITIONSRECHNUNG**

1.2014 bis 12.2014

FUNKTIONALE GLIEDERUNG		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
KONTO	INVESTITIONSRECHNUNG	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
<b>32</b>	<b>Kultur allgemein</b>	<b>210'000.00</b>					
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>210'000.00</b>					
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>210'000.00</b>					
5040.01	Bibliothek zum Chutz, San.,Ausf.	210'000.00					
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>				
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>				
<b>3321</b>	<b>Antennen- und Kabelanlagen</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>				
5030.01	MMN Leitungserweiterung	100'000.00					
6372.74	MMN Anschlussbeiträge		100'000.00				
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>100'000.00</b>		<b>500'000.00</b>			
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>100'000.00</b>		<b>500'000.00</b>			
<b>3412</b>	<b>Hallenbad</b>			<b>400'000.00</b>			
5040.01	Hallenbad, Flachdachsanie rung			400'000.00			
<b>3414</b>	<b>Leichtathletik- und Fussballanlagen</b>	<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>			
5040.01	Sportanlage, Flachdachsanie rung Garderob			100'000.00			
5060.01	Traktor für Sportanlagen, Ersatz	100'000.00					
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>4'250'000.00</b>		<b>5'000'000.00</b>			
<b>41</b>	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>4'250'000.00</b>		<b>5'000'000.00</b>			
<b>412</b>	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>4'250'000.00</b>		<b>5'000'000.00</b>			
<b>4120</b>	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>4'250'000.00</b>		<b>5'000'000.00</b>			
5660.01	Alters- und Pflegeheim zum Park,Invest.	4'250'000.00		5'000'000.00			

## INVESTITIONSRECHNUNG

1.2014 bis 12.2014

FUNKTIONALE GLIEDERUNG		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
KONTO	INVESTITIONSRECHNUNG	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>220'000.00</b>					
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>220'000.00</b>					
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>220'000.00</b>					
<b>5441</b>	<b>Kinder- und Jugendheime</b>	<b>220'000.00</b>					
5040.01	Tagesheim, Heizung, Ersatzbeschaffung	220'000.00					
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>3'490'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>1'850'000.00</b>	<b>120'000.00</b>		
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>3'490'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>1'850'000.00</b>	<b>120'000.00</b>		
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>3'490'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>1'850'000.00</b>	<b>120'000.00</b>		
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>3'490'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>1'850'000.00</b>	<b>120'000.00</b>		
5010.01	Verkehrsberuhigungsmassnahmen, Ausf.	40'000.00					
5010.02	Neubrunnweg, San., Proj., Ausf.	50'000.00					
5010.03	Vorzeit. Erwerb und Ausbau Strassenareal	100'000.00		100'000.00			
5010.04	Baselstrasse, Sanierung, Ausführung	1'510'000.00		950'000.00			
5010.05	Grenzacherstrasse, San., Proj., Ausf.	250'000.00					
5010.06	Parkplatzbewirtschaftung, Proj., Ausf.	280'000.00					
5010.07	Oeffentliche Beleuchtung, Ersatz			100'000.00			
5010.08	Sanierung Fussweg			100'000.00			
5010.13	Gemeindestrasse Werterhaltung			500'000.00			
5010.14	Gemeindestrasse Werterhaltung	500'000.00					
5040.01	Werkhof, Heizung, Ersatzbeschaffung	190'000.00					
5040.02	Werkhof, Infrastruktur FZ, Masch., Ersatz	115'000.00					
5060.01	Fahrzeuge 4 Stk., Ersatz	260'000.00					
5060.02	Skylift, Ersatz	195'000.00					
5060.03	Liftsanierung Werkhof			100'000.00			
6372.01	Strassenanwanderbeitrage		120'000.00			120'000.00	

## INVESTITIONSRECHNUNG

1.2014 bis 12.2014

FUNKTIONALE GLIEDERUNG		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
KONTO	INVESTITIONSRECHNUNG	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>10'163'000.00</b>	<b>955'000.00</b>	<b>8'549'000.00</b>	<b>755'000.00</b>		
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>5'450'000.00</b>	<b>155'000.00</b>	<b>5'950'000.00</b>	<b>155'000.00</b>		
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>5'450'000.00</b>	<b>155'000.00</b>	<b>5'950'000.00</b>	<b>155'000.00</b>		
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (SF)</b>	<b>5'450'000.00</b>	<b>155'000.00</b>	<b>5'950'000.00</b>	<b>155'000.00</b>		
5030.01	Baselstrasse, Ersatz Wasserleitung	200'000.00		200'000.00			
5030.02	Neubrunnweg, Ersatz Wasserleitung	150'000.00		150'000.00			
5030.03	Trinkwasseraufbereitungsanlage	4'000'000.00		5'000'000.00			
5030.13	Ersatz Wasserleitungen 13			600'000.00			
5030.14	Ersatz Wasserleitung	1'100'000.00					
6340.01	Investitionsbeiträge (BGV)		40'000.00		40'000.00		
6371.71	Anschlussbeiträge Wasserversorgung		115'000.00		115'000.00		
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>3'510'000.00</b>	<b>800'000.00</b>	<b>2'599'000.00</b>	<b>600'000.00</b>		
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>3'510'000.00</b>	<b>800'000.00</b>	<b>2'599'000.00</b>	<b>600'000.00</b>		
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (SF)</b>	<b>3'510'000.00</b>	<b>800'000.00</b>	<b>2'599'000.00</b>	<b>600'000.00</b>		
5030.01	Neuanl. Einlauf-/Geschiebefang Dorfbach	360'000.00		360'000.00			
5030.02	Ableitung Dorfbach	1'150'000.00					
5030.13	Kanalisation Erhaltungsmassnahmen 2013			2'239'000.00			
5030.14	Kanalisation Erhaltungsmassnahmen	2'000'000.00					
6371.72	Abwasser Vorteilsbeiträge		800'000.00		600'000.00		
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>370'000.00</b>					
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>370'000.00</b>					
<b>7301</b>	<b>Abfallbeseitigung (SF)</b>	<b>370'000.00</b>					
5000.01	Auskauf Kompostieranlage	370'000.00					

## INVESTITIONSRECHNUNG

1.2014 bis 12.2014

FUNKTIONALE GLIEDERUNG		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
KONTO	INVESTITIONSRECHNUNG	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
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	140'000.00					
750	Arten- und Landschaftsschutz	140'000.00					
7500	Arten- und Landschaftsschutz	140'000.00					
5000.01	Oekologische Aufwert. Lachmatt/Lahallen	140'000.00					
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	287'000.00					
769	Übriger Umweltschutz	287'000.00					
7690	Übriger Umweltschutz	287'000.00					
5030.01	Lärmsanierung Gemeindestrassen, Ausführu	287'000.00					
79	Raumordnung	276'000.00					
790	Raumordnung	276'000.00					
7900	Raumplanung	276'000.00					
5290.01	Nutzungsplanung Polyfeld, Proj., Ausf.	276'000.00					

## INVESTITIONSRECHNUNG

1.2014 bis 12.2014

FUNKTIONALE GLIEDERUNG		BUDGET 2014		BUDGET 2013		RECHNUNG 2012	
KONTO	INVESTITIONSRECHNUNG	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>230'000.00</b>		<b>722'000.00</b>			
<b>87</b>	<b>Energie</b>	<b>50'000.00</b>		<b>622'000.00</b>			
<b>873</b>	<b>Übrige Energie</b>	<b>50'000.00</b>		<b>622'000.00</b>			
<b>8730</b>	<b>Übrige Energie</b>	<b>50'000.00</b>					
5550.01	Photovoltaik-Anlagen, Erwerb Anteilen	50'000.00					
<b>8731</b>	<b>Fernwärmebetrieb</b>			<b>622'000.00</b>			
5040.01	Wärmeverbund Bizenen			622'000.00			
<b>89</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>180'000.00</b>		<b>100'000.00</b>			
<b>890</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>180'000.00</b>		<b>100'000.00</b>			
<b>8900</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>180'000.00</b>		<b>100'000.00</b>			
5290.01	Vorabklärungen & Massnahmen Deponiesan.	180'000.00					
5290.02	Deponien (Ueberwachungen,Untersuchungen)			100'000.00			



## AUFLISTUNG DER INVESTITIONEN

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2012	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2012	Ausgaben 2013 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2014 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2014
	<b>Total</b>		<b>50'814'000.00</b>	<b>4'561'988.70</b>	<b>46'252'011.30</b>	<b>6'562'000.00</b>	<b>20'620'000.00</b>	<b>18'670'011.30</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>		<b>452'000.00</b>		<b>452'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>417'000.00</b>	
0220.5060.01	Notstromaggregat Verw.& OKP, Neuanschaf	NNB	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
0220.5060.14	Hard- und Software EDV, Ausbau	NNB	232'000.00		232'000.00		232'000.00	
0220.5200.01	Geschäftsverwaltungs- & BPM-Software Neu	11.12.2012 BU	120'000.00		120'000.00	35'000.00	85'000.00	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>		<b>2'960'000.00</b>		<b>2'960'000.00</b>		<b>1'260'000.00</b>	<b>1'700'000.00</b>
2120.5060.01	ICT Primar, Neuanschaffung	NNB	320'000.00		320'000.00		220'000.00	100'000.00
2170.5030.01	SH Donnerbaum, Belag Hartplatz, San.	NNB	160'000.00		160'000.00		160'000.00	
2170.5040.01	SH Gründen, Neubau, Projektierung	NNB	600'000.00		600'000.00		600'000.00	
2170.5040.02	KG Gartenstrasse, Sanierung Ausführung	NNB	230'000.00		230'000.00		230'000.00	
2170.5040.03	SH Margelacker, Umbau, Projektierung, Ausf.	NNB	1'650'000.00		1'650'000.00		50'000.00	1'600'000.00
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>		<b>620'000.00</b>		<b>620'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>590'000.00</b>	
3110.5040.01	Ortsmuseum Karl Jauslin, San. Umb. Ausf.	11.12.2012 BU	210'000.00		210'000.00	30'000.00	180'000.00	
3210.5040.01	Bibliothek zum Chutz, San., Ausf.	NNB	210'000.00		210'000.00		210'000.00	
3321.5030.01	MMN Leitungserweiterung (inkl. MWST: CHF 108'000)	NNB	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
3414.5060.01	Traktor für Sportanlagen, Ersatz	NNB	100'000.00		100'000.00		100'000.00	

## AUFLISTUNG DER INVESTITIONEN

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2012	Verbleibender Ausgaben-betrag per 31.12.2012	Ausgaben 2013 (Hochrechnung)	Ausgaben 2014 (Budget)	Verbleibender Ausgaben-betrag per 31.12.2014
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>		<b>14'050'000.00</b>	<b>800'000.00</b>	<b>13'250'000.00</b>	<b>5'350'000.00</b>	<b>4'250'000.00</b>	<b>3'650'000.00</b>
4120.5660.01	Alters- und Pflegeheim zum Park, Invest.	13.12.2011 SV	14'050'000.00	800'000.00	13'250'000.00	5'350'000.00	4'250'000.00	3'650'000.00
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>		<b>220'000.00</b>		<b>220'000.00</b>		<b>220'000.00</b>	
5441.5040.01	Tagesheim, Heizung, Ersatzbeschaffung	NNB	220'000.00		220'000.00		220'000.00	
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>		<b>4'590'000.00</b>	<b>48'506.35</b>	<b>4'541'493.65</b>	<b>50'000.00</b>	<b>3'490'000.00</b>	<b>1'001'493.65</b>
6150.5010.01	Verkehrsberuhigungsmassnahmen, Ausf.	13.12.2011 BU	200'000.00	48'506.35	151'493.65	50'000.00	40'000.00	61'493.65
6150.5010.02	Neubrunnweg, San., Proj., Ausf.	13.12.2011 BU	790'000.00		790'000.00		50'000.00	740'000.00
6150.5010.03	Vorzeit. Erwerb und Ausbau Strassenareal	11.12.2012 BU	300'000.00		300'000.00		100'000.00	200'000.00
6150.5010.04	Baselstrasse, Sanierung, Ausführung	18.06.2013 SV	1'510'000.00		1'510'000.00		1'510'000.00	
6150.5010.05	Grenzacherstrasse, San., Proj., Ausf.	NNB	250'000.00		250'000.00		250'000.00	
6150.5010.06	Parkplatzbewirtschaftung, Proj., Ausf.	NNB	280'000.00		280'000.00		280'000.00	
6150.5010.14	Gemeindestrasse Werterhaltung	NNB	500'000.00		500'000.00		500'000.00	
6150.5040.01	Werkhof, Heizung, Ersatzbeschaffung	NNB	190'000.00		190'000.00		190'000.00	
6150.5040.02	Werkhof, Infrastruktur FZ, Masch., Ersatz	NNB	115'000.00		115'000.00		115'000.00	
6150.5060.01	Fahrzeuge 4 Stk., Ersatz	NNB	260'000.00		260'000.00		260'000.00	
6150.5060.02	Skylift, Ersatz	NNB	195'000.00		195'000.00		195'000.00	

## AUFLISTUNG DER INVESTITIONEN

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2012	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2012	Ausgaben 2013 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2014 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2014
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>		<b>27'692'000.00</b>	<b>3'713'482.35</b>	<b>23'978'517.65</b>	<b>1'097'000.00</b>	<b>10'163'000.00</b>	<b>12'318'517.65</b>
7101.5030.01	Baselstrasse, Ersatz Wasserleitung (inkl. MWSt: CHF 216'000)	11.12.2012 BU	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
7101.5030.02	Neubrunnweg, Ersatz Wasserleitung (inkl. MWSt: CHF 162'000)	11.12.2012 BU	150'000.00		150'000.00		150'000.00	
7101.5030.03	Trinkwasseraufbereitungsanlage (inkl. MWSt: CHF 18'813'600)	13.12.2011 SV	17'420'000.00	227'902.85	17'192'097.15	1'000'000.00	4'000'000.00	12'192'097.15
7101.5030.14	Ersatz Wasserleitung (inkl. MWSt: CHF 1'188'000)	NNB	1'100'000.00		1'100'000.00		1'100'000.00	
7201.5030.01	Neuanl. Einlauf-/Geschiebefang Dorfbach (inkl. MWSt: CHF 388'800)	11.12.2012 BU	360'000.00		360'000.00		360'000.00	
7201.5030.02	Ableitung Dorfbach (inkl. MWSt: CHF 4'700'000)	14.10.2010 SV	4'352'000.00	3'271'482.90	1'080'517.10	5'000.00	1'150'000.00	-74'482.90
7201.5030.14	Kanalisation Erhaltungsmassnahmen (inkl. MWSt: CHF 2'160'000)	NNB	2'000'000.00		2'000'000.00		2'000'000.00	
7301.5000.01	Auskauf Kompostieranlage	NNB	370'000.00		370'000.00		370'000.00	
7410.5020.01	Hochwasserschutz Dorfbach, Rechen, Ersatz	07.12.2010 BU	130'000.00		130'000.00		130'000.00	
7500.5000.01	Oekologische Aufwert. Lachmatt/Lahallen	NNB	240'000.00		240'000.00		140'000.00	100'000.00
7690.5030.01	Lärmsanierung Gemeindestrassen, Ausführu	12.12.2006 BU	400'000.00	70'774.05	329'225.95		287'000.00	42'225.95
7900.5290.01	Nutzungsplanung Polyfeld, Proj., Ausf.	07.12.2010 BU	570'000.00	143'322.55	426'677.45	92'000.00	276'000.00	58'677.45
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>		<b>230'000.00</b>		<b>230'000.00</b>		<b>230'000.00</b>	
8730.5550.01	Photovoltaik-Anlagen, Erwerb Anteilen	NNB	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
8900.5290.01	Vorabklärungen & Massnahmen Deponiesan. (inkl. MWSt: CHF 194'400)	NNB	180'000.00		180'000.00		180'000.00	

## **Erläuterungen zu einzelnen Positionen des Budgets der Erfolgsrechnung 2014**

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

### **Allgemeine Erläuterungen**

#### Funktionale Verschiebungen

Unter HRM2 wurden die Aufgabenstellen (4-stellig) teilweise neu oder präziser definiert. So wurde beispielsweise für den Schulrat, die Schulleitung und das Schulsekretariat eine eigene Aufgabenstelle (2190) geschaffen. Dies führt teilweise zu erheblichen Verschiebungen.

#### Artengliederung

Die verschiedenen Aufwand- und Ertragsarten sind unter HRM2 weiter aufgeteilt. Insbesondere beim Personal- und Sachaufwand führt dies zu einem erheblich höheren Detaillierungsgrad und somit zu mehr Transparenz.

#### Interne Verrechnungen

Gemäss § 18 der Gemeinderechnungsverordnung sind verwaltungsinterne Leistungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen. Der Gemeinderat verabschiedete dazu ein neues Konzept, wonach pro Mitarbeiter die Lohnkosten direkt aus der Lohnbuchhaltung in die entsprechenden Aufgabenstellen verbucht werden. Eine Aufteilung erfolgt jedoch nur, wenn für eine Aufgabenstelle mindestens ein Pensum von 20% geleistet wird. Somit entfallen die Internen Verrechnungen weitgehend. Bei den Spezialfinanzierungen wurden aufgrund von Erfahrungswerten die effektiven Be- und Entlastungen budgetiert. Das neue Konzept führt gegenüber der vorherigen Praxis zu erheblichen Abweichungen und Verschiebungen von Personalaufwand. Um unnötige Wiederholungen zu vermeiden, sind nachfolgend die entsprechenden Einzelkonten nicht erläutert.

Für die Internen Verrechnungen der kalkulatorischen Zinsen und des Finanzaufwandes empfiehlt neu das Statistische Amt BL den Durchschnittszinssatz von 1.3% zu verwenden. Dieser wird aus dem Durchschnitt der Aktiv- und Passivzinsen ermittelt. In Muttenz wurde diese Empfehlung für die Budgetberechnungen übernommen.

#### Personalaufwand

Die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals wurden aufgrund des IST-Stellenplanes unter Berücksichtigung der bekannten Veränderungen pro

Mitarbeitenden berechnet. Beim Lehrpersonal wurden auf der Basis 2013 ebenfalls unter Berücksichtigung der bekannten Veränderungen summarische Hochrechnungen erstellt.

Die Sozialversicherungsbeiträge werden nach HRM2 mit einer detaillierteren Artengliederung differenziert. Neu sind die Erziehungszulagen (Aufwandart 3040) beim Verwaltungs- und Betriebspersonal separat ausgewiesen. Dies führt zu wesentlichen Verschiebungen, welche nachfolgend im Detail ebenfalls nicht mehr erläutert werden. Die Pensionskassenbeiträge wurden nach bestehendem Recht budgetiert (siehe auch Erläuterung zu Konto 9950.3052).

## **0 ALLGEMEINE VERWALTUNG**

### **0220 Allgemeine Dienste**

#### 0220.3062 Teuerungszulagen auf Renten

Da im 2014 keine Teuerung zu erwarten ist, sinkt aufgrund der Sterblichkeitsrate die Summe der bisherigen Teuerungszulagen.

#### 0220.3130 Dienstleistungen Dritter

Im Vorjahr war unter anderem in dieser Position Aufwand für die Aufarbeitung der Bau- und Strassenlinienpläne nach neuem Datenmodell der amtlichen Vermessung von CHF 50'000 enthalten.

#### 0220.3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Insgesamt sind weniger einzelne bauliche Unterhaltsarbeiten im 2014 als im Vorjahr geplant.

#### 0220.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen

Neben dem ordentlichen Softwareunterhalt sind auch Massnahmen aus dem IT-Security-Bericht enthalten.

#### 0220.4611 Entschädigungen vom Kanton

Mit der Umsetzung des kantonalen Sparpakets fallen von den Gebührenerträgen (Fristverlängerung Steuererklärungen) weniger den Gemeinden zu.

### **1400 Allgemeines Rechtswesen**

#### 1400.3132 Honorar ext. Berater, Gutachter, Fachexp.

Folgende Arbeiten sind budgetiert: Nachführung Übersichtsplan 1:2'500, Orthofoto (Ablösung Luftbild 2006), digitales Update Gemeindegatstersystem (LV95, Hoheitsgrenzabgleich, DM01-Aufbereitung), Geogis (Integration Portal und Fotoverwaltung).

## **1401 Kindes- und Erwachsenenschutz**

### 1401.4260 Rückerstattungen Dritter

Die Entschädigungen für Berufsbeistände fallen im 2014 an, da die zweijährige Berichtsperiode die Jahre 2012/13 umfasst.

## **1500 Feuerwehr**

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

An den Atemschutzgeräten muss die 10 Jahresrevision durchgeführt werden, welche mit rund CHF 33'000 budgetiert ist. Weiter ist der Unterhalt der Fahrzeuge im kommenden Jahr rund CHF 10'000 höher, da verschiedene Revisionen gemäss dem Unterhaltsplan anstehen.

## **1611 Schiesswesen**

### 1611.3612 Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände

Mit der geplanten Änderung der Rechtsform der Gemeinschaftsschiessanlagen Lachmatt in einen Zweckverband wird auch das Finanzierungsmodell geändert. Der budgetierte Betrag entspricht dem um eine Versicherungsprämie erhöhten Beitrag 2013.

### 1611.3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände

Bei der Umschlüsselung des Budgets 2013 wurde der Beitrag (siehe 1611.3612) irrtümlich auf diesem Konto erfasst.

## **1620 Bevölkerungsschutz**

### 1620.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.

Die Anschaffungen werden gemäss dem Beschaffungskonzept über die bewilligten Investitionen 2013 abgewickelt.

## **2110 Kindergarten**

### 2110.3020 Löhne der Lehrkräfte

Die Reduktion der Lohnkosten beruht auf der Verschiebung der Schulleitung in die Aufgabenstelle 2190.

## **2120 Primarschule**

### 2120.3030 Temporäre Arbeitskräfte

Mit der Einführung einer „Springer-Lehrkraft“ entfällt teilweise der Aufwand für temporäre Arbeitskräfte.

### 2120.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals

Die Beträge wurden nicht erhöht. Sie waren vorher jedoch teilweise unter Dienstleistungen budgetiert.

### 2120.3635 Beiträge an private Unternehmungen

Es wird mit zwei anstatt mit drei Kindern gerechnet, die nach Abklärungen vom schulpsychologischen Dienst in eine Privatschule wechseln müssen.

## **2140 Musikschulen**

### 2140.3020 Löhne der Lehrkräfte

Die Löhne wurden aufgrund der Hochrechnung budgetiert.

### 2140.3199 Übriger Betriebsaufwand

Im 2014 feiert die AMS das 50-jährige Jubiläum. Die Gemeinde leistet einen finanziellen Beitrag von CHF 27'000.

## **2170 Schulliegenschaften KG/PS**

### 2170.3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Insgesamt werden weniger bauliche Unterhaltsarbeiten in Kindergärten und Primarschulhäusern ausgeführt, was unter anderem einen Zusammenhang mit den anstehenden Um- und Neubauten hat.

### 2170.3160 Miete und Pacht Liegenschaften

Im Sommer 2014 erfolgt der Auszug der Primarschule aus der Schulanlage Hinterzweien, dadurch entsteht eine Reduktion der Mietzinsen.

## **2180 Schulergänzende Tagesbetreuung**

### 2180.3130 Dienstleistungen Dritter

Bedingt durch die Zunahme der Kinderzahl steigt der Aufwand.

### 2180.4220 Steuern und Kostgelder

Bedingt durch die Zunahme der Kinderzahl steigen auch die Elternbeiträge.

## **2190 Schulleitung und Schulrat**

### 2190.3020 Löhne der Lehrkräfte

Aufgrund von gesetzlichen Vorschriften und Empfehlungen wird das Pensum der Schulleitungen und Schulsekretariate im Budget 2014 sowie in den Folgejahren angehoben. Zudem sind von Lehrpersonen für die Schulleitung geleistete Teilpensen nun ebenfalls in dieser Aufgabenstelle ausgewiesen.

### 2190.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten

siehe Erläuterungen Konto 2190.3020

### 2190.3052 Pensionskassen

siehe Erläuterungen Konto 2190.3020

## **3110 Museen und Kulturförderung**

### 3110.3010 Löhne d. Verwaltungs-u. Betriebspersonals

Aufgrund einer konsequenten Zuordnung wurden bisher als Honorare bezeichnete Entschädigungen neu als Löhne verbucht.

### 3110.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.

Die Inventarisierung der Karl Jauslin Sammlung ist zum grössten Teil abgeschlossen. Siehe auch Erläuterungen Konto 3110.3010.

## **3120 Denkmalpflege und Heimatschutz**

### 3120.3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände

Im 2013 war an die Heizung in der Kirche St. Arbogast ein Beitrag von CHF 60'000 enthalten. Im Budget 2014 ist ein Beitrag von CHF 11'000 an die Glockenrevision enthalten.

## **3220 Konzert und Theater**

### 3220.4260 Rückerstattungen Dritter

Mit dem Sparpaket 2014 plus wurde der Nettobeitrag an die JMM Dirigentenlöhne auf CHF 10'000 gekürzt. Die entsprechende Rückerstattung steigt deshalb.

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

### 3321.3131 Planungen und Projektierungen Dritter

Die Einführung des GIS-Werkkatalogs verursacht zusätzlichen Aufwand.

### 3321.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen

Bedingt durch die geplanten zusätzlichen Abschreibungen im 2013 fallen die planmässigen Abschreibungen (10% vom Buchwert per 31.12.2013) gegenüber dem Vorjahr wesentlich tiefer aus.

### 3321.3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen

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

## **3412 Hallenbad**

### 3412.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen

In den Jahren 2012 und 2013 wurden im Hallenbad grössere Investitionen getätigt, demzufolge steigen die Abschreibungen.

## **3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen**

### 3414.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen

Aus der künftigen PP-Bewirtschaftung bei der Sportanlage Margelacker werden im 2. Semester 2014 zusätzlich Erträge von CHF 20'000 erwartet (siehe Erläuterungen zum Budget der Investitionsrechnung unter Konto 6150.5010).

## **3420 Freizeit**

### 3420.3010 Löhne d. Verwaltungs-u. Betriebspersonals

siehe allgemeine Erläuterungen zu den internen Verrechnungen

### 3420.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen

Die vom Kanton erworbene Parkanlage Holderstüdeli ist als Verwaltungsvermögen mit 10% abzuschreiben.

### 3420.3636 Betr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck

Faktisch sind dies keine neuen Ausgaben gegenüber 2013. Der Beitrag an den Robinson Spielplatz wurde bei der Umschlüsselung des Budgets 2013 noch anders zugeordnet.

## **3421 Jugendhaus**

### 3421.3010 Löhne d. Verwaltungs-u. Betriebspersonals

Aufgrund des Personalwechsels und einer differenzierten Budgetierung des Aufwandes für Praktikantenstellen stiegen bei dieser Aufgabenstelle die Personalkosten.

### 3421.3199 Übriger Betriebsaufwand

Der Beitrag an Midnight Sport Muttenz von CHF 20'000 ist neu im Konto 3421.3636 enthalten.

### 3421.3636 Beitr. an. priv. Organisat. o. Erwerbszweck

siehe Erläuterung unter Konto 3421.3199

## **4120 Kranken- und Pflegeheime**

### 4120.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen

Bedingt durch die Investitionsbeiträge der Jahre 2012 und 2013 an den Neu- und Erweiterungsbau des Alters- und Pflegeheims „Zum Park“ steigen die Abschreibungen.

### 4120.3614 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen

Die gesetzlich festgelegten Pflegekostenbeiträge werden per 1.1.2014 erhöht, was zu höheren Aufwendungen von CHF 900'000 führt.

### 4120.4450 Darlehen APH

Die Erträge von Darlehen des Verwaltungsvermögens sind in der jeweiligen Aufgabenstelle zu budgetieren (siehe Konto 9610.4450).

## **4210 Ambulante Krankenpflege**

### 4210.3637 Beiträge an private Haushalte

Im 2013 wurde festgestellt, dass die Praxis für die Ausrichtung der Beiträge an die Pflege zuhause nicht dem genauen Wortlaut des Reglements entspricht. Die konsequente Umsetzung des Reglements führt zu den budgetierten Einsparungen.

### 4210.4450 Darlehen Spitex

Die Erträge von Darlehen des Verwaltungsvermögens sind in der jeweiligen Aufgabenstelle zu budgetieren (siehe Konto 9610.4450).

## **4331 Kinder- und Jugendzahnpflege**

### 4331.3010 Löhne d. Verwaltungs-u. Betriebspersonals

Aufgrund des eingangs erwähnten Konzepts für Interne Verrechnungen wird neu der Personalaufwand für das zu Gunsten der Kinder- und Jugendzahnpflege geleistete Pensum verbucht.

## **5441 Kinder- und Jugendheime**

### 5441.3105 Lebensmittel

Die Kosten für die Mittagessen bei den Tagesfamilien wurden in den Vorjahren auf den Löhnen der Tagesmütter verrechnet, die korrekte Abrechnung führt zu weniger Aufwand bei den Löhnen, jedoch zu mehr Aufwand bei den Lebensmitteln.

## **5720 Sozialhilfe**

### 5720.3160 Miete und Pacht Liegenschaften

Die Umsetzung des Bruttoverbuchungsprinzips beim Mietaufwand von Wohnungen, die die Sozialhilfebehörde gemietet hat, führt zu Verschiebungen. Die entsprechenden Einnahmen sind im Konto 5720.4480 erfasst. Die Zahlen wurden für das Jahr 2014 neu erhoben und den richtigen Konten zugewiesen.

### 5720.4480 Mietzinse von gemieteten Liegenschaften

siehe Konto 5720.3160

### 5720.4611 Entschädigungen vom Kanton

Mit dem neuen Rechnungslegungsmodell werden die Sozialhilfe, die Sozialhilfe Asylbereich und das Asylwesen neu aufgeteilt, was umfangreiche Verschiebungen zur Folge hat. Siehe Konten 5722.3637, 5722.4260, 5722.4611. Die differenzierte Zuordnung erfolgte erst nach der Umschlüsselung des Budgets 2013 auf HRM2, was zu diesen Abweichungen führt.

## **5722 Sozialhilfe Asylbereich**

### 5722.3637 Beiträge an private Haushalte

siehe Kommentar Konto 5720.4611

### 5722.4260 Rückerstattungen Dritter

siehe Kommentar Konto 5722.3637

5722.4611 Entschädigungen vom Kanton  
siehe Kommentar Konto 5722.3637

### **5730 Asylwesen**

5730.3160 Miete und Pacht Liegenschaften  
siehe Kommentar Konto 5720.3160

5730.3637 Beiträge an private Haushalte  
Im 2014 werden weniger Asylsuchende erwartet.

5730.4611 Entschädigungen vom Kanton  
Im 2014 werden weniger Asylsuchende erwartet.

### **6150 Gemeindestrassen/Werkhof**

6150.3131 Planungen und Projektierungen Dritter  
Unter anderem wurde der pauschale Kredit für Bauprojekte Strassenkorrekturen um CHF 30'000 auf 20'000 gekürzt.

6150.3141 Unterhalt Strassen/Verkehrswege  
Der Betrag für den Ersatz diverser Kandelaber wurde um CHF 60'000 erhöht und die Fusswegsanierungen von CHF 35'000 wurden aufgenommen. Die entsprechenden jährlich wiederkehrenden Positionen in der Investitionsrechnung wurden im Gegenzug gestrichen.

6150.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.  
Aufgrund der durchschnittlichen Unterhaltskosten der letzten Jahre für Fahrzeuge erfolgte eine Erhöhung um CHF 20'000.

### **7101 Wasserversorgung (SF)**

7101.3010 Löhne d. Verwaltungs-u. Betriebspersonals  
siehe allgemeine Erläuterungen zu den Internen Verrechnungen

7101.3131 Planungen und Projektierungen Dritter  
Die Erhebung der Quellen im Werkkataster (einmalige Erfassung im Feldgebiet) sowie die Datenverwaltungsstelle (Einrichten und Betrieb, CHF 3'000 und CHF 3'300) und Umarbeitung des Leitungskatasters auf das Datenmodell LK-MAP (1. Etappe) sind budgetiert.

7101.3160 Miete und Pacht Liegenschaften  
Neu fällt der jährliche Pachtzins für das Areal der Trinkwasseraufbereitungsanlage von CHF 27'000.00 an.

7101.3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen  
Bedingt durch die Erhöhung der Wassergebühren fällt nach einigen Jahren erstmals wieder ein Ertragsüberschuss an. Dieser wird ins Eigenkapital der Wasserversorgung verbucht.

7101.3910 Int. Verr. von Dienstleistungen  
siehe allgemeine Erläuterungen zu den Internen Verrechnungen

7101.3940 Int. Verr. von kalk. Zinsen u. Finanzaufwand  
siehe allgemeine Erläuterungen zu den Internen Verrechnungen

7101.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen  
Aufgrund des strukturellen Defizits, welches aufgrund der Investitionen der vergangenen zehn Jahre entstand, erhöht der Gemeinderat den Wasserpreis wie angekündigt um CHF 0.20 pro m<sup>2</sup>.

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

7201.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals  
siehe allgemeine Erläuterungen zu den Internen Verrechnungen

7201.3131 Planungen und Projektierungen Dritter  
Im 2014 sind zusätzlich das Einrichten und der Betrieb der Datenverwaltungsstelle für CHF 6'300 sowie die Umarbeitung des Leitungskatasters auf Datenmodell LK-MAP (1. Etappe) mit CHF 17'500 enthalten.

7201.3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen  
Bedingt durch die Senkung des kalkulatorischen Zinssatzes sinken in der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung die Zinserträge erheblich, was zu einem tieferen Ertragsüberschuss führt.

7201.4940 Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand  
siehe allgemeine Erläuterung zu den Internen Verrechnungen

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

7301.3010 Löhne d. Verwaltungs-u. Betriebspersonals  
siehe allgemeine Erläuterungen zu den Internen Verrechnungen



#### 7301.3910 Int. Verr. Von Dienstleistungen

siehe allgemeine Erläuterungen zu den Internen Verrechnungen

#### 7301.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen

Mit der Weitergabe der Gebührensenkung durch die Kehrichtverbrennungsanlage an die Bevölkerung und einem gezielten Abbau von Eigenkapital können die Gebühren um rund 10% reduziert werden. Die Abfallvignette wird somit pro Stück von CHF 2.00 auf CHF 1.80 gesenkt.

#### 7301.4250 Verkäufe

Aktuell kann von höheren Erlösen beim Verkauf des Altpapiers ausgegangen werden.

#### 7301.4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen

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

### **7710 Friedhof und Bestattung**

#### 7710.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial

Bedingt durch die von der Gemeindeversammlung beschlossene Reglementsänderung entfallen verschiedene Aufwendungen (z.B. Särge). Diese werden direkt den Hinterbliebenen fakturiert.

#### 7710.3130 Dienstleistungen Dritter

Bedingt durch die von der Gemeindeversammlung beschlossene Reglementsänderung entfallen verschiedene Aufwendungen (z.B. Transportkosten). Diese werden direkt den Hinterbliebenen fakturiert.

#### 7710.3131 Planungen und Projektierungen Dritter

Die Aktualisierung des Friedhofplanes sowie die Umbauplanung des Materialdepots sind vorgesehen.

#### 7710.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen

Bedingt durch die von der Gemeindeversammlung im Juni 2013 beschlossene Reglementsänderung werden verschiedene Aufwendungen weiter fakturiert. Zudem wurden einzelne Erträge als Dienstleistungserträge klassiert und nicht als Rückerstattungen.

#### 7710.4260 Rückerstattungen Dritter

Die Pflege von Gräbern wird als Dienstleistungsentschädigung unter 7710.4240 budgetiert anstatt als Rückerstattung.

### **7900 Raumplanung**

#### 7900.3131 Planungen und Projektierungen Dritter

Für verschiedene regionale Projekte wurden mehrjährige Beiträge ins Budget eingestellt. So wurden für die kommenden drei Jahre die „IBA Basel 2020“ gesamthaft mit CHF 35'100 (CHF 11'700 pro Jahr) und das Teilprojekt „Soziale Nachhaltigkeit Polyfeld Muttentz“ mit CHF 60'000 (CHF 20'000 pro Jahr) budgetiert. Die interkommunale Zusammenarbeit in der Birsstadt wurde mit CHF 45'000 (Regionalplanung) budgetiert. Für die Revision der Zonenvorschriften Schweizerhalle sind CHF 40'000 und für die Digitalisierung der Bau- und Strassenlinien CHF 45'000 vorgesehen. Auch die Nachführung des Ortsmodells wurde wieder mit CHF 25'000 ins Budget aufgenommen, nachdem diese Position im vergangenen Jahr gestrichen wurde.

### **8500 Industrie, Gewerbe, Handel**

#### 8500.3130 Dienstleistungen Dritter

Im Rahmen des Sparpakets 2014plus hat der Gemeinderat beschlossen, auf die externe Dienstleistung zu Gunsten der Wirtschaftsförderung von CHF 50'000 zu verzichten. Die Wirtschaftsförderung wird künftig vom Gemeindepräsident und der Verwaltung koordiniert.

### **8720 Gas**

#### 8720.4120 Konzessionen

Der neue Konzessionsvertrag zwischen IWB und Gemeinden (GV Oktober 2013) basiert neu auf einer Konzessionsgebühr von 0.15 Rappen pro kWh und nicht mehr auf einer Gewinnbeteiligung. Dies hat den Vorteil, dass die Erträge regelmässiger anfallen und kalkulierbar sind.

### **9100 Steuern aktuelles Jahr**

#### 9100.4001 Vermögenssteuern nat. Person

Der Ertrag aus der Vermögenssteuer hat sich wegen der Frankenstärke und Börsenschwäche im 2011 reduziert. Gemäss den Prognosen der kantonalen Steuerverwaltung und des BAK Basel Economics wird in den nachfolgenden Jahren ein jährliches Wachstum von bis zu 6% erwartet.

### **9102 Zinsendienst Steuern**

#### 9102.3403 Vergütungszinsen / Skonti Steuern

Die Vergütungszinsen wurden in den Vorjahren jeweils zu hoch budgetiert.

## **9610 Zinsen**

9610.3940 Int. Verr. von kalk. Zinsen u. Finanzaufw.  
siehe allgemeine Erläuterungen zu den Internen Verrechnungen

9610.4401 Zinsen Forderungen und Kontokorrente  
Bedingt durch die Investitionen 2013 und 2014 und dem damit verbundenen Geldabfluss fallen weniger Zinserträge an.

9610.4450 Zinserträge Darlehen Verwaltungsvermögen  
Dieses Konto ist nicht zulässig und wurde bei der Umschlüsselung irrtümlich verwendet. Die Zinsen sind in den jeweiligen Aufgabenstellen zu erfassen (siehe 4120.4450 und 4210.4450).

9610.4940 Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand  
siehe allgemeine Erläuterungen zu den Internen Verrechnungen

## **9630 Liegenschaften des Finanzvermögens**

9630.3430 Baulicher Unterhalt Finanzvermögen  
In diesem Bestand sind rund 20 Liegenschaften enthalten. In die Liegenschaften Baselstrasse 87, Gartenstrasse 35, Buchenweg 9, Gründenstrasse 17, Oberdorf 36 und Schulstrasse 45 werden werterhaltende Investitionen getätigt.

9630.3439 Übriger Liegenschaftsaufwand FV  
In dieser Position sind die Nebenkosten verbucht. Diese werden den Mietern weiter verrechnet.

9630.4439 Übriger Liegenschaftsertrag FV  
Mit der Bewirtschaftung des Mittenza- & Rebstock-Parkplatzes werden jährlich zirka CHF 100'000 erwartet. Im Budget der Investitionsrechnung ist eine entsprechende Ausgabe vorgesehen (6150.5010.06).

## **9631 Liegenschaft Mittenza (Finanzvermögen)**

9631.3430 Baulicher Unterhalt Finanzvermögen  
Der bauliche Unterhalt wird im Hinblick auf eventuelle grössere Veränderungen auf das Notwendige reduziert.

## **9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge**

9950.3052 Pensionskassen  
Die Sanierung und Reform der Basellandschaftlichen Pensionskasse wird um ein Jahr verschoben. Nach geltendem Recht leistet die Gemeinde bei vorzeitigen Pensionierungen einen Beitrag an den Wegkauf der Rentenkürzung. Da noch nicht bekannt ist, wer davon Gebrauch machen wird, kann der Aufwand erst mit der Jahresrechnung der entsprechenden Aufgabenstelle verbucht werden.

## **Erläuterungen zu den einzelnen Positionen des Budgets der Investitionsrechnung 2014**

Nachfolgend werden alle Investitionsvorhaben des Jahres 2014 erläutert:

### 0220.5060.01 Notstromaggregat Verw. & OKP, Neuanschaffung

Mit einem Ersatz der bestehenden Anlage könnte die Notstromversorgung der Gemeindeverwaltung integriert werden, was wiederum einen reduzierten Betrieb der Verwaltung bei einem länger anhaltenden Stromausfall erlauben würde. Der Anschluss der Verwaltung an die Notstromversorgung drängt sich auch auf, da einerseits die ganze EDV der Gemeinde Birsfelden von den Servern der Gemeinde Muttenz abhängig ist und andererseits bei einem allfälligen Einsatz des Gemeindeführungsstabes, dieser auf entsprechende Daten der Verwaltung angewiesen ist.

### 0220.5060.14 EDV-Anlage

Dieser Kredit ist vorgesehen für Hardwareersatz und technische Erweiterungen (Verschiebung von Vorhaben aus 2013) sowie der laufenden Erneuerung der IT-Infrastruktur. Die Gemeinde Birsfelden beteiligt sich mit CHF 42'000 an den gemeinsamen Kosten (0220.6320.xx).

### 0220.5200.01 Geschäftsverwaltungs- & BPM-Software, Neuanschaffung

Um immer komplexer werdende Geschäftsabläufe unter zunehmendem Zeitdruck transparent abzuwickeln und Papier- und elektronische Dokumente nachvollziehbar zu dokumentieren, sind neue Werkzeuge erforderlich. Ein Geschäftsverwaltungssystem unterstützt die Geschäftskontrolle, die Prozesssteuerung und die Aktenführung praxisnah. Im 2013 wird das Teilprojekt Einführung Prozessmanagement-Software (BPM) umgesetzt.

### 2120.5060.01 ICT Primar, Neuanschaffung

Mit der Harmonisierung im Bildungswesen (HarmoS) und der Einführung des Lehrplans 21, insbesondere mit den neuen Sprach-Lehrmitteln, ist die Schule verpflichtet, die nötigen elektronischen Geräte zur Verfügung zu stellen. Die Anschaffung der Grundausstattung erfolgt in zwei Stufen (Netzanschluss, Arbeitsgeräte, Server). Es wird von einer Nutzungsdauer der Arbeitsgeräte von fünf Jahren ausgegangen.

### 2170.5030.01 SH Donnerbaum, Belag Hartplatz, Sanierung

Der bestehende Belag des Aussensportplatzes beim Schulhaus Donnerbaum hat nach über 20 Jahren die erwartete Lebensdauer erreicht. Aufgrund von Rissen im Belag dringt Wasser unter den Oberflächenbelag ein und führt in der kalten Jahreszeit zu Frostschäden, Senkungen und weiteren Rissen. Der neue Belag soll - im Gegensatz zum bestehenden - wasserdurchlässig ausgeführt werden.

### 2170.5040.01 SH Gründen, Neubau, Projektierung

Mit diesem Planungskredit werden die Vorbereitungsarbeiten finanziert, damit der Gemeindeversammlung die Sondervorlage für den Baukredit des neuen SH Gründen im entsprechenden Detaillierungsgrad und mit entsprechender Kostengenaugigkeit unterbreitet werden kann.

### 2170.5040.02 KG Gartenstrasse, Sanierung, Ausführung

Die Fenster im Kindergarten Gartenstrasse sollen zur wärmetechnischen Verbesserung ausgewechselt werden. Gleichzeitig ist die Erneuerung der Storen erforderlich.

### 2170.5040.03 SH Margelacker, Umbau, Projektierung und Ausführung

Im Sommer 2015 wird die Sekundarschule aus dem Gebäude Margelacker ausziehen und dann gemäss § 101 des Bildungsgesetzes und der Verordnung über den Erwerb und die Entflechtung der Eigentumsverhältnisse von Schulbauten die ganze Schulanlage Hinterzweien belegen. Danach muss die Schulanlage Margelacker für die Beherbergung von zwei Klassenzügen vorbereitet, den Anforderungen an die neuen Unterrichtsformen gemäss Bildungsreform HarmoS angepasst und behindertengerecht umgebaut werden. In einer ersten Phase sind im 2014 vorbereitende Planungen für die Machbarkeit vorgesehen.

### 3110.5040.01 Ortsmuseum Karl Jauslin, Sanierung / Umbau, Ausführung

Die aktuelle Ausstellung wurde zuletzt 1991 neu gestaltet. Die neu erstellte Datenbank über die Karl Jauslin-Sammlung ist eine wichtige Grundlage für die Neugestaltung der Ausstellung mit Möglichkeiten für Wechsellausstellungen. Für das veraltete Beleuchtungssystem gibt es kein Ersatzmaterial mehr, so dass dieses erneuert werden muss.

### 3210.5040.01 Bibliothek zum Chutz, Sanierung, Ausführung

Nach 22 Jahren der regen Benutzung der Bibliothek durch die Muttenzer Bevölkerung drängt sich eine umfassende Innenrenovation auf. Hierzu liegt ein entsprechender Antrag des Frauenvereins vor.

### 3414.5060.01 Traktor für Sportanlagen, Ersatzbeschaffung

Der Traktor für Sportanlagen, ISEKI TK 538 F (1. Inverkehrsetzung: 12.05.1997) wird gemäss Fahrzeugplanung ersetzt. Die Fahrzeuge der Gemeinde Muttenz werden in der Regel alle 10 Jahre ersetzt. Beim bestehenden Fahrzeug beträgt das Alter bereits 17 Jahre. Die Fahrzeugplanung ist so aufgebaut, dass sich die Anschaffungskosten aller Fahrzeuge auf die Jahre verteilen. Eine allfällige Verschiebung birgt die Gefahr, dass diverse Fahrzeuge gleichzeitig ersetzt werden müssen und die vorhin erwähnte Verteilung nicht mehr gewährleistet ist.

#### 4120.5660.01 Alters- und Pflegeheim zum Park, Investitionsbeitrag

Mit Beschluss vom 13. November 2013 stimmte die Gemeindeversammlung für den Ersatzneubau des Alters- und Pflegeheim „Zum Park“ einem einmaligen, zinslosen und nicht rückzahlbaren Beitrag von CHF 14.05 Mio. zu. Die Realisierung geriet in Verzögerung. Da die Beiträge abhängig vom Baufortschritt ausbezahlt werden, fallen in den Jahren 2014 und 2015 weitere Teilbeträge an.

#### 5441.5040.01 Tagesheim, Heizung, Ersatzbeschaffung

Im Budget 2013 war unter dem Konto Nr. 863.503.00 ein Betrag von CHF 622'000 für die Erstellung eines Wärmeverbundes eingestellt. Davon fallen im laufenden Jahr ca. CHF 20'000 für die Planung an – der Restbetrag verfällt Ende des Jahres. Im Rahmen der Detailplanung hat sich herausgestellt, dass ein Wärmeverbund mit Pelletheizung im Werkhof und dem Anschluss des Tagesheims / Kindergartens Sonnenmatt sowie 5 weiteren privaten Liegenschaften wesentlich über dem bewilligten Kreditbetrag liegen würde – dies wegen des relativ hohen Wärmebedarfs der insgesamt 7 Bezüger und der daraus resultierenden hohen Investitionskosten. Anstelle des Wärmeverbunds ist im Tagesheim der Ersatz der alten Ölheizung durch eine Pelletfeuerung vorgesehen, der Öltankraum wird zum Pelletlager umgebaut (siehe auch Position 6150.5040.01).

#### 6150.5010.01 Verkehrsberuhigungsmassnahmen, Ausführung

Mit dem bereits bewilligten Kredit wird die Tempo-30-Zone Breite/Wartenberg, ausgeführt und in Betrieb genommen.

#### 6150.5010.02 Neubrunnweg, Sanierung, Projektierung und Ausführung

Die Strassenkorrektur im Abschnitt Baumgartenweg bis Alpweg soll im 2014 geplant und im 2015 realisiert werden.

#### 6150.5010.03 Vorzeitiger Erwerb und Ausbau Strassenareal

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

#### 6150.5010.04 Baselstrasse, Sanierung, Ausführung

Die Strassensanierung Baselstrasse/Münchensteinerstrasse (Strassenbauarbeiten) beinhalten Strassenentwässerung, Randabschlüsse, Strassenbelag und Ersatz der Strassenbeleuchtung.

#### 6150.5010.05 Grenzacherstrasse, Sanierung, Projektierung & Ausführung

Die Instandstellungs- und Erneuerungsarbeiten an der Strasse erfolgen im Zuge der Fertigstellung des Strafjustizzentrums. Betroffen sind die ausserhalb

des Strafjustizzentrum-Perimeters liegenden Abschnitte der Grenzacherstrasse.

#### 6150.5010.06 Parkplatzbewirtschaftung, Projektierung und Ausführung

Die Bewirtschaftung der gemeindeeigenen Parkplätze soll zusätzliche und wiederkehrende Einnahmen generieren. Es ist vorgesehen, für die PP Hallenbad, Sportanlage Margelacker, Mittenza und Rebstock ein Schrankensystem zu installieren. Zur Gebührenerhebung wird der Gemeinderat eine Verordnung schaffen.

#### 6150.5010.14 Gemeindestrasse Werterhaltung 2014

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

#### 6150.5040.01 Werkhof, Heizung, Ersatzbeschaffung

Im Werkhof ist der Ersatz der alten Ölheizung durch eine Pelletfeuerung geplant. Der Öltankraum wird zum Pelletlager umgebaut (siehe auch Erläuterungen unter Position 5441.5040.01).

#### 6150.5040.02 Werkhof, Infrastruktur FZ und Maschinen, Ersatzbeschaffung

Der Fahrzeughift in der Waschhalle des Werkhofes erfüllt verschiedene Sicherheitsstandards der SUVA nicht mehr, zudem bestehen Service-, Ersatzteilprobleme und LKW's sowie die grosse Wischmaschine sind zu schwer. Die Ultrafiltrationsanlage mit Baujahr 1955 hat zu wenig Kapazität und generiert hohe Reparaturkosten. Ersatzteile sind bald nicht mehr verfügbar und wenn die gesetzlichen Auflagen nicht mehr erfüllt werden, ist ein umgehender Ersatz erforderlich. Die neue biologische Anlage ist auf grössere Wassermengen mit geringeren Energiekosten ausgerichtet.

Die alte Diesel-Tanksäule ist undicht und kann nicht mehr repariert werden.

#### 6150.5060.01 Werkhof, Fahrzeuge 4 Stk., Ersatzbeschaffung

Folgende Fahrzeuge werden gemäss Fahrzeugplanung ersetzt:

Fahrzeug 1: Traktor für Grünanlagen, ISEKI TM 223 FH (1. Inverkehrsetzung: 25.08.2000) Neu Kompaktlader analog Friedhof (bessere Auslastung).

Fahrzeug 2: Brückenwagen für Grünanlagen, Iveco 35.8 (1. Inverkehrsetzung: 28.02.2003), Ersatzbeschaffung wurde bereits im Budget 2013 gestrichen

Fahrzeug 3: Frontmäher für Grünanlagen, ISEKI (1. Inverkehrsetzung: 08.08.2005) Kürzere Lebensdauer bedingt durch hohe Beanspruchung. Zunehmend hohe Rep.- und Unterhaltskosten.

Fahrzeug 4: Unterhaltsfahrzeug, VW T5 Brückenwagen (1. Inverkehrsetzung: 07.05.2007), ca. 150'000km / hoher Verschleiss (inkl. Getriebe) infolge "stop and go" Beanspruchung.

Die Fahrzeuge der Gemeinde Muttenz werden in der Regel alle 10 Jahre ersetzt. Bei den bestehenden Fahrzeugen 1+2 wurde diese Frist auf 14 resp. 11 Jahre verlängert. Die Fahrzeuge 3+4 werden aufgrund grosser Beanspruchung vorgezogen (9 resp. 7 Jahre). Die Fahrzeugplanung ist so aufgebaut, dass sich die Anschaffungskosten aller Fahrzeuge auf die Jahre verteilen. Eine allfällige Verschiebung birgt die Gefahr, dass diverse Fahrzeuge gleichzeitig ersetzt werden müssen und die vorhin erwähnte Verteilung nicht mehr gewährleistet ist.

#### 6150.5060.02 Werkhof, Skylift, Ersatzbeschaffung

Der Skylift, Mercedes-Benz 311 (1. Inverkehrsetzung: 15.02.2002) wird gemäss Fahrzeugplanung ersetzt. Der Skylift wird wie folgt eingesetzt: Unterhalt Strassenbeleuchtung, Baumschnitt, Gebäudeunterhalt (z.B. Dachkännelreinigung), Beflagung entlang der Hauptstrasse für Dorffeste, 1. August, Jazz auf dem Platz, etc. Ausserdem wird das Fahrzeug an die Gemeinden Allschwil, Birsfelden, Frenkendorf und Pratteln vermietet. Die durchschnittlichen Mieteinnahmen belaufen sich hierfür auf CHF 7'500 pro Jahr. Dies deckt in etwa die jährlichen, anfallenden Kosten.

Die Fahrzeuge der Gemeinde Muttenz werden in der Regel alle 10 Jahre ersetzt. Bei den bestehenden Fahrzeug sind dies bereits 12 Jahre. Die Fahrzeugplanung ist so aufgebaut, dass sich die Anschaffungskosten aller Fahrzeuge auf die Jahre verteilen.

#### 7101.5030.01 Baselstrasse, Ersatz Wasserleitung

Dieser Kredit wurde bereits am 11.12.2012 bewilligt. Die Realisierung ist abhängig von den Sanierungsarbeiten der Baselstrasse und kann erst im 2014 ausgeführt werden.

#### 7101.5030.02 Neubrunnweg, Ersatz Wasserleitung

Die Realisierung des bereits bewilligten Kredits verzögert sich zusammen mit dem Strassenbauprojekt.

#### 7101.5030.03 Trinkwasseraufbereitungsanlage

Die Gemeindeversammlung genehmigte am 13.12.2011 einen Kredit von CHF 17.43 Mio. Der Ausführungstermin verzögert sich, sodass die Investitionen zeitlich verschoben werden.

#### 7101.5030.14 Ersatz Wasserleitungen

Neben den jährlichen Investitionen (gemäss Jahreserneuerungsprogramm) von CHF 600'000 ist der Ersatz der Wasserleitung in der St. Jakob-Strasse im

Betrag von CHF 500'000 (Abschnitt Pestalozzistrasse bis Zwinglistrasse, koordinierter Werkleitungsbau mit Kanton) geplant.

#### 7201.5030.01 Neuaufl. Einlauf-/Geschlebefang Dorfbach

Dieser Kredit wurde am 11.12.2012 bewilligt und wird im 2014 realisiert.

#### 7201.5030.02 Ableitung Dorfbach

Am 14. Oktober 2010 wurden insgesamt CHF 4.7 Mio. für die Ableitung des Dorfbaches genehmigt. Im 2014 werden die letzten Investitionen getätigt.

#### 7201.5030.14 Kanalisation Erhaltungsmassnahmen 2013

Basierend auf kantonalen gesetzlichen Grundlagen wurde von der Gemeindeversammlung am 17. Oktober 2005 die Umsetzung des Generellen Entwässerungsplans (GEP) beschlossen. Bestandteile von diesem GEP sind die Zustandsberichte Gewässer, Fremdwasser, Kanalisation, Versickerung, Einzugsgebiete, Gefahren und das Entwässerungskonzept. Daraus wiederum erfolgten konkrete Baumassnahmen wie die Erhaltungsmassnahmen bei Gemeindekanalisationen in Form eines Sanierungskonzeptes. Die Investitionen erfolgen gemäss diesem Sanierungskonzept.

#### 7301.5000.01 Auskauf Kompostieranlage

Die Einwohnergemeinden Binningen und Oberwil haben entschieden nach Ablauf der ordentlichen Vertragsdauer von 20 Jahren (April 2014) aus der gemeinsam erstellten und betriebenen Kompostierungsanlage Hardacker Muttenz auszusteigen. Die Gemeinden Muttenz und Aesch werden die Kompostierungsanlage weiterhin betreiben. Als Basis für die Verhandlungen der Ausstiegsmodalitäten mit den beiden Gemeinden wurden eine Sachwert- und eine Rückbaukostenschätzung in Auftrag gegeben. Die Auszahlungsbeträge an Binningen und Oberwil werden anteilmässig von den beiden weiterbetreibenden Gemeinden Aesch und Muttenz getragen. Für das neue Betriebskonzept, Qualitäts- und Effizienzsteigerung und vermehrte Aufbereitung von Landschaftspflegeholz müssen Investitionen in die Lagerhalle in der Höhe von CHF 278'000 getätigt werden, diese werden anteilmässig von Muttenz und Aesch getragen.

#### 7410.5020.01 Hochwasserschutz Dorfbach, Rechen, Ersatzbeschaffung

Demontage der alten Rechenanlage und Installation einer neuen Rechenanlage auf dem neuen Einlaufbauwerk des Dorfbachs.

#### 7500.5000.01 Ökologische Aufwertung Lachmatt/Lahallen

Gemäss Zonenplan Landschaft sind im Gebiet Lachmatt/Lahallen zwei kommunale Naturschutzzonen ausgeschieden. Zur Sicherung und Aufwertung der Naturschutzzonen und insbesondere zur Sicherung des rutschgefährdeten Hangs sind diverse Massnahmen erarbeitet worden (Lachmatt/Lahallen Grob-

Konzept ökologische Aufwertung und Vernetzung, November 2012). Die erste Etappe zur Verbesserung der Wasserführung aus dem Rutschhang wird im 2014 begonnen und kostet zirka CHF 140'000. Im 2015 sind weitere Massnahmen von CHF 100'000 geplant und das Projekt kann abgeschlossen werden.

#### 7690.5030.01 Lärmsanierung Gemeindestrassen, Ausführung

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

#### 7900.5290.01 Nutzungsplanung Polyfeld, Proj., Ausf.

Die Kosten für die Nutzungsplanung Polyfeld Muttenz wurden mit den Budgets 2010, 2011 und 2012 bereits bewilligt. Der eingestellte Betrag ist für die aktuelle und im Jahr 2014 weiterzuführende Teilzonenplanung Polyfeld Muttenz sowie die Freiraumgestaltungsrichtlinie Polyfeld Muttenz erforderlich.

#### 8730.5550.01 Photovoltaik-Anlagen, Erwerb von Anteilen

Auf Initialisierung und mit Unterstützung des Gemeinderats haben engagierte Einwohner/innen von Muttenz die Genossenschaft Solardächer Muttenz gegründet und mit der Gemeinde einen Dachnutzungsvertrag zur Erstellung einer PV-Anlage auf dem Hallenbad abgeschlossen. Mit dem Erwerb von Anteilscheinen wird das Engagement zur Stromproduktion aus erneuerbaren Energien unterstützt. Die Anteilscheine sollen mittel- und langfristig wieder an Grundeigentümer/Innen von Liegenschaften im Dorfkern veräussert werden.

#### 8900.5290.01 Vorabklärungen & Massnahmen Deponiesanierungen

Gemäss eidgenössischer und kantonaler Gesetzgebung und den rechtskräftigen Kooperationsvereinbarungen für die altlastenrechtlich notwendigen Untersuchungs-, Überwachungs- und Sanierungsmassnahmen bei den Deponien Margelacker, Rothausstrasse und Feldreben muss sich die Einwohnergemeinde Muttenz an der Kostentragung beteiligen. Im Weiteren muss die Einwohnergemeinde Muttenz gemäss vorläufiger Stellungnahmen des AUE zu weiteren Deponiestandorten im kantonalen Kataster der belasteten Standorte diverse historische und ergänzende technische Untersuchungen in Auftrag geben (u.a. Deponie Zinggibrunngraben, Holderstüdeli und Hardacker).



## **A U F G A B E N – u n d F I N A N Z P L A N 2014 – 2018**

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

Datum des Ausdrucks: 27. September 2013

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 Finanzhaus auf (§ 157c Gemeindegesetz / SGS 180). Er ist ein Planungs- und Führungsinstrument der Exekutive und wichtiges Informationsmittel für die Legislative. Er ist nicht behördenverbindlich, wird rollend überarbeitet und zusammen mit dem Budget der Gemeindeversammlung zur Kenntnis gebracht.

## 2 Aussagen

Der Finanzplan soll eine mögliche Entwicklung aufzeigen, vor allem um

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

## 3 Finanzplanmodell

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

## 4 Begriffe

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

### **Nettoaufwand**

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

### **Nettoinvestitionen**

Investitionsausgaben abzüglich Investitionseinnahmen eines Rechnungsjahres.

### **Belastbarkeitsquote**

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

### **Nettozinsaufwand**

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



## **Selbstfinanzierung**

Abschreibungen plus Ertragsüberschuss oder abzüglich Aufwandüberschuss.

## **Spezialfinanzierungen**

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

## **5 Kommentar zum Finanzplan 2013 bis 2017**

### **5.1 Allgemeines**

Der Finanzplan 2014 bis 2018 basiert auf dem Investitionsprogramm für die Jahre 2014 bis 2023. Abgebildet sind die Rechnung 2012 sowie die Budgets 2013 und 2014. Für die Planjahre 2015 bis 2018 bildet das Budget 2014 die Grundlage. Zusätzlich wurden folgende generelle Veränderungen (Annahmen) berücksichtigt:

- generelle jährliche Zunahme des Steuerertrages um 2% ab 2015 (Natürliche und Juristische Personen)
- jährliche Zunahme Personalaufwand 0.75% aufgrund des Erfahrungsstufenanstiegs.

Den anderen Aufwand will der Gemeinderat auf dem Niveau des Budgets 2014 einfrieren. Es ist deshalb keine Zunahme während der Planperiode abgebildet.

### **5.2 Kommentar**

#### Investitionen

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

Im Finanzplan 2014 – 2018 sind Nettoinvestitionen von CHF 59 Mio. enthalten. Im Verwaltungsvermögen bilden die Erstellung und Sanierung von Schulanlagen (CHF 38 Mio.), der Strassenbau (CHF 6 Mio.), der Restbetrag der Finanzierung der Erweiterung des Altersheims zum Park (CHF 8 Mio.) das Schwergewicht der Vorhaben. Bei einer durchschnittlichen Selbstfinanzierung von jährlich CHF 3.5 Mio. können in der Finanzplanperiode nur rund CHF 18 Mio. eigene Mittel für die Finanzierung generiert werden. Dies entspricht einem Selbstfinanzierungsgrad von durchschnittlich rund 30%.

#### Erfolgsrechnung

Im Budget 2014 sind wiederkehrende Sonderfaktoren (gebundene Ausgaben) von rund CHF 1.4 Mio. enthalten, welche im Finanzplan 2013 – 2017 in dieser Höhe nicht absehbar waren. Mit dem Sparpaket 2014plus konnten diese teilweise kompensiert werden. In der Finanzplanperiode sind neben diesen Sonderfaktoren und den automatisch berechneten Veränderungen der Abschreibungen und Fremdkapitalzinsen folgende Korrekturen berücksichtigt:

• Reform / Sanierung der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK)	CHF +1.40 Mio.	ab 2015
• Sparpaket 2014plus, 2. Etappe (Restbetrag Personalaufwand)	CHF -0.23 Mio.	ab 2015
• Sparpaket 2014plus, 2. Etappe (Restbetrag anderer Aufwand)	CHF -0.22 Mio.	ab 2015
• Steuererhöhung bei Einkommens- und Vermögenssteuer der NP um 2% von 56% auf 58%	CHF -1.40 Mio.	ab 2015
• Wegfall der Wegkäufe von Rentenkürzungen bei Frühpensionierungen	CHF -0.30 Mio.	ab 2015
• Kosten für familienergänzende Betreuung (jährlich wiederkehrend, Annahme)	CHF +0.25 Mio.	ab 2015
• Sparpaket 2014plus, Gemeindebeitrag für schulpsychologischen Dienst	CHF -0.18 Mio.	ab 2016

Bedingt durch die Zunahme des Fremdkapitals werden die Schuldzinsen massiv ansteigen. Mittel- und langfristig werden aufgrund der hohen Investitionen die Abschreibungen ansteigen. Mit der Einführung des harmonisierten Rechnungslegungsmodells (HRM2) per 1.1.2014 werden diese nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen aufgrund der Nutzungsdauer berechnet. Die jährliche Abschreibungsbelastung bleibt dann während der ganzen Nutzungsdauer unverändert. Die bisherigen extrem hohen Abschreibungsbelastungen in den ersten Betriebsjahren werden dadurch abgeschwächt. Das am 31.12.2013 bestehende Verwaltungsvermögen wird mit fixdegressiven Abschreibungssätzen in den folgenden 18 Jahren vollständig abgeschrieben. Mit diesem Modell erfolgt keine systembedingte Entlastung bei den Abschreibungen. Die differenzierten Abschreibungen des bestehenden und des neuen Verwaltungsvermögens sind im vorliegenden Finanzplan berücksichtigt und in zwei Zeilen abgebildet. Ebenfalls ist die Auflösung der Vorfinanzierung für die Schulraumbauten ab 2018 enthalten. Die Auflösung der Vorfinanzierung im Folgejahr der Inbetriebnahme der Schulanlage entlastet die Erfolgsrechnung in den folgenden 30 Jahren jährlich um rund TCHF 700.

### Bilanz

Aus dem Finanzplan wird ersichtlich, dass mit diesen Massnahmen der jährliche Aufwandüberschuss in der Planperiode jeweils unter CHF 0.5 Mio. liegt und somit kein Abbau am Eigenkapital erfolgen wird. Das Verwaltungsvermögen steigt bis Ende 2018 auf rund CHF 75 Mio. an. Die Nettoschuld erhöht sich in den kommenden fünf Jahren auf rund CHF 33 Mio. Bedingt durch die tiefe Selbstfinanzierung wird die bestehende Liquidität auf die erforderlichen Reserven abgebaut und das bestehende langfristige Fremdkapital von CHF 30 Mio. massiv erhöht werden.

Mit der Zustimmung zum Pensionskassengesetz am 22. September 2013 durch das Volk wird die Basellandschaftliche Pensionskasse per 1.1.2015 saniert. Das heisst die Gemeinde hat die Deckungslücke von rund CHF 29 Mio. (Stand 31.12.2012) sowie die Reformkosten von zirka 16 Mio. zu finanzieren. Die genaue buchhalterische Abwicklung der Ausfinanzierung ist in der Gemeinderechnungsverordnung noch nicht geregelt. Der Gemeinderat geht jedoch davon aus, dass das zu verbuchende Passivum mit der Neubewertungsreserve (Aufwertung von Finanzvermögen per 1.1.2014 gemäss HRM2) und teilweise mit Eigenkapital reduziert werden kann. Der verbleibende Restbetrag von zirka 15 Mio. (Annahme) sowie die zusätzlichen Zinsen werden während 15 Jahren abgetragen. Dazu wird eine Steuererhöhung von 2% im 2015 erforderlich. Eine allfällige vom Kanton signalisierte vergünstigte oder zinslose Finanzierung ist noch nicht berücksichtigt.

### Spezialfinanzierungen

Beim **Multimedienetz (MMN)** können dank der befristeten Gebührenerhöhung hohe Selbstfinanzierungen erzielt werden. Die Nettoschuld kann innerhalb der Planperiode deshalb vollständig abgetragen werden. Der Gemeinderat geht davon aus, dass die Gebühren bereits im Jahr 2015 wieder gesenkt werden können. Das Eigenkapital wächst an, weil ab 2014 zusätzliche Abschreibungen nicht mehr zulässig sind.

Bei der **Wasserversorgung** musste rückblickend festgestellt werden, dass der Wasserpreis im Verhältnis zu den getätigten Investitionen in den letzten Jahren zu tief war. In den vergangenen Jahren wurden im Durchschnitt jährlich rund CHF 0.7 Mio. in die Infrastrukturanlagen investiert. Bei einer Selbstfinanzierung von rund einem Drittel resultierte im gleichen Zeitraum ein Finanzierungsfehlbetrag von über CHF 6 Mio. Das anfangs 2000 bestehende Nettovermögen von rund CHF 2.5 Mio. wandelte sich so langsam zu einer Nettoschuld, welche per Ende 2012 CHF 4.9 Mio. betrug. Aufgrund der ungenügenden Selbstfinanzierung mussten die Investitionen fremdfinanziert werden, was zu einer weiteren Erhöhung der Nettoschuld führte. Aus diesem Grund hat der Gemeinderat beschlossen, die Gebühren stufenweise im Jahr 2013 und 2014 anzuheben. Die Investitionen in die Trinkwasseraufbereitungsanlage werden in der Erfolgsrechnung erst ab 2016 vollumfänglich wirksam. Mit den beschriebenen Anpassungen findet vorerst kein Abbau des Eigenkapitals mehr statt. Zudem überprüft der Gemeinderat die bestehende Gebührenstruktur, um auch in der zweiten Hälfte der Planperiode einen ausgeglichenen Finanzhaushalt beibehalten zu können.

Die **Abwasserbeseitigung** weist im Durchschnitt der ganzen Planperiode eine beinahe ausgeglichene Erfolgsrechnung aus. Die bestehende Vorfinanzierung wird per Ende 2013 vollständig aufgelöst. Die Investitionen in das bestehende Netz sind im 2014 überdurchschnittlich hoch. Da mit der Einführung von HRM2 keine zusätzlichen Abschreibungen mehr getätigt werden können, nimmt das Verwaltungsvermögen ab 2014 wieder kontinuierlich zu. Das Eigenkapital sowie das Nettovermögen bleiben auf einem hohen Niveau.

Bei der **Abfallbeseitigung** werden während der gesamten Planperiode Aufwandüberschüsse erwartet. Aufgrund des Eigenkapitalbestands und dem Nettovermögen ist dies aber finanzpolitisch beabsichtigt. Im 2014 sind voraussichtlich TCHF 370 für die anteilmässige Ausfinanzierung von zwei Gemeinden aus der gemeinschaftlichen Kompostieranlage und Investitionen in die bestehende Infrastruktur der Kompostieranlage eingeplant. Die per 1.1.2014 geplante Reduktion der Abfallgebühren um 10% ist voraussichtlich auf drei Jahre befristet, da sonst das Eigenkapital zu stark reduziert würde.

## 7. **Fazit**

Der Gemeinderat hat mit dem Sparpaket 2014plus Massnahmen für die Erhaltung eines ausgeglichenen Finanzhaushalts definiert. Diese wurden wo erforderlich von der Gemeindeversammlung gutheissen (Revision Friedhofreglement / schulpsychologischer Dienst). Im 2015 sind die Umsetzung der 2. Etappe des Sparpakets 2014plus und weitere Massnahmen erforderlich, damit die finanzpolitischen Zielsetzungen erreicht werden können. Die finanzpolitische Zukunftsgestaltung muss deshalb auf allen Ebenen mitgetragen werden und ist nach wie vor auf die Unterstützung aller Beteiligten angewiesen.

# Finanzprognosen Einwohnergemeinde Muttenz

	Rechnung 2012 TCHF	Budget 2013 TCHF	Budget 2014 TCHF	Plan 2015 TCHF	Plan 2016 TCHF	Plan 2017 TCHF	Plan 2018 TCHF
<b>Steuern / Finanzausgleich</b>							
Steuerfuss natürliche Personen	56.0%	56.0%	56.0%	58.0%	58.0%	58.0%	58.0%
Ertragssteuersatz juristische Personen	5.0%	5.0%	5.0%	5.0%	5.0%	5.0%	5.0%
Kapitalsteuersatz juristische Personen	0.275%	0.275%	0.275%	0.275%	0.275%	0.275%	0.275%
Veränderung Steuerertrag NP in %	inkl.	inkl.	inkl.	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Veränderung Steuerertrag JP in %	inkl.	inkl.	inkl.	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Nettosteuerertrag natürliche Personen	41'080	38'900	39'775	41'991	42'831	43'687	44'561
Quellensteuern Natürliche Personen	2'838	2'750	2'800	2'800	2'825	2'825	2'850
Nettosteuerertrag JP Ertragssteuern	11'826	4'450	4'000	4'080	4'162	4'245	4'330
Nettosteuerertrag JP Kapitalsteuern		5'300	5'250	5'355	5'462	5'571	5'683
Horizontaler Finanzausgleich / Sonderlasten	-8'943	-7'742	-7'750	-7'905	-8'063	-8'224	-8'389
<b>Total Steuerertrag</b>	<b>46'801</b>	<b>43'658</b>	<b>44'075</b>	<b>46'321</b>	<b>47'216</b>	<b>48'104</b>	<b>49'035</b>
<b>Nettoaufwand</b>							
<b>Personalaufwand</b>	31'030	30'453	30'208	30'208	30'210	30'437	30'665
Veränderung Personalaufwand in %	4.8	-3.8	1.2	0.75	0.75	0.75	0.75
Veränderungen Personalaufwand in TCHF	inkl.	inkl.	inkl.	227	227	228	230
Sparpaket 2014 plus				-225			
Bereinigter Personalaufwand (Folgejahr)			30'208	30'210	30'437	30'665	30'895
Wegkäufe Rentenkürzung (letztmalig)			300				
<b>Bereinigter Personalaufwand</b>	<b>31'030</b>	<b>30'453</b>	<b>30'508</b>	<b>30'210</b>	<b>30'437</b>	<b>30'665</b>	<b>30'895</b>
<b>Andere Aufwandarten</b>	11'706	10'771	11'599	11'599	13'029	12'849	12'849
Veränderungen anderer Aufwand in %	-10.9	-8.04	7.75	0.00	0.00	0.00	0.00
Veränderungen anderer Aufwand in TCHF	inkl.	inkl.	inkl.	0	0	0	0
Sparpaket 2014 plus				-220			
Schulpsychologischer Dienst					-180		
familienergänzende Betreuung				250			
Sanierung und Reform BLPK (15 Jahre)				1'400			
Nettoaufwand Übertrag Folgejahr	11'706	10'771	11'599	13'029	12'849	12'849	12'849
<b>Bereinigter anderer Aufwand</b>	<b>11'706</b>	<b>10'771</b>	<b>11'599</b>	<b>13'029</b>	<b>12'849</b>	<b>12'849</b>	<b>12'849</b>
<b>Bereinigter Nettoaufwand</b>	<b>42'736</b>	<b>41'224</b>	<b>42'107</b>	<b>43'239</b>	<b>43'286</b>	<b>43'514</b>	<b>43'744</b>
<b>Belastbarkeitsquote</b>							
Steuerertrag und Finanzausgleich	46'801	43'658	44'075	46'321	47'216	48'104	49'035
Nettoaufwand	-42'736	-41'224	-42'107	-43'239	-43'286	-43'514	-43'744
<b>Belastbarkeitsquote (BQ)</b>	<b>4'065</b>	<b>2'434</b>	<b>1'968</b>	<b>3'082</b>	<b>3'930</b>	<b>4'590</b>	<b>5'291</b>

# Finanzplan Einwohnergemeinde Muttenz

	Rechnung 2012 TCHF	Budget* 2013 TCHF	Budget 2014 TCHF	Plan 2015 TCHF	Plan 2016 TCHF	Plan 2017 TCHF	Plan 2018 TCHF
<b>Erfolgsrechnung</b>							
Steuerertrag Gemeinde	46'801	43'658	44'075	46'321	47'216	48'104	49'035
Nettoaufwand	-42'736	-41'224	-42'107	-43'239	-43'286	-43'514	-43'744
<b>Belastbarkeit</b>	<b>4'065</b>	<b>2'434</b>	<b>1'968</b>	<b>3'082</b>	<b>3'930</b>	<b>4'590</b>	<b>5'291</b>
Finanzaufwand / -ertrag (Kapitaldienst)	17'247	1'320	1'233	1'000	1'000	1'000	1'000
Nettozinsaufwand	-718	-780	-922	-1'123	-1'385	-1'648	-1'775
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>20'594</b>	<b>2'973</b>	<b>2'279</b>	<b>2'959</b>	<b>3'546</b>	<b>3'943</b>	<b>4'516</b>
Abschreibungen Finanzvermögen	-116	-268	-210	-300	-300	-300	-300
Abschreibungen bestehendes VV **	-2'394	-2'287	-2'429	-2'307	-2'186	-2'064	-1'943
Abschreibungen neues VV***				-510	-994	-1'615	-2'040
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	---	---	---	0	0	0	0
Buchgewinne a.o. Erträge / Aufwand	-1'234						
Einlagen / Entnahmen Fonds / Vorfin.	-16'326	-256	12				703
<b>Ertrags- / Aufwandüberschuss</b>	<b>523</b>	<b>163</b>	<b>-349</b>	<b>-158</b>	<b>66</b>	<b>-36</b>	<b>936</b>
<b>Investitionsrechnung</b>							
Selbstfinanzierung (inkl.Buchgewinn, etc.)	-19'360	-2'973	-2'279	-2'959	-3'546	-3'943	-4'516
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen 5	2'500	10'000	11'003	12'850	18'050	11'810	4'990
<b>Finanzierungsüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>-16'860</b>	<b>7'027</b>	<b>8'724</b>	<b>9'891</b>	<b>14'504</b>	<b>7'867</b>	<b>474</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>							
Stand Anfang Jahr	25'787	25'893	32'607	41'180	51'213	66'083	74'215
Abschreibungen	-2'394	-2'287	-2'429	-2'817	-3'180	-3'679	-3'983
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'500	9'000	11'003	12'850	18'050	11'810	4'990
<b>Stand Ende Jahr</b>	<b>25'893</b>	<b>32'607</b>	<b>41'180</b>	<b>51'213</b>	<b>66'083</b>	<b>74'215</b>	<b>75'222</b>
<b>Nettoschuld</b>							
Stand Anfang Jahr	-2'288	15'806	8'779	54	-9'837	-24'341	-32'208
Selbstfinanzierung (exkl.Buchgewinn, etc.)	20'594	2'973	2'279	2'959	3'546	3'943	4'516
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-2'500	-10'000	-11'003	-12'850	-18'050	-11'810	-4'990
<b>Stand Ende Jahr</b>	<b>15'806</b>	<b>8'779</b>	<b>54</b>	<b>-9'837</b>	<b>-24'341</b>	<b>-32'208</b>	<b>-32'682</b>
<b>Eigenkapital / Vorfinanzierung</b>							
Eigenkapital (Stand Anfang Jahr)	13'749	14'272	14'435	14'086	13'928	13'994	13'958
Abschreibung Bilanzfehlbetrag				0	0	0	0
Zu- / Abnahme Eigenkapital	523	163	-349	-158	66	-36	936
<b>Eigenkapital (Stand Ende Jahr)</b>	<b>14'272</b>	<b>14'435</b>	<b>14'086</b>	<b>13'928</b>	<b>13'994</b>	<b>13'958</b>	<b>14'894</b>
Vorfinanzierung (Stand Anfang Jahr)	9'750	23'759	23'759	23'759	23'759	23'759	23'759
Zu- / Abnahme Investitionsvorfinanzierung	14'009						-703
<b>Vorfinanzierung (Stand Ende Jahr)</b>	<b>23'759</b>	<b>23'759</b>	<b>23'759</b>	<b>23'759</b>	<b>23'759</b>	<b>23'759</b>	<b>23'056</b>

\* Budget ohne Korrekturen

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

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

Investitionsprogramm														
Konto-Nr.	Investitionsvorhaben	Prioritäts- stufe	Anlage- kategorie	Planperiode Total	2014		2015		2016		2017		2018	
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0220.5060.14	Hard- und Software EDV, Ausbau	3	6	932'000	232'000		175'000		175'000		175'000		175'000	
0220.5060.01	Notstromaggregat Verw. & OKP, Neuanschaffung	2	4	100'000	100'000									
0220.5200.01	Geschäftsverwaltungs- & BPM-Software, Neuanschaffung	1	6	85'000	85'000									
0220.6300.01	Notstromaggregat, Verw. & OKP Anteil Subvention	2	4	-25'000		25'000								
0220.6320.01	Investitionsbeitrag Gemeinde Birsfelden	3	6	-142'000		42'000		25'000		25'000		25'000		25'000
1500.5060.xx	Feuerwehr Universallöschfahrzeug, Ersatzbeschaffung	4	5	800'000										800'000
1500.5060.xx	Feuerwehr Transportfahrzeug, Ersatzbeschaffung	4	5	200'000						200'000				
1500.5060.xx	Feuerwehr Atemschutzfahrzeug, Ersatzbeschaffung	4	5	-										
1500.5060.xx	Feuerwehr Mannschaftstransportfahrzeug, Ersatzbeschaffung	4	5	-										
1500.5060.xx	Feuerwehr Atemschutzgeräte, Ersatzbeschaffung	4	5	-										
1500.6310.xx	Feuerwehr Transporter - Subvention BGV 20%	4	5	-40'000								40'000		
1500.6310.xx	Feuerwehr Universalfahrzeug - Subvention BGV 20%	4	5	-160'000										160'000
1500.6310.xx	Feuerwehr Atemschutzfahrzeug, Subvention BGV 20%	4	5	-										
1500.6310.xx	Feuerwehr Mannschaftstransporter, Subvention BGV 20%	4	5	-										
1620.5060.xx	Bevölkerungsschutz Material, 2. Teil, Ersatzbeschaffung	1	5	200'000			200'000							
2120.5060.01	ICT Primar, Neuanschaffung	2	6	320'000	220'000		100'000							
2170.5030.01	SH Donnerbaum, Belag Hartplatz, Sanierung	3	4	160'000	160'000									
2170.5040.xx	SH Donnerbaum, Umbau, Ausführung	2	3	210'000			210'000							
2170.5040.xx	SH Breite, Sanierung & Umbau, Projektierung	2	3	500'000					500'000					
2170.5040.xx	SH Breite, Sanierung & Umbau, Ausführung	2	3	8'600'000							5'000'000		3'600'000	
2170.5040.01	SH Gründen, Neubau, Projektierung	2	3	600'000	600'000									
2170.5040.xx	SH Gründen, Neubau, Ausführung	2	3	28'200'000			6'700'000		16'000'000		5'500'000			
2170.5040.02	KG Gartenstrasse, Sanierung, Ausführung	3	3	230'000	230'000									
2170.5040.03	SH Margelacker, Umbau, Projektierung und Ausführung	2	3	1'650'000	50'000		300'000		800'000		500'000			
3110.5040.01	Ortsmuseum Karl Jauslin, Sanierung / Umbau, Ausführung	1	3	180'000	180'000									
3210.5040.01	Bibliothek zum Chutz, Sanierung, Ausführung	3	3	210'000	210'000									
3414.5060.01	Traktor für Sportanlagen; Ersatzbeschaffung	3	5	100'000	100'000									
4120.5660.01	Alters- und Pflegeheim zum Park, Investitionsbeitrag	1	3	7'900'000	4'250'000		3'650'000							
4210.5460.00	Spitex Pflegewohnungen 3 (zusätzl. Pflegewohnungen)	2	3	-										
5441.5040.01	Tagesheim, Heizung, Ersatzbeschaffung	2	4	220'000	220'000									
6150.5010.01	Verkehrsberuhigungsmassnahmen, Ausführung	1	2	40'000	40'000									

**Investitionsprogramm**

Konto-Nr.	Investitionsvorhaben	Prioritäts- stufe	Anlage- kategorie	Planperiode Total	2014		2015		2016		2017		2018	
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.02	Neubrunnweg, Sanierung, Projektierung und Ausführung	3	2	790'000	50'000		740'000							
6150.5010.03	Vorzeitiger Erwerb und Ausbau Strassenareal	3	2	300'000	100'000			100'000					100'000	
6150.5010.14	Gemeindestrasse Werterhaltung	3	2	2'500'000	500'000		500'000	500'000		500'000		500'000		500'000
6150.5010.04	Baslerstrasse, Sanierung, Ausführung	1	2	1'510'000	1'510'000									
6150.5010.05	Grenzacherstrasse, Sanierung, Projektierung & Ausführung	2	2	250'000	250'000									
6150.5010.06	Parkplatzbewirtschaftung, Projektierung & Ausführung	4	4	280'000	280'000									
6150.5040.01	Werkhof, Heizung, Ersatzbeschaffung	2	4	190'000	190'000									
6150.5040.02	Werkhof, Infrastruktur Fz und Maschinen, Ersatzbeschaffung	3	4	115'000	115'000									
6150.5060.01	Fahrzeuge 4 Stk, Ersatzbeschaffung	3	5	260'000	260'000									
6150.5060.02	Skylift, Ersatzbeschaffung	4	5	195'000	195'000									
6150.6372.01	Strassenanwänderbeiträge	2	2	-240'000		120'000		120'000						
7410.5020.01	Hochwasserschutz Dorfbach, Rechen, Ersatzbeschaffung	1	2	130'000	130'000									
7500.5000.01	Ökologische Aufwertung Lachmatt / Lahallen (Ausführung)	2	2	240'000	140'000		100'000							
7500.5000.xx	Eselhallenbächlein, Ausdohlung, Ausführung	4	4	440'000			440'000							
7500.6360..xx	Eselhallenbächlein, Ausdohlung, Beiträge 50%	4	4	-220'000				220'000						
7690.5030.01	Lärmsanierung Gemeindestrassen, Ausführung	1	2	287'000	287'000									
7710.5060.xx	Friedhofbagger, Ersatzbeschaffung	5	5	-										
7900.5290.01	Nutzungsplanung Polyfeld, Projektierung & Ausführung	1	4	376'000	276'000		100'000							
8730.5550.01	Photovoltaik-Anlagen, Erwerb von Anteilen	3	0	50'000	50'000									
8900.5290.01	Vorabklärungen & Massnahmen für Deponiesanierungen	2	4	180'000	180'000									
<b>Total in CHF</b>				<b>58'703'000</b>	<b>11'190'000</b>	<b>187'000</b>	<b>13'215'000</b>	<b>365'000</b>	<b>18'075'000</b>	<b>25'000</b>	<b>11'875'000</b>	<b>65'000</b>	<b>5'175'000</b>	<b>185'000</b>

**Legende zu den Prioritätsstufen:**

Stufe 1 = beschlossen (Sondervorlage, Nachtragskredit, Budget)

Stufe 2 = gesetzlich / sicherheitstechnisch zwingende Investition

Stufe 3 = Investitionen von grosser Wichtigkeit und Dringlichkeit

Stufe 4 = Investitionen von mittlerer Wichtigkeit und Dringlichkeit

Stufe 5 = Investitionen von kleiner Wichtigkeit und Dringlichkeit

# Finanzplanung - Prognosen

## Multimediantetz Muttenz 2014 - 2018

(in CHF 1'000)	Ist 2012	Budget 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
<b>I. Entgelte / Vermögenserträge</b>							
Abonnements / Anschlüsse			7'650	7'650	7'650	7'650	7'650
Abo-Gebühr pro Anschluss	16.00	16.00	16.00	12.00	12.00	12.00	12.00
Liegenschaftserträge	3	3	3				
Benutzungsgebühren	1'662	1'654	1'664				
Rückerstattungen	30	17	17				
<b>Total Einnahmen</b>	<b>1'695</b>	<b>1'674</b>	<b>1'684</b>	<b>1'263</b>	<b>1'263</b>	<b>1'263</b>	<b>1'263</b>
<b>II. Nettoaufwand</b>							
Personalaufwand	136	128	127				
Sachaufwand	650	705	741				
Verrechnung Personal-/Sachaufw.	18	19	42				
Nettoaufwand	804	852	910	910	849	857	866
+ Zuwachsrate / Teuerung in %	inkl.	inkl.	inkl.	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
+/- Korrekturen NA (wiederkehrend)	0	0	0	-70	0	0	0
<b>= NA (Übertrag Folgejahr)</b>	<b>804</b>	<b>852</b>	<b>910</b>	<b>849</b>	<b>857</b>	<b>866</b>	<b>875</b>
+/- Korrekturen NA (einmalig)	0	0	0	0	0	0	0
<b>= Bereinigter Nettoaufwand</b>	<b>804</b>	<b>852</b>	<b>910</b>	<b>849</b>	<b>857</b>	<b>866</b>	<b>875</b>
<b>III. Belastbarkeit</b>							
Entgelte / Vermögenserträge	1'695	1'674	1'684	1'263	1'263	1'263	1'263
- Bereinigter Nettoaufwand	804	852	910	849	857	866	875
<b>= Belastbarkeit</b>	<b>891</b>	<b>822</b>	<b>774</b>	<b>414</b>	<b>406</b>	<b>397</b>	<b>388</b>

Legende:

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



# Finanzplanung - Prognosen

## Multimediantnetz Muttenz 2014 - 2018

(in CHF 1'000)	Ist 2012	Budget** 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
<b>Nettoschuld</b>							
Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	4'056	3'200	2'500	2'250	2'036	1'853	1'695
- Eigenkapital Anfang Jahr + Bilanzfehlbetrag	-539	-526	-613	-1'112	-1'284	-1'490	-1'718
<b>Nettoschuld Anfang Jahr (= Nettovermögen)</b>	<b>3'517</b>	<b>2'674</b>	<b>1'887</b>	<b>1'138</b>	<b>752</b>	<b>363</b>	<b>-22</b>
Fehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Überschuss	843	787	749	386	389	386	383
Entn./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)</b>	<b>2'674</b>	<b>1'887</b>	<b>1'138</b>	<b>752</b>	<b>363</b>	<b>-22</b>	<b>-405</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>							
Anfang Jahr	4'056	3'200	2'500	2'250	2'036	1'853	1'695
Ordentliche Abschreibungen*	406	320	250	214	183	158	136
Zusätzliche Abschreibungen	435	380					
Verbuchter Einnahmenübersch. Investitionsrg.	0	0	0	0	0	0	0
NI-Zunahme / -Abnahme	-15	0	0	0	0	0	0
Schlusswert / Vortrag	3'200	2'500	2'250	2'036	1'853	1'695	1'560
<b>Erfolgsrechnung</b>							
BQ (Belastbarkeitsquote)	891	822	774	414	406	397	388
<i>Zinssatz</i>	<i>1.80</i>	<i>1.30</i>	<i>1.30</i>	<i>1.50</i>	<i>1.50</i>	<i>1.50</i>	<i>1.50</i>
Vermögens- und Schuldenverwaltung	-63	-35	-25	-28	-17	-11	-5
<b>EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)</b>	<b>828</b>	<b>787</b>	<b>749</b>	<b>386</b>	<b>389</b>	<b>386</b>	<b>383</b>
Ordentliche Abschreibungen	-406	-320	-250	-214	-183	-158	-136
Zusätzliche Abschreibungen	-435	-380	0	0	0	0	0
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Buchgewinne auf Sachgüter	0	0	0	0	0	0	0
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>-13</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>87</b>	<b>499</b>	<b>172</b>	<b>206</b>	<b>228</b>	<b>247</b>
<b>Investitionsrechnung</b>							
NI-Zunahme / -Abnahme	-15	0	0	0	0	0	0
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	828	787	749	386	389	386	383
Finanzierungsfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsüberschuss	843	787	749	386	389	386	383
Selbstfinanzierungsgrad	>100%	>100%	>100%	>100%	>100%	>100%	>100%
<b>Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss)</b>							
Anfang Jahr	539	526	613	1'112	1'284	1'490	1'718
Zunahme	0	87	499	172	206	228	247
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	-13	0	0	0	0	0	0
Ende Jahr	526	613	1'112	1'284	1'490	1'718	1'965

\* Abschreibungen gemäss GRV Anhang II (HRM2) berücksichtigt

\*\* Korrigiertes Budget (Berücksichtigung des Jahresrechnung 2012 bezüglich Abschreibungen und Verzinsung)

# Finanzplanung - Prognosen

## Wasserversorgung Muttenz 2014 - 2018

(in CHF 1'000)	Ist 2012	Budget * 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
<b>I. Entgelte / Vermögenserträge</b>							
m <sup>3</sup> Trinkwasserverbrauch			2.600				
Wassergebühr in CHF pro m <sup>3</sup>	0.80	1.00	1.20				
Zuwachs (Menge / Gebühren)	inkl.	inkl.	inkl.				
Gebühren	2'204	2'690	3'255	3'520	4'500	4'500	4'500
Rückerstattungen	6	129	33	30	30	30	30
<b>Total Einnahmen</b>	<b>2'210</b>	<b>2'819</b>	<b>3'288</b>	<b>3'550</b>	<b>4'530</b>	<b>4'530</b>	<b>4'530</b>
<b>II. Nettoaufwand</b>							
Personalaufwand	583	568	709				
Sachaufwand	951	1049	1'106				
Entschädigung an Gemeinw.	482	460	445				
Eigene Beiträge	77	90	130				
Verrechn. Personal-/Sachaufw.	297	298	115				
Verrechn. Personal-/Sachaufw.	-8	-8					
Nettoaufwand	2'383	2'457	2'505	2'505	2'730	2'957	2'987
+ Zuwachsrate / Teuerung in %	inkl.	inkl.	inkl.	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
+/- Korrekturen NA (wiederkehrend)	0	0		200	200	0	0
<b>= NA (Übertrag Folgejahr)</b>	<b>2'383</b>	<b>2'457</b>	<b>2'505</b>	<b>2'730</b>	<b>2'957</b>	<b>2'987</b>	<b>3'017</b>
+/- Korrekturen NA (einmalig)	0	0	0	0	0	0	0
<b>= Bereinigter Nettoaufwand</b>	<b>2'383</b>	<b>2'457</b>	<b>2'505</b>	<b>2'730</b>	<b>2'957</b>	<b>2'987</b>	<b>3'017</b>
<b>III. Belastbarkeit</b>							
Entgelte / Vermögenserträge	2'210	2'819	3'288	3'550	4'530	4'530	4'530
- Bereinigter Nettoaufwand	2'383	2'457	2'505	2'730	2'957	2'987	3'017
<b>= Belastbarkeit</b>	<b>-173</b>	<b>362</b>	<b>783</b>	<b>820</b>	<b>1'573</b>	<b>1'543</b>	<b>1'513</b>

Legende:

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

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

# Finanzplanung - Prognosen

## Wasserversorgung Muttenz 2014 - 2018

(in CHF 1'000)	Ist 2012	Budget 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
<b>Nettoschuld</b>							
Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	5'990	6'413	7'423	12'258	21'402	21'719	21'037
Darlehen und Beteiligungen	100	100	100	100	100	100	100
- Eigenkapital Anfang Jahr + Bilanzfehlbetrag	-2'302	-1'583	-1'391	-1'638	-1'875	-2'158	-2'280
<b>Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)</b>	<b>3'788</b>	<b>4'931</b>	<b>6'133</b>	<b>10'721</b>	<b>19'627</b>	<b>19'660</b>	<b>18'857</b>
Fehlbetrag	1'143	1'202	4'588	8'907	33	0	0
Überschuss	0	0	0	0	0	804	773
Entn./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)</b>	<b>4'931</b>	<b>6'133</b>	<b>10'721</b>	<b>19'627</b>	<b>19'660</b>	<b>18'857</b>	<b>18'084</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b> (exkl. Darlehen und Beteiligung CHF 100'000)							
Bestehendes VV Anfang Jahr	5'990	6'186	6'196	5'736	5'271	4'807	4'373
Neues VV Anfang Jahr		227	1'227	6'522	16'131	16'912	16'664
Ordentliche Abschreibungen best. VV	480	490	460	465	465	434	403
Ordentliche Abschreibungen neues VV	0	0	0	26	664	693	702
Zusätzliche Abschreibungen	0	0					
NI-Zunahme / -Abnahme	903	1'500	5'295	9'635	1'445	445	445
Schlusswert / Vortrag	6'413	7'423	12'258	21'402	21'719	21'037	20'377
<b>Erfolgsrechnung</b>							
BQ (Belastbarkeitsquote)	-173	362	783	820	1'573	1'543	1'513
Zinssatz	1.80	1.30	1.30	1.50	1.50	1.50	1.50
Vermögens- und Schuldenverwaltung	-67	-64	-76	-92	-161	-294	-295
<b>EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)</b>	<b>-240</b>	<b>298</b>	<b>707</b>	<b>728</b>	<b>1'412</b>	<b>1'249</b>	<b>1'218</b>
Ordentliche Abschreibungen	-480	-490	-460	-491	-1'129	-1'127	-1'105
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>-720</b>	<b>-192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>247</b>	<b>237</b>	<b>283</b>	<b>122</b>	<b>113</b>
<b>Investitionsrechnung</b>							
NI-Zunahme / -Abnahme	903	1'500	5'295	9'635	1'445	445	445
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	-240	298	707	728	1'412	1'249	1'218
Finanzierungsfehlbetrag	1'143	1'202	4'588	8'907	33	0	0
Finanzierungsüberschuss	0	0	0	0	0	804	773
Selbstfinanzierungsgrad	0%	20%	13%	8%	98%	281%	274%
<b>Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss)</b>							
Anfang Jahr	2'302	1'583	1'391	1'638	1'875	2'158	2'280
Zunahme	0	0	247	237	283	122	113
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	-720	-192	0	0	0	0	0
Ende Jahr	1'583	1'391	1'638	1'875	2'158	2'280	2'394

# Investitionsprogramm Wasserversorgung Muttenz 2014 - 2018

Investitionen in TCHF	Anlagen- kategorie	Total Plan- periode	2014	2015	2016	2017	2018
Ersatz Wasserleitungen	1	3'500	1'100	600	600	600	600
Baselstrasse, Ersatz Wasserleitung	1	200	200				
Neubrunnweg, Ersatz Wasserleitung	1	150	150				
Trinkwasseraufbereitungsanlage Gebäude	1	5'890	4'000	1'890			
Trinkwasseraufbereitungsanlage Technik	4	7'300		7'300			
Polyfeld neue Wasserleitungen	1	1'500			1'500		
Löschbeitrag Hydranten (BGV)	1	-200	-40	-40	-40	-40	-40
Vorteilsbeiträge (Jahresdurchschnitt)	1	-575	-115	-115	-115	-115	-115
Vorteilsbeiträge (ausserordentlich)	1	-500			-500		
<b>Total der Investitionen</b>		<b>17'265</b>	<b>5'295</b>	<b>9'635</b>	<b>1'445</b>	<b>445</b>	<b>445</b>

# Finanzplanung - Prognosen

## Abwasserbeseitigung Muttenz 2014 - 2018

(in CHF 1'000)	Ist 2012	Budget * 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
<b>I. Entgelte / Vermögenserträge</b>							
Abwassergebühr in CHF pro m <sup>3</sup>	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70
Zuwachs (Menge / Gebühren)	inkl.	inkl.	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %
710.43 Entgelte / Rückerstattungen	2'143	2'505	2'505	2'505	2'505	2'505	2'505
<b>Total Einnahmen</b>	<b>2'143</b>	<b>2'505</b>	<b>2'505</b>	<b>2'505</b>	<b>2'505</b>	<b>2'505</b>	<b>2'505</b>
<b>II. Nettoaufwand</b>							
Personalaufwand	0	0	112				
Sachaufwand	137	158	198				
Entschädigung an Gemeinw.	2'096	2100	2'101				
Verrechn. Personal-/Sachaufw.	276	279	164				
Nettoaufwand	2'509	2'537	2'575	2'575	2'601	2'627	2'653
+ Zuwachsrate / Teuerung in %	inkl.	inkl.	inkl	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
+/- Korrekturen NA (wiederkehrend)	0	0	0		0	0	0
<b>= NA (Übertrag Folgejahr)</b>	<b>2'509</b>	<b>2'537</b>	<b>2'575</b>	<b>2'601</b>	<b>2'627</b>	<b>2'653</b>	<b>2'680</b>
+/- Korrekturen NA (einmalig)	0	0	0	0	0	0	0
<b>= Bereinigter Nettoaufwand</b>	<b>2'509</b>	<b>2'537</b>	<b>2'575</b>	<b>2'601</b>	<b>2'627</b>	<b>2'653</b>	<b>2'680</b>
<b>III. Belastbarkeit</b>							
Entgelte / Vermögenserträge	2'143	2'505	2'505	2'505	2'505	2'505	2'505
- Bereinigter Nettoaufwand	2'509	2'537	2'575	2'601	2'627	2'653	2'680
<b>= Belastbarkeit</b>	<b>-366</b>	<b>-32</b>	<b>-70</b>	<b>-96</b>	<b>-122</b>	<b>-148</b>	<b>-175</b>

# Finanzplanung - Prognosen

## Abwasserbeseitigung Muttenz 2014 - 2018

(in CHF 1'000)	lst 2012	Budget* 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
<b>Nettoschuld</b>							
Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	0	0	0	2'710	4'626	2'633	1'048
- Eigenkapital Anfang Jahr	-10'570	-10'606	-11'633	-11'743	-11'767	-11'688	-11'592
- Vorfinanzierung	-2'899	-2'899	0	0	0	0	0
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	-13'469	-13'505	-11'633	-9'033	-7'141	-9'055	-10'544
Fehlbetrag	0	1'872	2'600	1'892	0	0	0
Überschuss	36	0	0	0	1'913	759	761
Entn./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen	0			0	0	0	0
<b>Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)</b>	<b>-13'505</b>	<b>-11'633</b>	<b>-9'033</b>	<b>-7'141</b>	<b>-9'055</b>	<b>-9'814</b>	<b>-11'305</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>							
Bestehendes VV Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0	0
Neues VV ab 1.1.2014 Anfang Jahr				2'710	4'626	2'633	1'048
Ordentliche Abschreibungen best. VV				0	0	0	0
Ordentliche Abschreibungen neues VV			0	54	93	55	39
Zusätzliche Abschreibungen / Entn. Vorfin.	0	2'000	0				
Verbuchter Einnahmenübersch. Investitionsrg.	160	0	0	0	0	730	0
NI-Zunahme / -Abnahme	-160	2'000	2'710	1'970	-1'900	-800	-800
Schlusswert / Vortrag	0	0	2'710	4'626	2'633	1'048	209
<b>Erfolgsrechnung</b>							
BQ (Belastbarkeitsquote)	-366	-32	-70	-96	-122	-148	-175
Zinssatz	1.80	1.30	1.30	1.50	1.50	1.50	1.50
Vermögens- und Schuldenverwaltung	242	160	180	174	135	107	136
<b>EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)</b>	<b>-124</b>	<b>128</b>	<b>110</b>	<b>78</b>	<b>13</b>	<b>-41</b>	<b>-39</b>
Ordentliche Abschreibungen	0	0	0	-54	-93	-55	-39
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Einnahmenüberschuss IR	0	0	0	0	0		0
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>-124</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-80</b>	<b>-96</b>	<b>-78</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>128</b>	<b>110</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investitionsrechnung</b>							
NI-Zunahme / -Abnahme	-160	2'000	2'710	1'970	-1'900	-800	-800
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	-124	128	110	78	13	-41	-39
Finanzierungsfehlbetrag	0	1'872	2'600	1'892	0	0	0
Finanzierungsüberschuss	36	0	0	0	1'913	759	761
Selbstfinanzierungsgrad	0%	6%	4%	4%	-1%	100%	0%
<b>Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss)</b>							
Eigenkapital (Anfang Jahr)	10'570	10'606	11'633	11'743	11'767	11'688	11'592
Zunahme	160	1'027	110	24	0	0	0
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	-124	0	0	0	-80	-96	-78
Eigenkapital (Ende Jahr)	10'606	11'633	11'743	11'767	11'688	11'592	11'514
Vorfinanzierung (Anfang Jahr)	2'899	2'899	0	0	0	0	0
Zu-/Abnahme Vorfinanzierung	0	-2'899		0	0	0	0
Vorfinanzierung (Ende Jahr)	2'899	0	0	0	0	0	0

\* korrigiert bezüglich Prozentsatz interne Verrechnung Kapitaldienste

## Investitionsprogramm Abwasserbeseitigung Muttenz 2014 - 2018

Investitionen in TCHF	Anlagen- kategorie	Total Plan- periode	2014	2015	2016	2017	2018
Kanalisation Erhaltungsmassnahmen	1	4'770	2'000	2'770	0	0	0
Neuanlage Einlauf-/Geschiebefang Dorfbach in der Hüslimatt (GEP-Massnahme)	1	360	360				
Polyfeld neue Leitungen	1	1'500			1'500		
Ableitung Dorfbach	1	1'150	1'150				
		0					
		0					
		0					
Vorteilsbeiträge (Jahresdurchschnitt)	1	-4'000	-800	-800	-800	-800	-800
Vorteilsbeiträge (ausserordentlich)	1	-2'600			-2'600		
<b>Total der Investitionen</b>		<b>1'180</b>	<b>2'710</b>	<b>1'970</b>	<b>-1'900</b>	<b>-800</b>	<b>-800</b>

# Finanzplanung - Prognosen

## Abfallbeseitigung Muttenz 2014 - 2018

(in CHF 1'000)	Ist 2012	Budget 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
<b>I. Entgelte / Vermögenserträge</b>							
Sackgebühr in CHF	2.00	2.00	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	1'444	1'442	1'335	1'335	1'335	1'483	1'483
Rückerstattungen	72	71	36	35	35	35	35
<b>Total Einnahmen</b>	<b>1'516</b>	<b>1'513</b>	<b>1'371</b>	<b>1'370</b>	<b>1'370</b>	<b>1'518</b>	<b>1'518</b>
<b>II. Nettoaufwand</b>							
Personalaufwand	0	0	218				
Sachaufwand	1'273	1321	1'237				
Entschädigung an Gemeinw.	0	0	0				
Eigene Beiträge	0	0	0				
Verrechn. Personal-/Sachaufw.	318	310	71				
Nettoaufwand	1'591	1'631	1'526	1'526	1'541	1'556	1'572
+ Zuwachsrate / Teuerung in %	inkl.	inkl.	inkl	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
+/- Korrekturen NA (wiederkehrend)	0	0	0	0	0	0	0
<b>= NA (Übertrag Folgejahr)</b>	<b>1'591</b>	<b>1'631</b>	<b>1'526</b>	<b>1'541</b>	<b>1'556</b>	<b>1'572</b>	<b>1'588</b>
+/- Korrekturen NA (einmalig)	0	0	0	0	0	0	0
<b>= Bereinigter Nettoaufwand</b>	<b>1'591</b>	<b>1'631</b>	<b>1'526</b>	<b>1'541</b>	<b>1'556</b>	<b>1'572</b>	<b>1'588</b>
<b>III. Belastbarkeit</b>							
Entgelte / Vermögenserträge	1'516	1'513	1'371	1'370	1'370	1'518	1'518
- Bereinigter Nettoaufwand	1'591	1'631	1'526	1'541	1'556	1'572	1'588
<b>= Belastbarkeit</b>	<b>-75</b>	<b>-118</b>	<b>-155</b>	<b>-171</b>	<b>-186</b>	<b>-54</b>	<b>-70</b>

Legende:

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



# Finanzplanung - Prognosen

## Abfallbeseitigung Muttenz 2014 - 2018

(in CHF 1'000)	Ist 2012	Budget 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
<b>Nettoschuld</b>							
Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	81	73	66	429	364	307	256
- Eigenkapital Anfang Jahr + Bilanzfehlbetrag	-1'190	-1'127	-1'032	-883	-661	-425	-325
Nettoschuld Anfang Jahr (= Nettovermögen)	-1'109	-1'054	-966	-454	-297	-118	-69
Fehlbetrag	55	88	512	157	179	49	68
Überschuss	0	0	0	0	0	0	0
Entn./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)</b>	<b>-1'054</b>	<b>-966</b>	<b>-454</b>	<b>-297</b>	<b>-118</b>	<b>-69</b>	<b>-1</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b> (inkl. Darlehen und Beteiligung CHF 100'000)							
Anfang Jahr	81	73	66	429	364	307	256
Abschreibungen bestehendes VV	8	7	7	41	33	26	20
Abschreibungen neues VV	0	0	0	25	25	25	25
Verbuchter Einnahmenübersch. Investitionsrg.	0	0	0	0	0	0	0
NI-Zunahme / -Abnahme	0	0	370	0	0	0	0
Schlusswert / Vortrag	73	66	429	364	307	256	211
<b>Erfolgsrechnung</b>							
BQ (Belastbarkeitsquote)	-75	-118	-155	-171	-186	-54	-70
<i>Zinssatz</i>	<i>1.80</i>	<i>1.30</i>	<i>1.30</i>	<i>1.50</i>	<i>1.50</i>	<i>1.50</i>	<i>1.50</i>
Vermögens- und Schuldenverwaltung	20	30	13	14	7	4	2
<b>EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)</b>	<b>-55</b>	<b>-88</b>	<b>-142</b>	<b>-157</b>	<b>-179</b>	<b>-49</b>	<b>-68</b>
Ordentliche Abschreibungen	-8	-7	-7	-41	-33	-26	-20
Zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	-25	-25	-25	-25
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Buchgewinne auf Sachgüter	0	0	0	0	0	0	0
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>-63</b>	<b>-95</b>	<b>-149</b>	<b>-222</b>	<b>-237</b>	<b>-100</b>	<b>-113</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investitionsrechnung</b>							
NI-Zunahme / -Abnahme	0	0	370		0	0	0
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	-55	-88	-142	-157	-179	-49	-68
Finanzierungsfehlbetrag	55	88	512	157	179	49	68
Finanzierungsüberschuss	0	0	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
<b>Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss)</b>							
Anfang Jahr	1'190	1'127	1'032	883	661	425	325
Zunahme	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	-63	-95	-149	-222	-237	-100	-113
Ende Jahr	1'127	1'032	883	661	425	325	212

\* Abschreibungen gemäss GRV Anhang II (HRM2) berücksichtigt

**Bericht der Rechnungsprüfungskommission zum Budget 2014**

Sehr geehrte Einwohnerinnen und Einwohner

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2014 gemäss gesetzlichem Auftrag geprüft. Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen ein Budget mit folgenden Eckdaten: Ertrag CHF 76.06 Mio., Aufwand CHF 76.41 Mio., Aufwandüberschuss CHF 0.35 Mio. und Investitionen CHF 19.38 Mio.

<b>Budget 2014</b>	<p>Wir stellen fest, dass</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• das Budget 2014 ordnungsgemäss nach der neuen Gemeinderechnungsverordnung (HRM2) erstellt und die Budgetzahlen 2013 auf den neuen Kontenrahmen nach HRM2 umgeschlüsselt wurden.</li> <li>• die Budgetzahlen 2014 und 2013 grösstenteils vergleichbar sind und Abweichungen aufgrund der strukturellen Kontenveränderungen sowie Erhöhungen resp. Reduktionen ausführlich kommentiert wurden.</li> <li>• der Voranschlag 2014 auf dem bisherigen Steuersatz von 56% basiert.</li> <li>• das kommunizierte Ziel des Sparpakets 2014plus im Personalaufwand noch nicht vollständig erreicht ist; dennoch konnte der Aufwand gegenüber dem Vorjahr bereits reduziert werden.</li> <li>• die anderen Aufwandarten durch Sparmassnahmen des Sparpakets 2014plus über die Zielsetzung hinaus reduziert werden konnten.</li> </ul> <p><b>Auf der Basis des vorliegenden Budgets und des zugrundeliegenden Steuerfusses kann für das Jahr 2014 eine annähernd ausgeglichene Rechnung erwartet werden. Der Aufwandüberschuss von CHF 349'473.00 ist durch das vorhandene Eigenkapital gedeckt.</b></p>
<b>Investitionsrechnung 2014</b>	<p>Die grössten Investitionspositionen sind</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ersatzneubau Alters- und Pflegeheim zum Park* (CHF 4.25 Mio.)</li> <li>• Gemeindestrassen/Werkhof (CHF 3.49 Mio.)</li> <li>• Schulliegenschaften (CHF 1.0 Mio.)</li> <li>• Spezialfinanzierung Wasserversorgung: Trinkwasseraufbereitungsanlage* (CHF 4.0 Mio.), Ersatz Wasserleitungen (CHF 1.1 Mio.)</li> <li>• Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung: Kanalisation Erhaltungsmassnahmen (CHF 2.0 Mio.)</li> </ul> <p><b>Die Investitionsrechnung 2014 ist geprägt durch Teilbeträge von bereits bewilligten Krediten*. Die Investitionen in Ersatzfahrzeuge im Betrag von CHF 0.46 Mio. basieren auf einer langfristigen Fahrzeugplanung und sind realistisch. Allfällige Aufschiebungen würden die bereits grossen Investitionsbeiträge in den kommenden Jahren noch mehr belasten.</b></p>
<b>Spezialfinanzierungen (SF) 2014</b>	<p>Wir konstatieren, dass für die Spezialfinanzierung</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Multimedienetz keine Gebührenanpassung vorgesehen und ein Ertragsüberschuss geplant ist.</li> <li>• Wasserversorgung dank der Gebührenerhöhung auf 1.20 pro m<sup>3</sup> erstmals seit Jahren ein Ertragsüberschuss budgetiert ist.</li> <li>• Abwasserbeseitigung die Gebühren unverändert bleiben und ebenfalls ein Ertragsüberschuss geplant ist.</li> <li>• Abfallbeseitigung die Sackgebühren um CHF 0.20 gesenkt werden und der Aufwandüberschuss finanzpolitisch beabsichtigt ist.</li> </ul> <p><b>Die Spezialfinanzierungen weisen bis auf die Abfallbeseitigung alle einen Ertragsüberschuss aus.</b></p>

**Aufgaben- und  
Finanzpläne  
2014 bis 2018**

- Einwohnergemeinde: Sämtliche Sonderfaktoren sind ausführlich kommentiert und aufgelistet. Der grösste Block bildet die Ausfinanzierung der Basellandschaftlichen Pensionskasse mit rund CHF 1.4 Mio.; diese wiederkehrenden Kosten können, sofern die Neubewertungsreserve 100% der Liegenschaften des Finanzvermögens beträgt, mit einer Steuererhöhung von 2% ab 2015 aufgefangen werden. Die hohen Investitionsbeträge der kommenden vier Jahre sind treibende Faktoren für den Anstieg der Nettoschuld, des Verwaltungsvermögens und aber auch der zukünftigen Abschreibungen und Zinslasten.
- Spezialfinanzierung Multimediantz: Trotz Senkung der Abonnements-Gebühr von CHF 16.00 auf CHF 12.00 ab dem Jahr 2015 sind Ertragsüberschüsse geplant. Die Nettoschuld kann kontinuierlich abgetragen werden.
- Spezialfinanzierung Wasserversorgung: Dank der Gebührenerhöhung können in der Planperiode Ertragsüberschüsse generiert werden. Die grossen Nettoinvestitionen sind auf die Jahre 2014, 2015 und 2016 verteilt, weshalb die Nettoschuld entsprechend steigen wird. Aus diesem Grund soll die aktuelle Gebührenstruktur überprüft werden.
- Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung: Eigenkapital und Nettovermögen bleiben während der ganzen Planperiode auf hohem Niveau.
- Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung: Der Eigenkapitalabbau ist finanzpolitisch gewollt, weshalb die Aufwandüberschüsse in der Planperiode gezielt in Kauf genommen werden. Die Gebührensenkung ist jedoch befristet und soll voraussichtlich im Jahr 2017 wieder auf das bisherige Niveau (CHF 2.00 pro Sack) angehoben werden.

**Die Aufgaben- und Finanzpläne 2014 bis 2018 geben einen umfassenden Überblick über die voraussichtliche Entwicklung der Gemeindeaufgaben und den notwendigen Finanzbedarf. Die Sonderfaktoren sind klar erläutert und in den Planwerten berücksichtigt, ebenso die Massnahmen zur Beibehaltung eines ausgeglichenen Finanzhaushalts. Die konsequente Umsetzung des kommunizierten Sparpakets 2014plus ist dafür zwingend erforderlich. Ohne weitere Sparmassnahmen und die Generierung von zusätzlichen Erträgen (vor allem auf den Liegenschaften des Finanzvermögens) kann eine Erhöhung des Steuerfusses ab 2015 zur Beibehaltung eines ausgeglichenen Finanzhaushalts nicht umgangen werden. Der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad von rund 30% verdeutlicht zudem, dass die geplanten Investitionen nur zu einem Drittel aus den selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Erst im Jahr 2018 wird erstmals ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100% erreicht. Dort stellt sich aber die Frage, ob die Investitionen vollständig dargestellt sind. Die Nettoverschuldung steigt in der Planperiode stetig an und erreicht eine kritische Höhe.**

Zusammenfassend können wir festhalten, dass die im Finanzplan ausgewiesenen Werte von verschiedenen Faktoren abhängig sind. Unter Berücksichtigung dessen, dass die vom Gemeinderat antizipierten Sonderfaktoren unverändert bleiben, bestätigen wir Ihnen, dass die Tragbarkeit für das Budget 2014 gegeben ist und mittelfristig ein ausgeglichener Gemeindehaushalt erreicht werden kann.

Die RPK dankt allen Beteiligten für das grosse Engagement beim Erstellen des Budgets nach neuer gesetzlicher Grundlage. Der Gemeindeversammlung empfehlen wir die Aufgaben- und Finanzpläne zur Kenntnis zu nehmen und das Budget 2014 zu genehmigen.

Für die Rechnungsprüfungskommission:



Ruth Oser-Stauffer  
Präsidentin



Sandra Nippel  
Vizepräsidentin