

Budget 2017

Gemeinde Münchenstein



Inhaltsverzeichnis Budget 2017

1 VORWORT DES DEPARTEMENTSVORSTEHERS FINANZEN/STEUERN/VOLKSWIRTSCHAFT	3
2 ERFOLGSRECHNUNG UND ERGEBNISENTWICKLUNG DES GESAMTHAUSHALTS	4
2.1 Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	4
2.2 Ergebnisübersicht	5
2.3 Abweichungen zum Budget 2016 und zur Rechnung 2015 nach Funktionen	5
2.4 Aufwand Budget 2017, Budget 2016 und Rechnung 2015 nach der Artengliederung	7
2.5 Ertrag Budget 2017, Budget 2016 und Rechnung 2015 nach der Artengliederung	8
2.6 Ergebnisüberleitung vom Budget 2016 zum Budget 2017	10
2.7 Geplante Liegenschaftsverkäufe	11
3 INVESTITIONEN DES ALLGEMEINEN HAUSHALTS	12
3.1 Investitionen ins Verwaltungsvermögen	12
3.1.1 Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite (Budgetkredite)	13
3.1.2 Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite	14
3.1.3 Anteile geplanter Sondervorlagen	15
3.1.4 Gesetzliche Kostenbeiträge	15
3.1.5 Geplante Erlöse und Kostenbeiträge Dritter	15
3.1.6 Überträge vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	16
3.2 Investitionen ins Finanzvermögen	16
3.2.1 Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite	17
3.2.2 Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite	17
3.2.3 Überträge vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	17
4 SPEZIALFINANZIERUNGEN	18
4.1 Wasserversorgung (7101)	18
4.1.1 Erfolgsrechnung	18
4.1.2 Investitionsrechnung	19
4.2 Abwasserbeseitigung (7201)	20
4.2.1 Erfolgsrechnung	20
4.2.2 Investitionsrechnung	21
4.3 Abfallbeseitigung (7301)	23
4.3.1 Erfolgsrechnung	23
4.3.2 Investitionsrechnung	23
5 FINANZKENNZAHLEN	24
5.1 Selbstfinanzierung des Allgemeinen Haushalts	24
5.2 Basiswerte zu den Finanzkennzahlen	25
5.3 Selbstfinanzierungsgrad	26
5.4 Selbstfinanzierungsanteil	26
5.5 Zinsbelastungsanteil	26
5.6 Kapitaldienstanteil	27
5.7 Investitionsanteil	27
6 WESENTLICHE VERÄNDERUNGEN ZUM BUDGET 2016	28

AUFLISTUNG DER FINANZKENNZAHLEN	37
ERGEBNISÜBERSICHT	38
ERFOLGSRECHNUNG	39
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	39
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	40
Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung	50
INVESTITIONSRECHNUNG	109
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	109
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	110
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	113
ÜBRIGE AUSWEISE	122
Verzeichnis der Investitionskredite ins Verwaltungsvermögen	122
Verzeichnis der Investitionskredite ins Finanzvermögen	125
Stellenplan	126
BERICHT DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION ZUM BUDGET 2017	127
ANTRÄGE DES GEMEINDERATES	129

1 Vorwort des Departementvorstehers Finanzen/Steuern/Volkswirtschaft

Liebe Münchensteinerinnen und Münchensteiner

Als neuer Verantwortlicher des Departements Finanzen, Steuern und Volkswirtschaft freue ich mich, Ihnen das Budget für 2017 vorlegen zu dürfen. Münchenstein liegt inmitten einer der bedeutendsten und dynamischsten Wirtschafts- und Kulturregionen der Schweiz, welche sich trotz Frankenstärke stetig weiterentwickelt. In Münchenstein wird dies besonders durch die rege Bautätigkeit und die sich daraus stark verändernde Skyline sichtbar. Stellvertretend dafür wird auf die Veränderungen auf dem Dreispitz hingewiesen.



Entwicklung erfordert Planung und als essentiellen Bestandteil davon ist die Finanzplanung zu nennen. Mit dem Budget 2017 halten Sie die unmittelbare Finanzplanung unserer Gemeinde in Händen. Mit einem ausgewiesenen Ertragsüberschuss von Fr. 1'292'201 schliesst das Budget 2017 erfreulich positiv ab.

Letztlich ist es aber den erwarteten Gewinnen von Fr. 2'973'340 aus Liegenschaftsverkäufen zu verdanken, dass das Budget positiv abschliesst. Denn ohne diese Verkäufe würde ein Aufwandüberschuss von Fr. 1'681'139 resultieren. Dies ist unerfreulich und zeigt, dass Münchenstein momentan nominal gesehen, mehr ausgibt als es einnimmt. Es bleibt das Ziel des Gemeinderates, ein ausgeglichenes Budget auch ohne Sondereffekte vorlegen zu können.

Aber es gibt auch viel Positives zu vermelden: Nach den Angaben des Statistischen Amtes hat die Wohnbevölkerung im Kanton bis Ende Juni 2016 per Saldo um 463 Personen zugenommen. Davon entfallen 42 Personen auf Münchenstein. Das ist zusammen mit Reinach die zweithöchste Zunahme nach Binningen (112). Per Ende Juni waren in Münchenstein 12'041 Personen gemeldet, Tendenz weiter steigend. Die Marschrichtung des Gemeinderates stimmt, die Investitionen in die Standortattraktivität tragen erste Früchte. Als Resultat erhofft sich der Gemeinderat steigende Steuereinnahmen, welche die Ergebnisse weiter verbessern sollen. So rechnen wir im Vergleich zum Budget 2016 bei den natürlichen Personen mit einem Mehrertrag von rund 5.3% oder rund Fr. 1.5 Mio.

Weitere Erfolge sind bei der Umsetzung der Immobilienstrategie zu vermelden. Aus dem erfolgreichen Abschluss der Zonenplanrevision erwartet der Gemeinderat im 2017 einen Wertzuwachs bei den eigenen Liegenschaften von rund Fr. 14.2 Mio. Davon entfallen rund 12.3 Mio. allein auf die Wiese Bruckfeld. Es bleibt die Herausforderung, diese Wertzuwächse in zusätzliche Erträge zugunsten des Steuerzahlers umzusetzen. Dass dies realistisch erscheint und wie dies gehen soll, können Sie dem Bericht zum Aufgaben- und Finanzplan 2017–2021 entnehmen.

Auf Seiten Investitionen wird 2017 eine Tranche von Fr. 10 Mio. anfallen. Dies vorwiegend im Bereich Schulhaus und Kindergarten Lange Heid. Diese Investitionen sind wichtig, um die eingangs erwähnte Entwicklung Münchensteins weiter voranzutreiben und die Standortattraktivität zu fördern.

Zusammen mit dem Ertragsüberschuss von rund Fr. 1.3 Mio. bilden die beschriebenen Massnahmen und Entwicklungen die Kernelemente für ein solides Budget 2017. Ich bitte Sie deshalb, das vorliegende Budget 2017 zu genehmigen.

Münchenstein, im Oktober 2016

David Meier

2 Erfolgsrechnung und Ergebnisentwicklung des Gesamthaushalts

2.1 Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen, welche dem *Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden* entnommen wurden, dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung. Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich am erstmals im Jahr 2014 eingeführten «Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)» der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes). Der Kanton Basel-Landschaft war einer der ersten Kantone in der Schweiz, welcher auch bei den Gemeinden HRM2 eingeführt hat. Der Umstellungsprozess in der Schweiz wird bis 2018 dauern.

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 der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen, ausserplanmässige Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 1.1.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung sogenannte fixdegressive Abschreibungssätze.

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

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die *Wasserversorgung (7101)*, die *Abwasserbeseitigung (7201)* sowie die *Abfallbeseitigung (7301)* zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Die Gemeinde Münchenstein verfügt über keine zusätzliche Spezialfinanzierung.

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 im Rahmen des Rechnungsabschlusses «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.

2.2 Ergebnisübersicht

Für das Budget 2017 der Einwohnergemeinde Münchenstein ist bei einem Gesamtaufwand von **Fr. 73'125'453** (Budget 2016: Fr. 59'865'107) und einem Gesamtertrag von **Fr. 74'417'654** (Budget 2016: Fr. 61'497'281) ein **ausgewiesener Ertragsüberschuss** von **Fr. 1'292'201** (Budget 2016: Ertragsüberschuss von Fr. 1'632'174) vorgesehen. Die Ergebnisverschlechterung gegenüber dem Budget 2016 beträgt somit Fr. 339'973.

Dieses Ergebnis ist massgeblich von einmaligen Sondereffekten geprägt. So sind hier jeweils erfolgswirksame Effekte aus der Veräusserung von Liegenschaften enthalten. Durch die Auflösung der zugehörigen Neubewertungsreserven in der Höhe von Fr. 3'155'600 (Budget 2016: Fr. 4'980'726) sowie die Verbuchung der Buchgewinne mit Fr. 0 (Budget 2016: Fr. 397'600), respektive der Buchverluste von -Fr. 182'260 (Budget 2016: -Fr. 218'850) ergibt sich für 2017 ein positiver Ergebniseffekt aus Liegenschaftsverkäufen von **Fr. 2'973'340** (Budget 2016: Fr. 5'159'476).

Zusätzlich wird das Ergebnis 2017 durch die Auflösung von Vorfinanzierungen um **Fr. 196'667** (Budget 2016: Fr. 0) entlastet. Diese dienen der Kompensation der Abschreibungen aus den Investitionen der Schulhaus- und Kindergartenbauten Löffelmatt. Da es sich um regelbasierte, über die Nutzungsdauer stetige Beträge zur Kompensation der Abschreibungen handelt, werden sie dem ordentlichen Ergebnis zugerechnet und nicht eliminiert. Als **effektives Ergebnis** schliesst das Budget 2017 somit mit einem **Aufwandüberschuss** von **-Fr. 1'681'139** (Budget 2016: Aufwandüberschuss -Fr. 3'527'302) ab.

In Abbildung 1 sind die Ergebnisse des Budgets 2017, des Budgets 2016 sowie der Rechnung 2015 zum Vergleich dargestellt. Im Budget 2016 beträgt der Anteil am Ergebnis aus Liegenschaftsverkäufen Fr. 5'159'476. Bereinigt um die Sondereffekte resultiert für das Budget 2016 ein effektives Ergebnis von -Fr. 3'527'302. In der Rechnung 2015 ist die Bildung von Vorfinanzierungen in der Höhe von Fr. 4'000'000 für die Schulliegenschaften Löffelmatt und Lange Heid ersichtlich. Da es sich hier um einen «Sonderaufwand» auf Beschluss der Gemeindeversammlung handelt, ist dieser Betrag aus dem ordentlichen Ergebnis herauszurechnen. Es handelt sich um eine Sonderform der Gewinnverwendung. Unter Berücksichtigung der Zuweisung in die Vorfinanzierungen ergab sich für die Rechnung 2015 ein effektiver Ertragsüberschuss von Fr. 4'962'509.

Ergebnisübersicht Budget 2017, Budget 2016 & Rechnung 2015 in 1'000 Franken

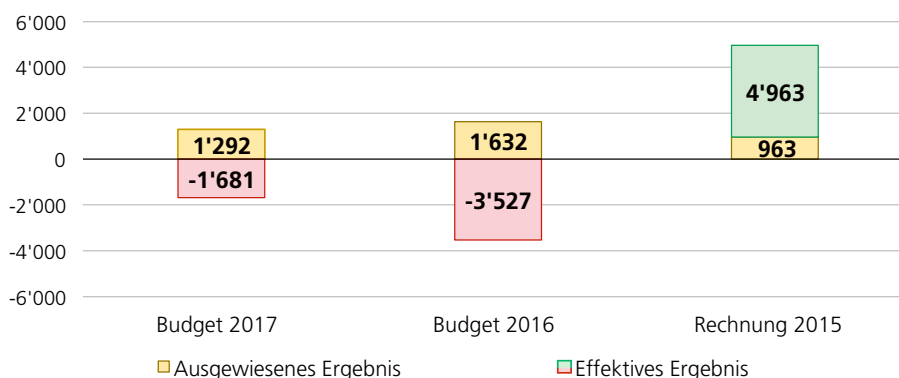


Abbildung 1

2.3 Abweichungen zum Budget 2016 und zur Rechnung 2015 nach Funktionen

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen (>Fr. 100'000) des Nettoergebnisses im Vergleich zum Budget 2016 nach der Funktionengliederung summarisch zusammengefasst.

In Tabelle 1 sind die Nettoergebnisse nach der 1-stelligen Funktionengliederung für den Gesamthaushalt dargestellt.

Nettoaufwand B17, B16 & R15 nach Funktionen in Franken

Erfolgsrechnung	2017 Budget		2016 Budget		2015 Rechnung		B17 vs. B16	in %	B17 vs. R15	in %
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag				
0 Allgemeine Verwaltung	5'590'235	1'485'949	5'666'822	1'607'315	5'329'187	1'583'166				
Nettoaufwand		4'104'286		4'059'507		3'746'021	44'779	1.1%	358'265	9.6%
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit	2'206'754	1'182'962	2'215'101	1'194'100	2'031'396	1'008'975				
Nettoaufwand		1'023'792		1'021'001		1'022'421	2'791	0.3%	1'371	0.1%
2 Bildung	15'816'323	1'997'166	14'753'706	1'836'097	18'522'929	1'499'421				
Nettoaufwand		13'819'157		12'917'609		17'023'508	901'548	7.0%	-3'204'351	-18.8%
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	1'827'482	579'620	1'873'603	570'940	1'673'767	553'868				
Nettoaufwand		1'247'862		1'302'663		1'119'899	-54'801	-4.2%	127'963	11.4%
4 Gesundheit	3'548'227	482'500	4'011'173	470'000	3'078'161	462'651				
Nettoaufwand		3'065'727		3'541'173		2'615'510	-475'446	-13.4%	450'217	17.2%
5 Soziale Sicherheit	14'338'291	4'631'000	14'217'647	4'792'341	12'757'780	4'605'771				
Nettoaufwand		9'707'291		9'425'306		8'152'009	281'985	3.0%	1'555'282	19.1%
6 Verkehr	4'412'639	713'806	4'475'616	750'886	4'101'079	765'700				
Nettoaufwand		3'698'833		3'724'730		3'335'380	-25'897	-0.7%	363'453	10.9%
7 Umweltschutz & Raumordnung	6'678'338	5'176'380	6'564'503	4'998'542	7'778'984	6'543'247				
Nettoaufwand		1'501'958		1'565'961		1'235'736	-64'003	-4.1%	266'222	21.5%
8 Volkswirtschaft	40'177	304'240	18'069	287'200	6'609	293'161				
Nettoertrag	264'063		269'131		286'552		-5'068	-1.9%	-22'489	-7.8%
9 Finanzen und Steuern	18'666'987	57'864'031	6'068'867	44'989'860	2'918'504	41'844'944				
Nettoertrag	39'197'044		38'920'993		38'926'440		276'051	0.7%	270'604	0.7%
Total Aufwand / Ertrag	73'125'453	74'417'654	59'865'107	61'497'281	58'198'396	59'160'904	-339'973		329'692	
Aufwand (-)/Ertragsüberschuss	1'292'201		1'632'174		962'509					

Tabelle 1

Die grössten **positiven Abweichungen** gegenüber dem Budget 2016 sind in den Funktionen *Gesundheit (4)* sowie *Finanzen und Steuern (9)* zu finden.

- *Gesundheit (4)*: Die Nettoergebnisverbesserung von Fr. 475'446 oder 13.4% resultiert aus zwei gegensätzlichen Effekten. Einerseits führen tiefere Ausgaben bei den stationären Pflegebeiträgen im Umfang von Fr. 582'000 aufgrund einer tieferen Pflegebedürftigkeit der aktuellen Bewohner zu einer Ergebnisverbesserung, andererseits wirken sich höhere Beiträge bei der ambulanten Krankenpflege in der Höhe von Fr. 80'000, bedingt durch eine Gesetzesänderung, negativ auf das Ergebnis aus.
- *Finanzen und Steuern (9)*: Die positive Abweichung von Fr. 276'051 oder 0.7% ist das Ergebnis mehrerer gegenläufiger Effekte: Mehreinnahmen von Fr. 1'187'000 resultieren aus zusätzlichen Erträgen bei den Steuern. Diese setzen sich aus einer positiven Abweichung von Fr. 1'488'000 bei den natürlichen Personen und einer negativen Abweichung von Fr. 301'000 bei den juristischen Personen zusammen. Der Finanzausgleich weist eine um Fr. 1'220'000 geringere Nettobelastung, v.a. aufgrund der Einsparung beim horizontalen Finanz- und Lastenausgleich von Fr. 1'206'000, auf. Die Entschädigungen bei der Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe wurden, gem. Weisung des Kantons, an den effektiven tieferen Wert 2016 angepasst. Sie fallen um Fr. 243'000 tiefer aus. Aufgrund einer im 2016 stattgefundenen grossen Einlage aus dem Ressourcenausgleich in den Ausgleichsfonds erwartet der Kanton, dass diese im 2017 entfällt. Im Budget 2016 waren für die Beitragszahlungen in den Ausgleichsfonds Fr. 240'000 eingestellt. Bei den Liegenschaftsverkäufen wird mit Mindereinnahmen von Fr. 2'186'000 im Vergleich zum Budget 2016 gerechnet, da im 2017 nur der Verkauf einer einzigen Parzelle mit einem positiven Ergebniseffekt von Fr. 2'973'340 geplant ist. Im Budget 2016 war der Verkauf von 3 Parzellen mit einem positiven Ergebniseffekt von insgesamt Fr. 5'159'476 eingestellt. Auffallend ist die deutliche Erhöhung des Aufwands und des Ertrags des Budgets 2017 im Vergleich zum Budget 2016. Dieser Anstieg resultiert v.a. aus der erfolgsneutralen Verbuchung der Anpassungen der Buchwerte bei den Liegenschaften des Finanzvermögens von Fr. 14'185'413, welche in gleicher Höhe als Aufwand- und als Ertragsbuchung im Budget 2017 eingestellt sind.

Ergebnisverschlechterungen um mindestens Fr. 100'000 beim Nettoergebnis gegenüber dem Budget 2016 finden sich bei der *Bildung (2)* und der *Sozialen Sicherheit (5)*:

- *Bildung (2)*: Die Ergebnisverschlechterung von Fr. 901'548 oder 7.0% ist primär auf den Anstieg bei den Personalkosten der Lehrkräfte im Zuge von HarmoS und dem Quartierprinzip von Fr. 633'000 zurückzuführen. Daneben ist im Bereich Kind, Jugend, Familie aufgrund des Ausbaus bei der Schulergänzenden Betreuung (SEB) mit einer Nettomehrbelastung von Fr. 115'000 im Vergleich zum Budget 2016 zu rechnen. Die ab 2017 erstmals wirksamen Abschreibungen auf den

Investitionen in die Schulhaus- und Kindergartenbauten Löffelmatt von Fr. 259'000 sowie der Loogstrasse 19 + 19a mit Fr. 89'000 (aus der Umgliederung ins Verwaltungsvermögen gem. Weisung des Kantons in der Rechnung 2015) tragen zu einer weiteren Ergebnisverschlechterung bei. Die Auflösungen der in den Vorjahren für die Schulanlage Löffelmatt gebildeten Vorfinanzierungen führen zu einer Entlastung des Ergebnisses um Fr. 196'667.

- *Soziale Sicherheit (5)*: Die negative Abweichung von Fr. 281'985 oder 3.0% ist auf unterschiedliche Effekte zurückzuführen. Bei den Ergänzungsleistungen (EL) ist mit einer Kostensteigerung von Fr. 71'000 zu rechnen. Die Sozialhilfeausgaben inkl. Arbeitslosigkeit und Soziales Wohnungswesen steigen aufgrund der aktuellen Hochrechnung gegenüber den definitiven Werten der Rechnung 2015 um Fr. 139'000 an. Beim Tagesheim führt die Anpassung bei der Lohnklasseneinstufung des Personals zu Mehrkosten von Fr. 49'000. Eine weitere Kostensteigerung ergibt sich aus der Erhöhung des budgetierten Aufwandes für Aushilfen im Tagesheim.

2.4 Aufwand Budget 2017, Budget 2016 und Rechnung 2015 nach der Artengliederung

Tabelle 2 zeigt die Aufwandpositionen nach der 2-stelligen Artengliederung für den Gesamthaushalt. Nachfolgend werden jene Positionen kurz erläutert, welche eine Abweichung zum Budget 2016 von mehr als Fr. 100'000 aufweisen:

Aufwand B17, B16 & R15 nach der Artengliederung in Franken

Erfolgsrechnung	2017 Budget	2016 Budget	2015 Rechnung	B17 vs. B16	in %	B17 vs. R15	in %
Total Aufwand	73'125'453	59'865'107	58'198'396	13'260'346	22.2%	14'927'057	25.6%
30 Personalaufwand	24'783'638	24'018'462	23'236'686	765'176	3.2%	1'546'952	6.7%
31 Sachaufwand	8'028'932	8'206'516	8'417'026	-177'584	-2.2%	-388'094	-4.6%
33 Abschreibungen VV	2'635'093	2'222'761	2'290'352	412'332	18.6%	344'741	15.1%
34 Finanzaufwand	1'138'356	1'210'956	920'009	-72'600	-6.0%	218'347	23.7%
35 Einlagen in Fonds u. Spez.finz.	10'000	10'000	1'177'912	0	0.0%	-1'167'912	-99.2%
36 Transferaufwand	20'902'283	22'553'406	16'846'258	-1'651'123	-7.3%	4'056'025	24.1%
38 Ausserordentlicher Aufwand	14'185'413	0	4'000'000	14'185'413	-	10'185'413	254.6%
39 Interne Verrechnungen	1'441'738	1'643'006	1'310'153	-201'268	-12.2%	131'585	10.0%

Tabelle 2

Auf der Aufwandseite sind folgenden wesentlichen Budgetabweichungen zu verzeichnen:

- *Personalaufwand (30)*: Der Kostenanstieg beim Personalaufwand von Fr. 765'176 oder 3.2% ist v.a. auf den Anstieg bei den Personalkosten der Lehrkräfte im Zuge von HarmoS und dem Quartierprinzip von Fr. 633'000 zurückzuführen. Beim Tagesheim steigt der Aufwand um Fr. 49'000, bedingt durch eine Anpassung bei der Lohnklasseneinstufung des Personals sowie aufgrund eines höheren budgetierten Aufwandes für Aushilfen. Im 2017 erfolgt die Frühpensio-nierung eines Mitarbeiters, welcher Anspruch auf eine Überbrückungsrente nach § 58 des Personalreglements hat. Die erwarteten Kosten werden für 2017 mit Fr. 28'000 veranschlagt. Für Aus- und Weiterbildungen des Verwaltungs-personals sind im Vergleich zum Budget 2016 Mehrausgaben von Fr 34'000 geplant.
- *Sachaufwand (31)*: Der Kostenrückgang von Fr. 177'584 oder 2.2% ist v.a. auf Einsparungen bei den Dienstleistungen und Honoraren zurückzuführen. Im Budget 2016 waren für den Follow-up des Risikomanagementprojektes und zur Umsetzung der beschlossenen Massnahmen Fr. 200'000 enthalten. Da nicht alle Massnahmen bis Ende 2016 abgeschlossen sein werden, müssen ein Teil der Kosten ins Budget 2017 übertragen werden. Netto entsteht ein Minderaufwand von Fr. 98'000. Bei der Abfallbeseitigung wird aufgrund der durchgeführten Submissionen erwartet, dass die Abfuhrkosten für Kehrlicht, Sperrgut, Altpapier, Altglas sowie Bioabfälle im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt rund Fr. 57'000 sinken werden. Die neuen Preise gelten ab dem 1. Januar 2017. Zudem werden vermehrt Leistungen intern erbracht, was weitere Kosteneinsparungen von rund Fr. 18'000 zur Folge hat.
- *Abschreibungen (33)*: Der Mehraufwand von 412'332 oder 18.6% resultiert mehrheitlich aus den ab 2017 neu anfallenden Abschreibungen der Schulhaus- und Kindergartenbauten Löffelmatt im Umfang von Fr. 259'000 pro Jahr. Per Ende 2015 mussten gemäss Weisung des Statistischen Amtes BL vier Parzellen (davon zwei Gebäude mit gesetzlicher Abschreibungspflicht), welche sich in der Zone für öffentliche Werke und Anlagen (OeW-Zone) befinden, vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen umgegliedert werden. Bei der Erstellung des Budgets 2016 waren diese vier Parzellen noch im Finanzvermögen eingeteilt, weshalb im Budget 2016 auch keine Abschreibungen

enthalten sind. Für eine der beiden abschreibungspflichtigen Parzellen ist für 2017 eine erneute Umgliederung zurück ins Finanzvermögen vorgesehen, da sich diese nach der Genehmigung der im 2016 verabschiedeten Zonenplanrevision durch den Kanton nicht mehr in der OeW-Zone befindet. Die andere Parzelle an der Loogstrasse 19 + 19a verbleibt im Verwaltungsvermögen und weist für das Jahr 2017 eine Abschreibungsrate von Fr. 89'000 auf. Einen weiteren Beitrag zum Mehraufwand liefert der Abschreibungsbetrag des, per Sondervorlage an der Gemeindeversammlung vom 15. September 2015 und damit nicht im Budget 2016 enthaltenen, neuen Tanklöschfahrzeugs (TLF) der Feuerwehr in der Höhe von Fr. 45'000.

- **Transferaufwand (36):** Der Minderaufwand von Fr. 1'651'123 oder 7.3% ist v.a. auf eine Reduktion beim horizontalen Finanz- und Lastenausgleich von Fr. 1'206'000 sowie aus der entfallenden Einlage in den Ausgleichsfonds zurückzuführen, aus welchem die Übergangs- und Härtebeiträge für die finanzschwachen Gemeinden ausgerichtet werden. Da es im Jahr 2016 zu einer grossen Einlage in den Ausgleichsfonds aus dem Ressourcenausgleich gekommen ist, geht der Kanton davon aus, dass im Jahr 2017 keine Beiträge zu leisten sein werden. Der im Budget 2016 enthaltene Wert von Fr. 240'000 entfällt somit.

Weitere grössere Kostenreduktionen fallen bei den Alters- und Pflegebeiträgen mit Fr. 582'000 an. Diese ergeben sich aus der Anpassung der Budgetwerte 2017 an die aktuelle Hochrechnung für 2016.

Mehrkosten von Fr. 120'000 entstehen durch die aufgrund eines Bundesgesetzes bei der Abwasserbeseitigung neu erhobene Gebühr zur künftigen Reduzierung von Mikroverunreinigungen (Spurenstoffen) im Abwasser. Durch die Aufrüstung der Abwasserreinigungsanlagen (ARAs) durch eine zusätzliche Reinigungsstufe soll hier in den kommenden Jahren eine Verbesserung der Verhältnisse in den Fliessgewässern erzielt werden. Im Vordergrund der Massnahmen steht die Verringerung der Mikroverunreinigungen aus Punktquellen, wozu die ARAs gehören. Eliminiert werden sollen Gebrauchskemikalien, Medikamente, Biozide, oder hormonaktive Stoffe.

Zudem ist, aufgrund einer seit dem 1. Januar 2016 geltenden Gesetzesänderung, nach welcher die Gemeinden im Kanton auch bei privaten Pflegeinstitutionen die Restkosten der ambulanten Pflege zu übernehmen haben, mit geschätzten höheren Auslagen bei der ambulanten Krankenpflege von Fr. 60'000 zu rechnen.

- **Ausserordentlicher Aufwand (38):** Die Differenz von Fr. 14'185'413 folgt aus den Einlagen in die Neubewertungsreserven aufgrund von Anpassungen der Buchwerte bei den Liegenschaften des Finanzvermögens. Die Verbuchung erfolgt per Saldo erfolgsneutral. Die entsprechende Gegenbuchung ist beim *Finanzertrag (44)* zu finden.
- **Interne Verrechnungen (39):** Die Differenz von Fr. 201'268 oder 12.2% resultiert v.a. aus der neu direkten Umlage der Lohnkostenanteile des Sekretariats der Bauverwaltung von Fr. 194'000 an die Spezialfinanzierungen via Personalaufwand und nicht mehr via Interner Verrechnungen.

2.5 Ertrag Budget 2017, Budget 2016 und Rechnung 2015 nach der Artengliederung

Tabelle 3 zeigt die Ertragspositionen nach der 2-stelligen Artengliederung für den Gesamthaushalt. Nachfolgend werden jene Positionen kurz erläutert, welche eine Abweichung zum Budget 2016 von mehr als Fr. 100'000 aufweisen.

Ertrag B17, B16 & R15 nach der Artengliederung in Franken

Erfolgsrechnung	2017 Budget	2016 Budget	2015 Rechnung	B17 vs. B16	in %	B17 vs. R15	in %
Total Ertrag	74'417'654	61'497'281	59'160'904	12'920'373	21.0%	15'256'750	25.8%
40 Fiskalertrag	35'564'000	34'377'000	37'552'651	1'187'000	3.5%	-1'988'651	-5.3%
41 Regalien und Konzessionen	354'800	338'800	345'697	16'000	4.7%	9'103	2.6%
42 Entgelte	9'613'290	9'614'654	9'431'379	-1'364	0.0%	181'911	1.9%
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	-	0	-
44 Finanzertrag	17'184'377	3'433'890	2'935'574	13'750'487	400.4%	14'248'803	485.4%
45 Entnahmen aus Fonds u. Spez.fin.	452'530	458'792	460'178	-6'262	-1.4%	-7'648	-1.7%
46 Transferertrag	6'454'652	6'650'413	6'032'977	-195'761	-2.9%	421'675	7.0%
48 Ausserordentlicher Ertrag	3'352'267	4'980'726	1'092'295	-1'628'459	-32.7%	2'259'972	206.9%
49 Interne Verrechnungen	1'441'738	1'643'006	1'310'153	-201'268	-12.2%	131'585	10.0%
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss	1'292'201	1'632'174	962'509	-339'973		329'692	

Tabelle 3

Auf der Ertragsseite sind folgende wesentlichen Budgetabweichungen zu verzeichnen:

- *Fiskalertrag (40)*: Bei den Fiskalerträgen wird mit Mehreinnahmen von Fr. 1'187'000 oder 3.5% auf ein Totalvolumen von Fr. 35'564'000 gerechnet. Naturgemäss handelt es sich bei den Fiskalerträgen um die mit Abstand grösste Ertragsposition in der Gemeinderechnung. Nicht im Fiskalertrag enthalten sind die budgetierten Forderungsverluste für 2017 von Fr. 200'000 (Budget 2016: Fr. 225'000). In der Rechnung 2015 waren grössere Steuererträge aus Vorjahren zu verzeichnen. Da es sich um Einmaleffekte handelte, ist der Fiskalertrag der Rechnung 2015 als Vergleichsgrösse nur bedingt aussagekräftig.

Die Steuererträge der Natürlichen Personen liegen im 2017 um Fr. 1'488'000 oder 5.3% über dem Wert des Budgets 2016 sowie um Fr. 2'007'287 oder 7.3% über den Werten der Rechnung 2015. Da sich bei den im ordentlichen Verfahren veranlagten Personen eine weiterhin erfreuliche Entwicklung abzeichnet, wird erwartet, dass die Quellensteuern diesem Trend folgen werden.

Der Regierungsrat plant eine Steuergesetzrevision, welche auf den 1. Januar 2017 in Kraft treten soll. Neben zwingenden formellen Anpassungen an eidgenössisches Recht sind zwei Elemente zur Sanierung des kantonalen Haushaltes vorgesehen:

- Der Abzug für die Fahrt mit dem privaten Fahrzeug zum Arbeitsplatz (sog. Pendlerabzug) soll analog der bereits geltenden Regelung bei der direkten Bundessteuer auf Fr. 3'000 (Antrag des Regierungsrates) bzw. auf Fr. 6'000 (Antrag der Finanzkommission) begrenzt werden.
- Andererseits ist beantragt, beim Abzug für die Krankheits- und Unfallkosten einen Selbstbehalt von 5% einzuführen, wie er seit Jahren beim Bund und den meisten Kantonen gilt.

Beim Pendlerabzug rechnet der Kanton mit zusätzlichen Einnahmen bei der Einkommenssteuer von Fr. 10.0 Mio. und bei der Änderung beim Krankheits- und Unfallkostenabzug mit einem Mehrertrag von Fr. 15.0 Mio. Bei einem kantonalen Einkommenssteuerertrag von rund Fr. 1.0 Mrd. (Rechnung 2014) würden diese zwei Massnahmen einen Mehrertrag von 2.5% generieren.

Diese Steuergesetzrevision wird erst im September 2016 vom Landrat definitiv verabschiedet und eine allfällige Referendumsabstimmung fände erst im November 2016 statt. Diese Mehrerträge wurden bei der Budgetierung der Steuereinnahmen 2017 nicht berücksichtigt, da erst nach Abschluss der Budgetierungsphase bekannt sein wird, ob die Steuergesetzesrevision wie vorgesehen beschlossen wird.

Bei den Juristischen Personen wird für 2017 gegenüber dem Budget 2016 mit einem Rückgang der Steuereinnahmen von Fr. 301'000 oder 4.7% und gegenüber der Rechnung 2015 jedoch mit einem Anstieg von Fr. 248'501 oder 4.2% gerechnet. Die Budgetierung der Steuern bei den Juristischen Personen gestaltet sich generell schwierig, da die Ergebnisse der Unternehmungen viel mehr schwanken als die Einkommens- und Vermögensverhältnisse der natürlichen Personen. Der Kanton geht bei seiner Einschätzung der juristischen Personen für 2014 von einem Ertragssteuer-rückgang von rund 1.0 Prozent, für 2015 sogar von 6.0 % aufgrund der Aufhebung der Euroungergrenze aus. Für 2016 wird mit einer Stabilisierung und rund 1.0 % höheren Ertragssteuern gegenüber 2015 gerechnet. Für 2017 wird sogar von einem weiteren Wachstum von rund 2.5% ausgegangen. Bei den Kapitalsteuern zeigt sich ein stetiger Anstieg der Erträge ab, da der Kanton seit 2010 die Gewinnsteuern an die Kapitalsteuern anrechnet, was die Kapitalakkumulation in den Unternehmungen deutlich attraktiver macht. Hier erwartet der Kanton einen jährlichen Anstieg von rund 5%.

Diese prognostizierten Entwicklungen gelten gesamthaft über den ganzen Kanton verteilt. Lokale Besonderheiten in der Struktur der angesiedelten juristischen Personen können lokal zu deutlich abweichenden Entwicklungen gegenüber dem Gesamtkanton führen. Die Erfahrungen der Vergangenheit haben gezeigt, dass die Schwankungen gem. Prognosen des Kantons durchaus auch für Münchenstein ihre Berechtigung haben, jedoch die Ausschläge nach oben, wie auch nach unten, weniger stark ausfallen. Bei der Budgetierung 2017 wurde diesem Effekt Rechnung getragen.

Alle Steuerprognosen sind wesentlich von der allgemeinen konjunkturellen Entwicklung abhängig. Diese ist jedoch mit grossen Unsicherheiten verbunden. Diverse Ereignisse können die wirtschaftliche Entwicklung innert kürzester Zeit grundlegend verändern, was die Erstellung eines verlässlichen Steuerbudgets ganz wesentlich erschwert. Im Budget 2017 wurden keine Effekte allfälliger grösserer konjunktureller Einbrüche berücksichtigt.

- **Finanzertrag (44):** Ein Grossteil der positiven Abweichung gegenüber dem Budget 2016 von Fr. 13'750'487 oder 400.4% resultiert aus den bereits bei den Aufwandpositionen unter dem *Ausserordentlichen Aufwand (38)*: erwähnten Einlagen in die Neubewertungsreserven aufgrund von Marktwertanpassungen der Buchwerte bei den Liegenschaften des Finanzvermögens von Fr. 14'185'413, welche erfolgsneutral verbucht werden. Unter dem Finanzertrag werden auch die realisierten Gewinne (Buchgewinne) aus dem Verkauf von Liegenschaften verbucht. Im 2017 wird nicht mit der Realisierung von Buchgewinnen aus Liegenschaftsveräusserungen gerechnet. Im Budget 2016 war der erwartete Buchgewinn aus dem Verkauf der Liegenschaft Parzelle 962 am Steinweg von Fr. 397'600 enthalten.
- **Transferertrag (46):** Die Ergebnisverschlechterung gegenüber dem Budget 2016 von Fr. 195'761 oder 2.9% ist v.a. auf die im Budget 2017 eingestellten tieferen Einnahmen bei der Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe zurückzuführen. Der für das Budget 2017 zu berücksichtigende Wert entspricht nach den Vorgaben des Kantons der mit dem Finanzausgleich im 2016 erhaltenen Zahlung. Diese fiel um rund Fr. 243'000 tiefer aus als im Vorjahr.
- **Ausserordentlicher Ertrag (48):** Die Verschlechterung im Vergleich zum Budget 2016 von Fr. 1'628'559 oder 32.7% beruht v.a. auf den erfolgswirksamen Entnahmen der zugehörigen Neubewertungsreserven aus dem Verkauf einer Liegenschaft. Im 2017 ist der Verkauf der Parzelle 2122 am Steinweg 15 geplant. Die Entnahmen aus Neubewertungsreserven für diese Parzelle belaufen sich auf Fr. 3'155'600. Im Budget 2016 war der Verkauf von 4 Parzellen mit den dazugehörigen Entnahmen der Neubewertungsreserven von insgesamt Fr. 4'980'726 eingestellt. Daraus ergibt sich eine Abweichung von Fr. 1'825'126. Da es sich bei den Liegenschaftsverkäufen jeweils um Einmaleffekte handelt, ist der Vorjahresvergleich nur bedingt aussagekräftig. Zu einer Verbesserung gegenüber dem Budget 2016 führen die ab 2017 erstmals wirksamen Auflösungen der Vorfinanzierungen für die Schulhaus- und Kindergartenbauten Löffelmatt von Fr. 196'667.
- **Interne Verrechnungen (49):** Es handelt sich hier um den Gegenposten zur Position *Interne Verrechnungen (39)*. Die dortigen Ausführungen gelten hier sinngemäss.

2.6 Ergebnisüberleitung vom Budget 2016 zum Budget 2017

In Abbildung 2 ist die Überleitung vom Budget 2016 zum Budget 2017 summarisch in Treppenform dargestellt. Es handelt sich dabei um eine Nettodarstellung der jeweiligen Positionen. Aus Gründen der Übersichtlichkeit beschränkt sich die Grafik auf die Herleitung der zentral bedeutenden Abweichungen. Auf die beiden grössten Abweichungen, die Anpassungen der Buchwerte bei den Liegenschaften des Finanzvermögens beim Ertrag sowie die Einlagen in die Neubewertungsreserven beim Aufwand, wurde aus darstellerischen Gründen bewusst verzichtet, da sich die beiden Effekte neutralisieren, bzw. diese erfolgsneutral verbucht werden.

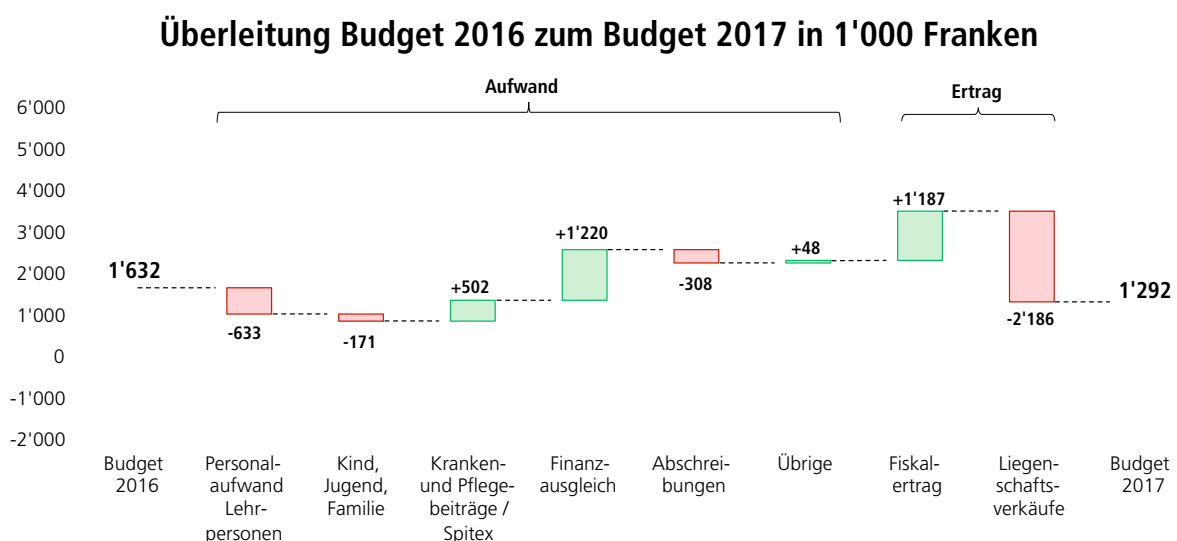


Abbildung 2

Während auf der Aufwandseite der *Personalaufwand* bei den Lehrpersonen aufgrund steigender Anzahl Klassen, der Ausbau der Schullergänzenden Betreuung im Bereich *Kind, Jugend und Familie* sowie die *Abschreibungen*, bedingt durch die hohen Investitionen bei den Schulliegenschaften, einen negativen Beitrag zum Budgetergebnis liefern, tragen die Ausgaben im Bereich *Gesundheit* sowie die tiefere Nettobelastung beim *Finanzausgleich* zu einer Ergebnisverbesserung gegenüber dem Budget 2016 bei. Durch die zusätzlichen *Steuererträge* auf der Ertragsseite, v.a. aufgrund der zusätzlichen Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen, welche zumindest teilweise die Ertragsrückgänge aus den Verkäufen eigener Liegenschaften kompensieren, resultiert der ausgewiesene Ertragsüberschuss für das Budget 2017 von Fr. 1'292'201.

2.7 Geplante Liegenschaftsverkäufe

Neben den Investitionen ins Finanzvermögen beabsichtigt der Gemeinderat zur Finanzierung des Investitionsprogramms bis 2021 Immobilien im geschätzten Verkaufswert von Fr. 21'706'200 zu veräussern. Davon sollen noch im 2016 Fr. 7'417'200 realisiert werden. Für 2017 sind Verkäufe von Fr. 3'635'000 geplant. Die restlichen Fr. 10'654'000 verteilen sich auf die Finanzplanjahre 2018–2021. Seit dem Budget 2016 sind deren buchhalterischen Effekte mitberücksichtigt und erfolgswirksam abgebildet. Weiterführende Angaben können dem Aufgaben- und Finanzplan 2017–2021 entnommen werden.

Liegenschaftsverkäufe Budget 2017 & EW-Rechnung 2016 in Franken

Objekt	Parzelle	Status	2017 Budget	2016 EW-Rechnung
Kiga Bündten Lehengasse**	904	Verkauf noch vor Ende 2016 vorgesehen		900'000
Steinweg *	962	Verkauf noch vor Ende 2016 vorgesehen		1'710'000
Steinweg 15 *	2122	Verkauf im 2017 geplant	3'635'000	
Steinweg/Hintenaus *	3863	Verkauft im Februar 2016		1'870'000
Bahnhofstr. 3a *	799	Verkauft im Januar 2016		1'300'000
Fichtenwaldstr. 20 (inkl. Gebäude)***	2043	Verkauf noch vor Ende 2016 vorgesehen		1'000'000
Fichtenwaldstr. 20**	2050	Verkauft im Juni 2016		637'200
Total Veräusserungen			3'635'000	7'417'200

* Verkauf an der Gemeindeversammlung vom 16. März 2015 genehmigt.

** Verkauf an der Gemeinderatssitzung vom 16. Juni 2015 beschlossen.

*** Verkauf an der Gemeinderatssitzung vom 6. September 2016 beschlossen, vorbehältlich der Genehmigung durch den Souverän.

Tabelle 4

In Tabelle 4 sind die geplanten Veräusserungserlöse der Liegenschaften für die Jahre 2016 und 2017 abgebildet. Es handelt sich dabei um die Anteile der im Rechnungsjahr 2016 und 2017 erwarteten Erträge (Schätzgrössen). Die effektiven Werte werden von verschiedenen Einflussfaktoren des Marktes und den Erwartungen von Käufer und Verkäufer beeinflusst. Bei einzelnen Parzellen sind nachgelagerte Umzonungen geplant, welche ebenfalls Einfluss auf den Verkaufserlös haben werden. Deren Realisierung, und damit die Realisierung von zusätzlichen Mehrwerten, hängen aber von den Genehmigungen durch die jeweiligen Gemeindeversammlungen ab. Diese Anteile sind hier nicht dargestellt. Sie wirken sich Verkaufspreis erhöhend aus.

Vier der oben aufgeführten Veräusserungen wurden bereits von der Gemeindeversammlung am 16. März 2015 genehmigt. Sie sind mit * dargestellt. Zwei Parzellen (mit** dargestellt) wurden durch den Gemeinderat im Rahmen seiner Finanzkompetenz mit Beschluss vom 16. Juni 2015 zum Verkauf freigegeben. Die mit *** markierte Fichtenwaldstr. 20 (inkl. Gebäude), Parzelle 2043, wurde gemäss Beschluss des Gemeinderates vom 6. September ebenfalls zum Verkauf freigegeben. Vorbehalten bleibt bei dieser Liegenschaft die Genehmigung des Verkaufs durch den Souverän.

3 Investitionen des Allgemeinen Haushalts

3.1 Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Für das Jahr 2017 sind zulasten des *Allgemeinen Haushalts* **Bruttoinvestitionsausgaben** von insgesamt **Fr. 10'850'000** (Budget 2016: Fr. 11'262'531) budgetiert. Die zu erwartenden **Einnahmen** belaufen sich auf **Fr. 306'350** (Budget 2016: Fr. 188'000). Darin enthalten sind die aufgrund der Zonenplanrevision vorzunehmenden Überträge von Liegenschaften und Grundstücken des Verwaltungsvermögens (VV) ins Finanzvermögen (FV) von Fr. 163'350. Per Saldo resultieren **Nettoinvestitionen** von **Fr. 10'543'650** (Budget 2016: Fr. 11'074'531), welche sich auf die folgenden Funktionen unterteilen:

Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen in Franken

Investitionsrechnung	2017 Budget	2016 Budget	2015 Rechnung	B17 vs. B16	in %	B17 vs. R15	in %
0220 Allgemeine Dienste	445'000	230'000	134'432	215'000	93.5%	310'568	231.0%
0290 Verwaltungsliegenschaften	100'000	50'000	9'216	50'000	100.0%	90'784	985.1%
1110 Polizei	0	85'000	0	-85'000	-100.0%	0	-
1400 Allgemeines Rechtswesen	60'000	58'500	14'878	1'500	2.6%	45'122	303.3%
1500 Feuerwehr	0	461'431	202'810	-461'431	-100.0%	-202'810	-100.0%
1620 Zivilschutz	0	0	38'880	0	-	-38'880	-100.0%
2110 Kindergarten	0	0	16'036	0	-	-16'036	-100.0%
2120 Primarschule	100'000	100'000	172'555	0	0.0%	-72'555	-42.0%
2170 Schulliegenschaften Kindergarten	2'944'000	2'890'000	1'155'859	54'000	1.9%	1'788'141	154.7%
2171 Schulliegenschaften Primarschule	5'374'900	5'520'000	3'824'475	-145'100	-2.6%	1'550'425	40.5%
2190 Schulleitung und Schulrat	0	33'600	9'966	-33'600	-100.0%	-9'966	-100.0%
3120 Denkmalschutz und Heimatpflege	-122'250	0	0	-122'250	-	-122'250	-
3415 Kultur- und Sportzentrum	0	0	53'494	0	-	-53'494	-100.0%
4120 Kranken- und Pflegeheime	-80'000	0	1'620'000	-80'000	-	-1'700'000	-104.9%
4210 Ambulante Krankenpflege	0	0	-49'012	0	-	49'012	-100.0%
6150 Gemeindestrassen/Werkhof	795'000	750'000	1'110'480	45'000	6.0%	-315'480	-28.4%
6230 Agglomerationsverkehr	305'000	305'000	501'716	0	0.0%	-196'716	-39.2%
7900 Raumplanung	670'000	485'000	0	185'000	38.1%	670'000	-
8730 Übrige Energie	-48'000	106'000	185'745	-154'000	-145.3%	-233'745	-125.8%
Total Nettoinvestitionen VV	10'543'650	11'074'531	9'001'530	-530'881	-4.8%	1'542'120	17.1%

Tabelle 5

Von den Fr. 10'543'650 Nettoinvestitionen entfallen Fr. 8'318'900 oder 78.9% auf *Schulliegenschaften* für Kindergärten (2170) und Primarschulbauten (2171), v.a. für den Ausbau des Schulhauses und des Kindergarten Lange Heid, welche im 2018 in Betrieb genommen werden sollen.

Mit Fr. 1'100'000 oder 10.4% folgen an zweiter Stelle die Ausgaben im Bereich *Verkehr*. Davon entfallen insgesamt Fr. 435'000 auf allgemeine Strasseninstandstellungsarbeiten, Fr. 180'000 auf die Erneuerung der Strassenbeleuchtung, Fr. 180'000 für Fahrzeugersatzbeschaffungen beim Werkhof sowie Fr. 305'000 auf die gesetzlich vorgeschriebene jährliche Tranche an den Kanton für die Kostenbeteiligung an den baulichen Anpassungen der Tramlinie 11 der BLT. Die letzte Tranche für die Tramlinie 11 an den Kanton ist für 2018 vorgesehen.

Daneben sollen für *raumplanerische Projekte* insgesamt Fr. 670'000 sowie die Erweiterung und Erneuerung der *Informatik*, bzw. die Erweiterung der neuen *Gemeindefwebseite* insgesamt Fr. 445'000 aufgewendet werden.

Die detaillierte Auflistung aller im 2017 geplanten Investitionen ins Verwaltungsvermögen sind im Zahlenteil des Budgetberichtes in der funktional gegliederten Detailinvestitionsrechnung ab Seite 113 zu finden.

Bei den unten aufgelisteten Beträgen handelt es sich um die Tranchen, welche im 2017 realisiert werden sollen. Sofern es sich um mehrjährige Projekte handelt, ist neben der Projektnummer der Gesamtkreditbetrag ausgewiesen.

Die Investitionen ins Verwaltungsvermögen für 2017 gliedern sich in die folgenden Kategorien:

Kategorie	Betrag in Fr.
1. Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite	1'205'000
2. Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite (davon zu bestätigende Budgetkredite aus Vorjahren)	9'240'000 (10'000)
3. Anteile geplanter Sondervorlagen	100'000
4. Gesetzliche Kostenbeiträge	305'000
5. Geplante Erlöse und Kostenbeiträge Dritter	-143'000
6. Überträge vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	-163'350
Total Nettoinvestitionen VV	10'543'650

3.1.1 Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite (Budgetkredite)

Die folgenden Kredite sind durch die Gemeindeversammlung zu genehmigen:

Kredite	Betrag in Fr.
0220.5060.02 Informatik Plattform Verwaltung Upgrade Mit dem Kredit wird die fünf Jahre alte Informatik-Infrastruktur erneuert. Dies beinhaltet den Ersatz aller produktiven physischen Server sowie der zugehörigen Speicher (Storage). Zusätzlich werden die virtuellen Desktops auf Windows Server 2016 und Office 2016 aktualisiert.	220'000
0220.5200.04 Erweiterung und Optimierung neue Webseite Gemeindeverwaltung Zur Dienstleistungsoptimierung sollen 2017 Projektmodule für die Angebote der Bibliothek, des Robinsonspielplatzes, der Jugendarbeit, der Schulergänzenden Betreuung (SEB) sowie der Feuerwehr in die bestehende Webseite integriert werden. Mit diesem Modul werden «eigene Webseiten» mit spezifischer Struktur ermöglicht. Zusätzlich soll die Primarschule Münchenstein ihren eigenen Webauftritt generieren, welcher zum Design der Gemeindef Webseite passt.	65'000
6150.5010.21 Strassensanierungen Etappe 2017 Dieser Budgetbetrag wird zur Instandsetzung und Erweiterung kleinerer Strassenabschnitte, Fusswege und Trottoirs eingesetzt. Er dient der laufenden Erneuerung untergeordneter Abschnitte des Verkehrsnetzes.	100'000
6150.5010.22 Beleuchtungsersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2017 In der Gemeinde Münchenstein läuft ein Programm zur Modernisierung veralteter und ineffizienter Strassenleuchten, welche die Verkehrswege ungenügend ausleuchten und einen erhöhten Energieverbrauch aufweisen. Diese Leuchten werden etappenweise durch dimm- und programmierbare sowie unterhaltsarme LED-Leuchten ersetzt, was zusätzlich zur Verbesserung der Ausleuchtung und auch zur Senkung des Stromverbrauchs führt.	80'000
6150.5010.23 Ersatz Huber Leuchten 2017 Das aktuelle Leuchten-Inventar besteht aus einer Vielzahl von rund 2 Dutzend verschiedener Typen. Davon sind rund 800 Leuchten vom Typ «Huber». Diese veralteten Leuchten sollen modernisiert oder ersetzt werden. Die Verwaltung arbeitet an einer Lösung zur Modernisierung dieses Leuchtentyps. Im 2017 sollen erste Strassenabschnitte umgerüstet werden.	100'000
6150.5060.04 Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen / Gärtnerei 2017 (Wischmaschine Hochdorf MFH 2500) Die Wischmaschine «Hochdorf MFH 2550» Jahrgang 2006 mit über 10'000 Betriebsstunden verursacht hohe Unterhalts- und Reparaturarbeiten, weshalb ein weiterer Betrieb nicht mehr wirtschaftlich durchführbar ist. Der Ersatz ist für 2017 geplant.	180'000
7900.5290.05 (neue Kreditsumme Fr. 460'000) Nachtragskredit Studienauftrag Stöckacker Der ursprüngliche Kredit von Fr. 200'000 wurde an der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2015 zusammen mit dem Budget 2016 genehmigt. Dieser Kredit reicht nach Angaben der Bauverwaltung nicht aus, um die im Zusammenhang mit der Quartierentwicklung Stöckacker geplanten Auslagen zu finanzieren. Das Ergebnis des Studienauftrages benötigt neben einer städtebaulichen Nachbearbeitung den Einbezug der Standortansprüche der neuen Gemeindeverwaltung. Weiter ist der neue Quartierplan zu entwerfen sowie die vertraglichen Vereinbarungen mit den Baurechtsnehmern zu überarbeiten. Der Gemeindeversammlung wird deshalb ein Nachtragskredit von Fr. 260'000 unterbreitet (siehe auch Kommentar zum Kredit 0290.5040.02 bei den geplanten Sondervorlagen).	260'000

7900.5290.06 (Kreditsumme Fr. 300'000) Studienauftrag Loog (heutige Parzelle Gemeindeverwaltung inkl. Pavillons und Loogstr. 19) Vorausgesetzt, die Einwohnergemeindeversammlung stimmt dem Projektierungskredit für die neue Gemeindeverwaltung am Standort Gartenstadt zu, ist das Areal Loog neu zu beplanen. Das strategische Ziel ist es, an dieser Stelle stattdessen eine quartierverträgliche Wohnüberbauung zu realisieren. Falls die Gemeindeversammlung entscheiden sollte, dass die Gemeindeverwaltung am bisherigen Standort verbleibt, bzw. dass dieser ausgebaut wird, ist der Kredit für diese Fragestellung zu verwenden (siehe auch Kommentar zum Kredit 0290.5040.02).	200'000
---	---------

Total zur Genehmigung durch die Gemeindeversammlung **1'205'000**

3.1.2 Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite

Die unten aufgeführten Kredite wurden bereits von der Gemeindeversammlung entweder als Sondervorlage oder mit dem jeweiligen Budget genehmigt. Bei den mit *) markierten Projekten handelt es sich um Kredite, deren Ausführungsdauer ausserhalb der Gültigkeitsdauer eines Budgetkredits von 36 Monaten liegt. Aus diesem Grund ist die Verlängerung des Kredits durch die Gemeindeversammlung zu bestätigen. Mit der Annahme des Budgets 2017 gelten diese Kredite als erneuert.

Kredite	Betrag in Fr.
0220.5200.01 Geschäftskontrolle/Archivierung Teil 1 (Kreditsumme Fr. 80'000) Der zugehörige Verpflichtungskredit stammt aus dem Jahr 2012 und wurde an der Gemeindeversammlung vom 8. Dezember 2014 erneuert. Die Realisierung dieses Projektes war ursprünglich für 2013/2014 vorgesehen. Infolge umfangreicher Anpassungen an der Informatikplattform der Gemeinde musste die Umsetzung verschoben werden.	60'000
0220.5200.03 Umstellung auf ein neues ERP-System Der zugehörige Verpflichtungskredit wurde an der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2015 genehmigt. Das in der Gemeinde eingesetzte Softwarepaket der Ruf Informatik AG (GeSoft) deckt insbesondere im Finanzbereich viele notwendige Elemente und gesetzliche Vorschriften nicht ab, welche manuell ergänzt werden müssen. Zudem ist es nicht sehr benutzerfreundlich und langsam. Für 2016 war geplant, eine Neuevaluation durchzuführen und allenfalls den Anbieter zu wechseln. Die Arbeiten mussten aus Dringlichkeitsgründen ins 2017 verschoben werden.	100'000
1400.5290.00 (Kreditsumme Fr. 274'000) Geografisches Informationssystem (GIS) Der zugehörige Verpflichtungskredit wurde an der Gemeindeversammlung vom 31. März 2011 per Sondervorlage genehmigt. Die Tranche in der Höhe von Fr. 60'000 ist für die nächste Aufbau- und Erweiterungsetappe des GIS vorgesehen.	60'000
2120.5060.01 (Kreditsumme Fr. 350'000) Erneuerung Schulmobiliar Dieser Kredit wurde an der Gemeindeversammlung vom 8. Dezember 2014 bewilligt. Im 2016 wurden neue Schultische für das Schulhaus Neuwelt angeschafft. In einer weiteren Tranche im 2017 ist im Schulhaus Loog geplant, die alten Schultische durch neue, ergonomische Tische zu ersetzen. In den Folgejahren soll jeweils pro Jahr ein weiteres Schulhaus umgerüstet werden.	100'000
2170.5040.04 (Kreditsumme Fr. 20'000) Planung Parz. 904 ehemaliger KIGA Bündten *) Dieser Kredit wurde an der Gemeindeversammlung vom 9. Dezember 2013 genehmigt. Mit der Verschiebung des KIGA Bündten anfangs 2016 ins Schulhaus Löffelmatt sollen das Gebäude und die Parzelle gemäss Beschluss des Gemeinderates vom 16. Juni 2015 noch im 2016 verkauft und im Anschluss einer Wohnnutzung zugeführt werden. Dies muss raumplanerisch sichergestellt werden.	10'000
2170.5040.06 (Kreditsumme Fr. 5'480'000) Neubau Kindergarten 1 u. 2 Lange Heid Dieser Teilbetrag gehört zu der an der Gemeindeversammlung vom 16. März 2015 genehmigten Sondervorlage.	2'934'000
2171.5040.03 (Kreditsumme Fr. 9'790'000) Ausbau HarmoS Schulhaus Lange Heid Dieser Teilbetrag gehört zu der an der Gemeindeversammlung vom 16. März 2015 genehmigten Sondervorlage.	5'216'000
2171.5040.06 (Kreditsumme Fr. 430'000) Techn. Ausstattung Aulanutzung Lange Heid Dieser Teilbetrag gehört zu der an der Gemeindeversammlung vom 16. März 2015 genehmigten Sondervorlage.	200'000
6150.5010.20 Stichstrasse Erschliessung Parz. 2122 Dieser Kredit wurde an der Gemeindeversammlung vom 16. März 2015 per Sondervorlage im Zusammenhang mit dem geplanten Verkauf der Parzelle genehmigt. Die Realisierung ist für 2017 geplant.	350'000

7900.5290.03 (Kreditsumme Fr. 110'000) Revision QP Stöckacker, Planungsfeld 2 Der zugehörige Verpflichtungskredit wurde an der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2015 genehmigt. Der Quartierplan Stöckacker soll revidiert werden. Die Fr. 60'000 sind die zweite Tranche von einem Gesamtaufwand von Fr. 110'000 für das Planungsfeld 2. Die Abwicklung hat im 2016 begonnen und läuft noch bis 2018.	60'000
7900.5290.04 (Kreditsumme Fr. 300'000) Studienauftrag Bruckfeld Der zugehörige Verpflichtungskredit wurde an der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2015 genehmigt. Die gemeindeeigenen Grundstücke / Areale neben und hinter dem KUSPO sollen im Sinne einer nachhaltigen Bewirtschaftung des Finanzvermögens einer Wohnnutzung zugeführt und im Baurecht abgegeben werden. Dazu ist ein städtebauliches Variantenstudium nötig. Dieses soll aufzeigen, in welcher Struktur und Dichte das Areal bebaut werden soll und wie eine hohe städtebauliche Qualität und Quartierverträglichkeit ermöglicht wird. Die zweite Tranche über Fr. 150'000 ist für 2017 geplant.	150'000
Total bereits genehmigte Kredite	9'240'000

3.1.3 Anteile geplanter Sondervorlagen

Die nachfolgend aufgeführten Investitionsvorhaben befinden sich noch im Stadium der verwaltungsinternen Erarbeitung und sollen der Gemeindeversammlung im 2017 im Rahmen von Sondervorlagen vorgelegt werden. Bei den Frankenträgen handelt es sich meist um vorläufige Schätzungen, die sich bis zur definitiven Vorlage noch verändern können:

Kredite	Betrag in Fr.
0290.5040.02 (Kreditsumme Fr. 650'000) Investorenwettbewerb / Projektierung Stöckacker Zurzeit ist die Verwaltung an der strategischen Planung der neuen Gemeindeverwaltung. Dabei wurde eine Bedarfsanalyse erarbeitet. Diese umfasst neben der Definition der verschiedenen Arbeitsplatztypen und der entsprechenden Zuteilung zu den einzelnen Funktionen auch die Erarbeitung eines Raumprogrammes, bzw. die Ermittlung des entsprechenden Raumbedarfs. Mittels einer Nutzwertanalyse sollen schliesslich die Nutzungsbedingungen sowie die Realisierungs- und Entwicklungsbedingungen der in Frage kommenden Standorte bewertet werden. Im Anschluss ist vorgesehen, für die weitere Projektierung einen Investorenwettbewerb durchzuführen. Parallel dazu wird der Studienauftrag zur Quartierentwicklung Stöckacker weiterentwickelt, um zu einem überarbeiteten Quartierplan, abgestimmt auf die geplante neue Gemeindeverwaltung, zu gelangen (siehe auch Kommentar zum Kredit 7900.5290.05).	100'000
Total Anteile geplanter Sondervorlagen	100'000

3.1.4 Gesetzliche Kostenbeiträge

Die gesetzlichen Kostenbeiträge für 2017 umfassen:

Beiträge	Betrag in Fr.
6230.5610.02 Gemeindebeiträge BLT Linie 11 Die Gemeinde ist gemäss Gesetz verpflichtet, an die baulichen Anpassungen der Tramlinien Kostenbeiträge zu leisten, wenn diese vom Landrat vor dem 1. Januar 1998 beschlossen wurden. Die Zahlungen erfolgen mittels jährlicher Ratenzahlungen gemäss Zahlungsplan. Die Ratenzahlung für das Jahr 2017 beträgt Fr. 305'000. Die letzte Tranche ist für 2018 vorgesehen.	305'000
Total gesetzliche Kostenbeiträge	305'000

3.1.5 Geplante Erlöse und Kostenbeiträge Dritter

Für 2017 werden folgende Beiträge erwartet:

Beiträge	Betrag in Fr.
4120.6460.00 1. Darlehen Stiftung Hofmatt (jährliche Amortisation) Das zugehörige zinslose Darlehen (rückzahlbar mit 25 Jahrestanchen) in der Höhe von Fr. 2'000'000 wurde an der Gemeindeversammlung vom 14. September 1995 genehmigt. Am 26. Juni 1998 wurde ein Schuldschein für dieses Darlehen ausgestellt. In diesem wurde festgehalten, dass das Darlehen über eine Laufzeit von 25 Jahren durch die jährlichen Tranchen à Fr. 80'000 zu amortisieren ist. Die letzte Tranche ist am 30. Juni 2023 fällig.	-80'000
6150.6300.00 Heiligholzstr. 3. Teil: Bundessubvention Lärm Für den Einbau eines lärmindernden Belags sind Bundessubventionen in Aussicht gestellt worden.	-15'000

8730.6300.00 Einmalvergütung PVA Feuerwehrmagazin (Bund)	-22'000
Die in Betrieb genommene Photovoltaik Anlage wurde bei der Swissgrid für die Kostendeckende Einspeisevergütung (KEV) angemeldet. Sobald wieder Subventionsgelder vorhanden sind, ist eine Einmalvergütung in Aussicht gestellt worden.	
8730.6300.02 Einmalvergütung PVA Asylunterkunft (Bund)	-26'000
Die in Betrieb genommene Photovoltaik Anlage wurde bei der Swissgrid für die Kostendeckende Einspeisevergütung (KEV) angemeldet. Sobald wieder Subventionsgelder vorhanden sind, ist eine Einmalvergütung in Aussicht gestellt worden.	
Total erwartete Beiträge	-143'000

3.1.6 Überträge vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen

Sofern Liegenschaften nicht mehr zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben benötigt werden und nicht mehr in der Zone für Öffentliche Werke und Anlagen liegen (OeW-Zone), sind sie zu Buchwerten vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen zu übertragen und nach den Bewertungsgrundsätzen des Kantons zu Verkehrswerten neu zu bewerten. Ein Übertrag ins Finanzvermögen stellt damit ein Abgang aus dem Verwaltungsvermögen dar. Ebenfalls hat bei einem geplanten Verkauf einer Liegenschaft aus dem Verwaltungsvermögen zuerst ein Übertrag ins Finanzvermögen über die Investitionsrechnung zu erfolgen. Für 2017 werden folgende Überträge vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen erwartet:

Überträge	Betrag in Fr.
2171.6000.00 Wiese Bruckfeld Parz. 1959	-41'100
Die Parzelle 1959 befindet sich aktuell in der Zone für Öffentliche Werke und Anlagen (OeW-Zone) und damit im Verwaltungsvermögen. Mit Inkrafttreten der neuen Zonenplanrevision im 2017 soll die Parzelle zum Buchwert von Fr. 41'100 ins Finanzvermögen überführt werden.	
3120.6040.00 Liegenschaft Gartenstadt 2 Parz. 1698	-122'250
Die Liegenschaft Gartenstadt 2 befindet sich aktuell in der Zone für Öffentliche Werke und Anlagen (OeW-Zone) und damit im Verwaltungsvermögen. Mit Inkrafttreten der neuen Zonenplanrevision im 2017 soll die Parzelle zum Buchwert von Fr. 122'250 ins Finanzvermögen überführt werden.	
6150.6000.00 Wiese Fichtenhölzli (Grubenstr.) Parz. 3062	0
Die Parzelle 3062 befindet sich aktuell in der Zone für Öffentliche Werke und Anlagen (OeW-Zone) und damit im Verwaltungsvermögen. Mit Inkrafttreten der neuen Zonenplanrevision im 2017 soll die Parzelle zum Buchwert von Fr. 0 ins Finanzvermögen überführt werden.	
Total Überträge	-163'350

3.2 Investitionen ins Finanzvermögen

Nach den Vorschriften von HRM2 sind die geplanten Investitionen ins Finanzvermögen der Gemeindeversammlung zur Genehmigung vorzulegen. Deren Ausgaben werden aber nicht in der Investitionsrechnung dargestellt, sondern direkt innerhalb der Bilanz verbucht.

Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen in Franken

Investitionsrechnung	2017 Budget	2016 Budget	2015 Rechnung	B17 vs. B16	in %	B17 vs. R15	in %
108 Sachanlagen	220'350	55'000	24'134	165'350	300.6%	196'216	813.0%
Total Nettoinvestitionen FV	220'350	55'000	24'134	165'350	300.6%	196'216	813.0%

Tabelle 6

Bei den in Tabelle 6 aufgeführten Investitionen handelt es sich einerseits um die Überträge von Liegenschaften und Grundstücken vom Verwaltungsvermögen (VV) ins Finanzvermögen (FV) von Fr. 163'350 aufgrund der Zonenplanrevision (Gegenposten zu den Investitionseinnahmen beim Allgemeinen Haushalt) und andererseits um die von der Gemeindeversammlung bereits bewilligten Kredite für Quartierplanungen oder Investorenwettbewerbe zur Nutzungsoptimierung eigener Grundstücke und Liegenschaften des Finanzvermögens in der Höhe von Fr. 57'000.

Die Investitionen ins Finanzvermögen für 2017 gliedern sich in die folgenden Kategorien:

Kategorie	Betrag in Fr.
1. Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite	0
2. Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite (davon zu bestätigende Budgetkredite aus Vorjahren)	57'000 (15'000)
3. Überträge vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	163'350
Total Investitionen FV	220'350

3.2.1 Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite

Im Budgetjahr 2017 sind beim Allgemeinen Haushalt keine neuen Investitionen ins Finanzvermögen geplant.

3.2.2 Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite

Die unten aufgeführten Kredite wurden bereits von der Gemeindeversammlung entweder als Sondervorlage, oder mit dem jeweiligen Budget genehmigt. Bei den mit *) markierten Projekten handelt es sich um Kredite, deren Ausführungsdauer ausserhalb der Gültigkeitsdauer eines Budgetkredits von 36 Monaten liegt. Aus diesem Grund ist die Verlängerung des Kredits durch die Gemeindeversammlung zu bestätigen. Mit der Annahme des Budgets 2017 gelten diese Kredite als erneuert.

Kredite	Betrag in Fr.
10800.01 (Kreditsumme Fr. 80'000) Investorenwettbewerb Steinweg Parz. 2122 Der zugehörige Verpflichtungskredit wurde an der Gemeindeversammlung vom 08. Dezember 2014 genehmigt. Er wird direkt im Konto 10800.01 verbucht.	32'000
10840.01 (Kreditsumme Fr. 50'000) Planung QP Bahnhofstrasse 3a *) Der zugehörige Verpflichtungskredit wurde an der Gemeindeversammlung vom 09. Dezember 2013 genehmigt. Er wird direkt im Konto 10840.01 verbucht. Die Parzelle wurde im Januar 2016 verkauft. Für die Begleitung der Käuferschaft bei der Erstellung des Quartierplans durch die Bauverwaltung wird mit Drittkosten von Fr. 15'000 gerechnet.	15'000
10840.01 (Kreditsumme Fr. 80'000) Investorenwettbewerb Bahnhofstrasse 3a Der zugehörige Verpflichtungskredit wurde an der Gemeindeversammlung vom 08. Dezember 2014 genehmigt. Er wird direkt im Konto 10840.01 verbucht. Die Parzelle wurde im Januar 2016 verkauft. Für die Begleitung der Käuferschaft bei der Durchführung eines Investorenwettbewerbs durch die Bauverwaltung wird mit Drittkosten von Fr. 10'000 gerechnet.	10'000
Total bereits genehmigte Kredite	57'000

3.2.3 Überträge vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen

Gegenposten zu den unter 3.1.6. erwähnten Überträge vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen:

Überträge	Betrag in Fr.
10800.01 Wiese Bruckfeld Parz. 1959 Die Parzelle 1959 befindet sich aktuell in der Zone für Öffentliche Werke und Anlagen (OeW-Zone) und damit im Verwaltungsvermögen. Mit Inkrafttreten der neuen Zonenplanrevision im 2017 soll die Parzelle zum Buchwert von Fr. 41'100 ins Finanzvermögen überführt werden.	41'100
10840.01 Liegenschaft Gartenstadt 2 Parz. 1698 Die Liegenschaft Gartenstadt 2 befindet sich aktuell in der Zone für Öffentliche Werke und Anlagen (OeW-Zone) und damit im Verwaltungsvermögen. Mit Inkrafttreten der neuen Zonenplanrevision im 2017 soll die Parzelle zum Buchwert von Fr. 122'250 ins Finanzvermögen überführt werden.	122'250
10800.01 Wiese Fichtenhölzli (Grubenstr.) Parz. 3062 Die Parzelle 3062 befindet sich aktuell in der Zone für Öffentliche Werke und Anlagen (OeW-Zone) und damit im Verwaltungsvermögen. Mit Inkrafttreten der neuen Zonenplanrevision im 2017 soll die Parzelle zum Buchwert von Fr. 0 ins Finanzvermögen überführt werden.	0
Total Überträge	163'350

4 Spezialfinanzierungen

4.1 Wasserversorgung (7101)

4.1.1 Erfolgsrechnung

Die Wasserversorgung schliesst das Budget 2017 bei einem Gesamtaufwand von Fr. 1'809'261 (Budget 2016: Fr. 1'752'663) und einem Gesamtertrag von Fr. 1'648'300 (Budget 2016: Fr. 1'635'300) mit einem **Aufwandüberschuss** von **-Fr. 160'961** (Budget 2016: Aufwandüberschuss von -Fr. 117'363) ab. Damit liegt das Ergebnis um Fr. 43'598 schlechter als das Budget 2016. Das **Eigenkapital** reduziert sich aufgrund der budgetierten Aufwandüberschüsse der Jahre 2016 und 2017 per 31. Dezember 2017 auf **Fr. 3'255'525**. In Tabelle 7 sind die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

Ergebnisse Wasserversorgung B17, B16 und R15 in Franken

Erfolgsrechnung	2017 Budget	2016 Budget	2015 Rechnung	B17 vs. B16	in %	B17 vs. R15	in %
Total Aufwand	1'809'261	1'752'663	1'617'413	56'598	3.2%	191'848	11.9%
30 Personalaufwand	511'297	441'860	436'109	69'437	15.7%	75'188	17.2%
31 Sachaufwand	641'821	599'975	533'559	41'846	7.0%	108'262	20.3%
33 Abschreibungen VV	342'843	350'944	350'933	-8'101	-2.3%	-8'090	-2.3%
34 Finanzaufwand	15'000	15'000	3'785	0	0.0%	11'215	296.3%
36 Transferaufwand	103'700	105'100	99'654	-1'400	-1.3%	4'046	4.1%
39 Interne Verrechnungen	194'600	239'784	193'372	-45'184	-18.8%	1'228	0.6%
Total Ertrag	1'648'300	1'635'300	1'725'273	13'000	0.8%	-76'973	-4.5%
42 Entgelte (Wasserzinsen)	1'612'000	1'599'000	1'686'889	13'000	0.8%	-74'889	-4.4%
46 Transferertrag	36'300	36'300	38'384	0	0.0%	-2'084	-5.4%
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss	-160'961	-117'363	107'859	-43'598	37.1%	-268'820	-249.2%
Investitionsrechnung	2017 Budget	2016 Budget	2015 Rechnung	B17 vs. B16	in %	B17 vs. R15	in %
Bruttoinvestitionen	100'000	665'000	445'867	-565'000	-85.0%	-345'867	-77.6%
Anschlussbeiträge / Subventionen	-410'000	-755'000	-698'897	345'000	-45.7%	288'897	-41.3%
Nettoinvestitionen	-310'000	-90'000	-253'030	-220'000	244.4%	-56'970	22.5%
Selbstfinanzierung	181'882	233'581	458'793	-51'699	-22.1%	-276'911	-60.4%
Eigenkapital	3'255'525	3'115'496	3'533'849	140'029	4.5%	-278'324	-7.9%
Verwaltungsvermögen	2'627'857	2'840'264	3'721'644	-212'407	-7.5%	-1'093'787	-29.4%

Tabelle 7

Die wesentlichen Abweichungen zum Budget 2016 finden sich auf der Aufwandseite beim *Personalaufwand (30)*, beim *Sachaufwand (31)* sowie bei den *Internen Verrechnungen (39)*. Auf der Ertragsseite zeigen sich gegenüber dem Budget 2016 keine grösseren Abweichungen.

Die höheren Ausgaben beim Personalaufwand beruhen einerseits auf der direkten Umlage der Personalkosten des Sekretariates der Bauverwaltung als Personalaufwand und nicht mehr wie bis anhin via Interner Verrechnungen. Zudem wurde bei der Wasserversorgung der Verwaltungsanteil des neuen Leiters Tiefbau aufgrund der Pensen-erhöhung um 5% erhöht.

Beim Sachaufwand sind die grossen Abweichungen beim baulichen und betrieblichen Unterhalt zu finden. Im Budget 2017 wurden Fr. 50'000, welche bis anhin in der Investitionsrechnung unter den jährlichen Tranchen «Sanierung der Wasserleitungen» budgetiert wurden, neu in die Erfolgsrechnung verschoben, da der Anteil an werterhaltenden Massnahmen (Instandhaltung) gegenüber den wertvermehrenden oder wertwiederherstellenden Massnahmen (Instandsetzung) entsprechend ansteigt.

Die Einsparung bei den Internen Verrechnungen resultiert aus der bereits oben erwähnten Umlage der Personalkosten der Mitarbeiter des Sekretariates der Bauverwaltung direkt via Löhne.

Auf der Ertragsseite zeigen sich keine grösseren Abweichungen zum Budget 2016. Einzig bei den Entgelten (Wasserbezugsgebühren) sticht der um etwa Fr. 75'000 tiefere Wert im Vergleich zur Rechnung 2015 heraus. Der Wasserverbrauch, insbesondere bei den Privathaushalten, war im 2015 infolge einer langen Trockenperiode überdurchschnittlich hoch. Im Budget 2017 wurde wieder mit einem durchschnittlichen Sommer und damit mit einem geringeren Wasserverbrauch gerechnet.

Detailliertere Erläuterungen zu den Einzelkonti mit Abweichungen grösser als Fr. 20'000 und über +/- 10% zum Budget des Vorjahres finden sich in Kapitel 6 «Wesentliche Veränderungen zum Budget 2016».

4.1.2 Investitionsrechnung

Für das Budgetjahr 2017 sind bei der Wasserversorgung Bruttoinvestitionen von insgesamt Fr. 100'000 (Budget 2016: Fr. 665'000) vorgesehen. Die erwarteten Anschluss- und Kantonsbeiträge belaufen sich auf Fr. 410'000 (Budget 2016: Fr. 755'000). Daraus resultieren **Nettoinvestitionen** von **-Fr. 310'000** (Budget 2016: -Fr. 90'000).

Die Investitionen ins Verwaltungsvermögen für 2017 gliedern sich in die folgenden Kategorien (Angaben jeweils o. MwSt.):

Kategorie	Betrag in Fr.
1. Investitionen zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung	100'000
2. Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite	0
3. Geplante Anschlussbeiträge, Subventionen und Kostenbeiträge Dritter	-410'000
Total Nettoinvestitionen	-310'000

4.1.2.1 Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite (Budgetkredite)

Die folgenden Kredite sind durch die Gemeindeversammlung zu genehmigen:

Kredite	Betrag in Fr.
7101.5030.11 Wasserleitungen Sanierung Etappe 2017 (Fr. 108'000 inkl. MwSt.) Fortsetzung des seit 1992 laufenden Investitionsprogramms zur Instandstellung alter und geschädigter Wasserleitungen.	100'000
Total zur Genehmigung durch die Gemeindeversammlung	100'000

4.1.2.2 Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite

Im Budgetjahr 2017 sind bei der Wasserversorgung keine Tranchen von bereits genehmigten Budgetkrediten oder Sondervorlagen geplant.

4.1.2.3 Geplante Anschlussbeiträge, Subventionen und Kostenbeiträge Dritter

Für 2017 sind folgende Beiträge budgetiert:

Beiträge	Betrag in Fr.
7101.6310.00 Wasserleitungen Subventionen Hydranten durch BGV 2017 Die Basellandschaftliche Gebäudeversicherung (BGV) subventioniert den Ersatz von Hydranten, die älter als 10 Jahre sind.	-10'000
7101.6370.00 Wasseranschlussbeiträge 2017 Die Anschlussbeiträge werden aufgrund von bewilligten Neu-, Um- und Anbauten sowie auf der Basis von im Bau befindlichen Gebäuden geschätzt. Die grössten Bauwerke, welche sich aktuell im Bau befinden und für welche Anschlussbeiträge erwartet werden, sind an der Hauptstrasse 43, bei der Gustav Bay-Strasse sowie beim Schulhaus Lange Heid.	-400'000
Total erwartete Beiträge	-410'000

Unter den Fr. 100'000 Bruttoinvestitionen findet sich einzig die jährliche Tranche zur Sanierung der Wasserleitungen. Im Vergleich zum Budget 2016 sind Fr. 500'000 weniger für die Instandsetzung und Erneuerung defekter und alter Wasserleitungen vorgesehen. Die budgetierten Wasseranschlussbeiträge, Subventionen und Kostenbeiträge überkompensieren die Investitionsausgaben 2017 erneut, weshalb ein Investitionsüberschuss bei den Nettoinvestitionen von Fr. 310'000 resultiert. Im Vergleich zum Budget 2016 fällt dieser Investitionsüberschuss um Fr. 220'000 höher aus, obwohl vor einem Jahr noch Fr. 755'000 für Wasseranschlussbeiträge, Subventionen und Kostenbeiträge im Budget eingestellt waren. Die Investitionen können somit – analog zum Budget 2016 – zu mehr als 100% aus eigener Kraft finanziert werden. Bei der Budgetierung der Anschlussbeiträge wurde wiederum auf die aktuelle Entwicklung der Baugesuche abgestellt. Negative Nettoinvestitionen werden zur Direktabschreibung des Verwaltungsvermögens verwendet. Sofern kein oder nicht ausreichendes Verwaltungsvermögen vorhanden ist, wird ein negativer Nettoinvestitions-saldo dem Ergebnis zugeschrieben (zusätzlicher Ertrag). Für 2017 ist noch ausreichend Verwaltungsvermögen für Abschreibungen vorhanden.

Das Verwaltungsvermögen sinkt durch die negativen Nettoinvestitionen sowie durch die ordentlich getätigten Abschreibungen bis auf Fr. 2'627'857 per 31. Dezember 2017. Im Vergleich zur Rechnung 2015 muss sich die Wasserversorgung im 2017 nicht mehr beim Allgemeinen Haushalt refinanzieren, da der Wert des Eigenkapitals den des Verwaltungsvermögens um Fr. 627'668 übersteigen wird.

In Abbildung 3 wird die Finanzierung der Investitionen grafisch dargestellt. Für die Wasserversorgung ergibt sich für 2017 eine **Selbstfinanzierung** von **Fr. 181'882** (Budget 2016: Fr. 233'581), respektive ein Finanzierungsüberschuss von Fr. 491'882 (Budget 2016: Fr. 323'581). Ein aussagekräftiger Selbstfinanzierungsgrad kann aufgrund der negativen Nettoinvestitionen nicht berechnet werden.

Selbstfinanzierung der Wasserversorgung Budget 2017

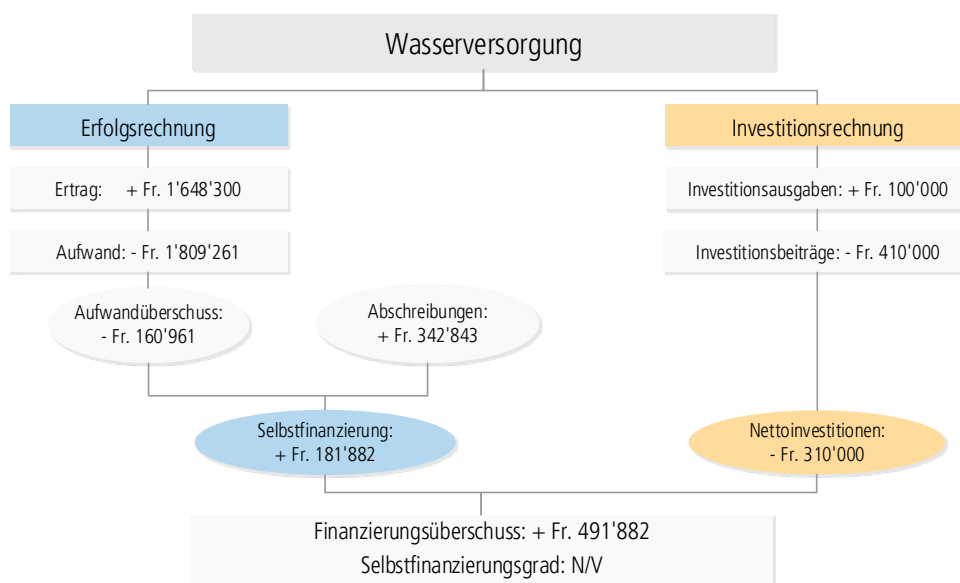


Abbildung 3

4.2 Abwasserbeseitigung (7201)

4.2.1 Erfolgsrechnung

Die Abwasserbeseitigung sieht bei einem Gesamtaufwand von Fr. 2'101'911 (Budget 2016: Fr. 1'942'204) und einem Gesamtertrag von Fr. 1'845'000 (Budget 2016: Fr. 1'729'000) einen **Aufwandüberschuss** von **-Fr. 256'911** vor (Budget 2016: Aufwandüberschuss -Fr. 213'204), welcher um Fr. 43'707 schlechter abschneidet als im Budget 2016. Unter Berücksichtigung der für 2016 und 2017 budgetierten Ergebnisse reduziert sich das **Eigenkapital** der Abwasserbeseitigung per 31. Dezember 2017 auf voraussichtlich **Fr. 11'753'799**. In Tabelle 8 die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

Die wesentlichsten Abweichungen zum Budget 2016 finden sich auf der Aufwandseite beim *Personalaufwand* (30), beim *Transferaufwand* (36) sowie bei den *Internen Verrechnungen* (39). Auf der Ertragsseite zeigen sich grössere Abweichungen bei den *Entgelten* (42).

Die bereits bei der Wasserversorgung erwähnte direkte Umlage der Personalkosten des Sekretariates der Bauverwaltung via Personalaufwand und nicht mehr via Interner Verrechnungen führt auch bei der Abwasserbeseitigung zu einem höheren Personalaufwand und entsprechend auch zu tieferen Internen Verrechnungen. Zudem wurde der Verwaltungsanteil des neuen Leiters Tiefbau aufgrund einer Pensenanpassung bei der Abwasserbeseitigung um 10% erhöht. Die um Fr. 120'000 höheren Auslagen beim Transferaufwand resultieren aus der ab 2017 erstmals vom Bund neu eingeführten gesamtschweizerischen Abgabe zur Reduzierung von zukünftigen Feinstverunreinigungen (durch pharmazeutische und chemische Produkte, Schwermetalle etc.) im Abwasser. Diese Abgaben dienen zur Nachrüstung der schweizweit rund 100 grössten Abwasserreinigungsanlagen und sollen die Erstinvestitionen des Bundes decken. Der Bund rechnet mit rund Fr. 9 pro Einwohner. Die Abgabe dieser Gebühr läuft via Kanton.

Ergebnisse Abwasserbeseitigung B17, B16 & R15 in Franken

Erfolgsrechnung	2017 Budget	2016 Budget	2015 Rechnung	B17 vs. B16	in %	B17 vs. R15	in %
Total Aufwand	2'101'911	1'942'204	2'288'444	159'707	8.2%	-186'533	-8.2%
30 Personalaufwand	219'662	149'249	141'325	70'413	47.2%	78'337	55.4%
31 Sachaufwand	129'700	109'200	126'016	20'500	18.8%	3'684	2.9%
33 Abschreibungen VV	175'249	188'653	185'653	-13'404	-7.1%	-10'404	-5.6%
34 Finanzaufwand	8'000	4'000	6'253	4'000	100.0%	1'747	27.9%
36 Transferaufwand	1'290'000	1'170'000	1'568'778	120'000	10.3%	-278'778	-17.8%
39 Interne Verrechnungen	279'300	321'102	260'419	-41'802	-13.0%	18'881	7.3%
Total Ertrag	1'845'000	1'729'000	1'828'265	116'000	6.7%	16'735	0.9%
42 Entgelte (Abwassergebühren)	1'845'000	1'715'000	1'815'348	130'000	7.6%	29'652	1.6%
49 Interne Verrechnungen	0	14'000	12'917	-14'000	-100.0%	-12'917	-100.0%
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss	-256'911	-213'204	-460'178	-43'707	20.5%	203'267	-44.2%
Investitionsrechnung	2017 Budget	2016 Budget	2015 Rechnung	B17 vs. B16	in %	B17 vs. R15	in %
Bruttoinvestitionen	100'000	200'000	162'686	-100'000	-50.0%	-62'686	-38.5%
Anschlussbeiträge / Subventionen	-475'000	-200'000	-374'746	-275'000	137.5%	-100'254	26.8%
Nettoinvestitionen	-375'000	0	-212'059	-375'000	-	-162'941	76.8%
Selbstfinanzierung	-81'662	-24'551	-274'525	-57'111	232.6%	192'863	-70.3%
Eigenkapital	11'753'799	12'142'948	12'223'914	-389'148	-3.2%	-470'115	-3.8%
Verwaltungsvermögen	1'214'249	977'021	1'953'151	237'229	24.3%	-738'902	-37.8%

Tabelle 8

Auf der Ertragsseite führen erwartete Mehreinnahmen bei den Entgelten (Abwassergebühren) von rund Fr. 130'000, aufgrund der Anpassung an den Rechnungswert 2015, zu einer entsprechenden Abweichung gegenüber dem Budget 2016.

Detailliertere Erläuterungen zu den Einzelkonti mit Abweichungen grösser als Fr. 20'000 und über +/- 10% zum Budget des Vorjahres finden sich in Kapitel 6 «Wesentliche Veränderungen zum Budget 2016».

4.2.2 Investitionsrechnung

Für 2017 sind bei der Abwasserbeseitigung Bruttoinvestitionsausgaben von insgesamt Fr. 100'000 budgetiert (Budget 2016: Fr. 200'000). Die budgetierten Kanalisationsanschlussbeiträge belaufen sich auf Fr. 475'000 (Budget 2016: Fr. 200'000). Daraus ergeben sich **Nettoinvestitionen** von **-Fr. 375'000** (Budget 2016: Fr. 0).

Die Investitionen ins Verwaltungsvermögen für 2017 gliedern sich in die folgenden Kategorien (Angaben jeweils o. MwSt.):

Kategorie	Betrag in Fr.
1. Investitionen zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung	100'000
2. Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite	0
3. Geplante Anschlussbeiträge, Subventionen und Kostenbeiträge Dritter	-475'000
Total Nettoinvestitionen	375'000

4.2.2.1 Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite (Budgetkredite)

Die folgenden Kredite sind durch die Gemeindeversammlung zu genehmigen:

Kredite	Betrag in Fr.
7201.5030.06 Erneuerung am Kanalisationsnetz 27. Etappe 2017 (Fr. 108'000 inkl. MwSt.) Fortsetzung des laufenden Investitionsprogramms zur Instandstellung alter und beschädigter Kanalisationsleitungen.	100'000
Total zur Genehmigung durch die Gemeindeversammlung	100'000

4.2.2.2 Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite

Im Budgetjahr 2017 sind bei der Abwasserbeseitigung keine Tranchen von bereits genehmigten Budgetkrediten oder Sondervorlagen geplant.

4.2.2.3 Geplante Anschlussbeiträge, Subventionen und Kostenbeiträge Dritter

Für 2017 sind folgende Beiträge budgetiert:

Beiträge	Betrag in Fr.
7201.6370.00 Kanalisationsanschlussbeiträge 2017	-475'000
Die Anschlussbeiträge werden aufgrund von bewilligten Neu-, Um- und Anbauten sowie auf der Basis von im Bau befindlichen Gebäuden geschätzt. Grössere Beträge von Kanalisationsanschlussgebühren werden bei der Hauptstrasse 43, beim Schulhaus Lange Heid und bei der Gustav Bay-Strasse erwartet (siehe auch Kommentar zu den Beiträgen der Wasserversorgung unter 7101.6370.00).	
Total erwartete Beiträge	-475'000

Unter den Fr. 100'000 Bruttoinvestitionen findet sich einzig die jährliche Tranche zur Sanierung der Kanalisationsleitungen. Bei den Anschlussgebühren wurde der Budgetwert im Vergleich zum Vorjahr um Fr. 275'0000 erhöht. Die Investitionen können somit erneut zu 100% aus eigener Kraft finanziert werden.

Wie in Abbildung 5 dargestellt, ergibt sich aufgrund der negativen **Selbstfinanzierung** von **-Fr. 81'662** (Budget 2016: -Fr. 24'551) und den negativen Nettoinvestitionen von -Fr. 375'000 ein Finanzierungsüberschuss von Fr. 293'338 (Budget 2016: Finanzierungsfehlbetrag von -Fr. 24'551).

Selbstfinanzierung der Abwasserbeseitigung Budget 2017

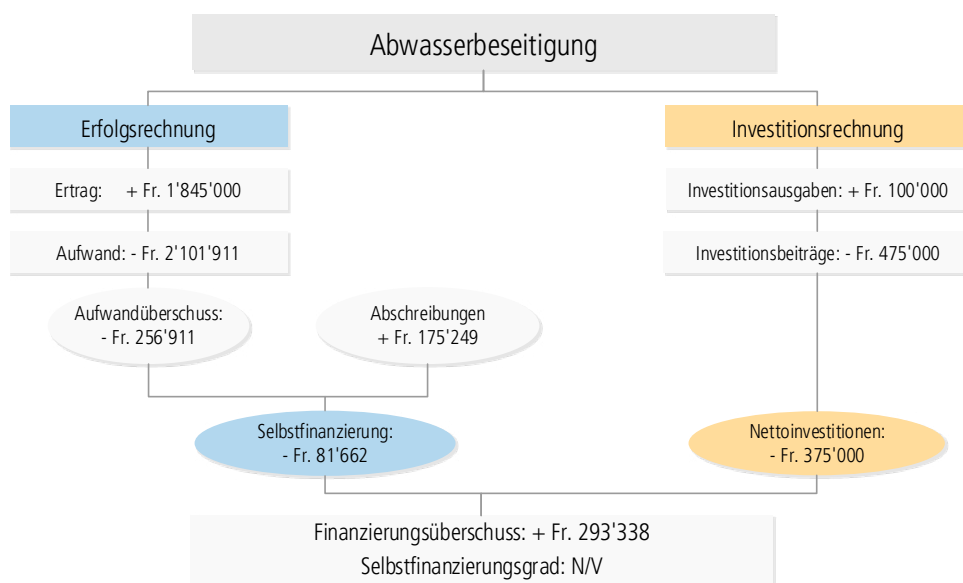


Abbildung 5

4.3 Abfallbeseitigung (7301)

4.3.1 Erfolgsrechnung

Für die Abfallbeseitigung ist im Budgetjahr 2017 bei einem Gesamtaufwand von Fr. 902'908 (Budget 2016: Fr. 943'175) und einem Gesamtertrag von Fr. 868'250 (Budget 2016: Fr. 814'950) ein **Aufwandüberschuss** von **-Fr. 34'658** (Budget 2016: Aufwandüberschuss von -Fr. 128'225) vorgesehen. Damit schneidet das Ergebnis um Fr. 93'567 besser ab als das Budget 2016. Unter Berücksichtigung der für 2016 und 2017 budgetierten Ergebnisse reduziert sich das **Eigenkapital** der Abfallbeseitigung per 31. Dezember 2017 auf voraussichtlich **Fr. 1'789'324**. In Tabelle 9 sind die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

Ergebnisse Abfallbeseitigung B17, B16 & R15 in Franken

Erfolgsrechnung	2017 Budget	2016 Budget	2015 Rechnung	B17 vs. B16	in %	B17 vs. R15	in %
Total Aufwand	902'908	943'175	923'484	-40'267	-4.3%	-20'576	-2.2%
30 Personalaufwand	56'704	20'202	18'848	36'502	180.7%	37'856	200.9%
31 Sachaufwand	419'300	463'800	451'605	-44'500	-9.6%	-32'305	-7.2%
33 Abschreibungen VV	3'054	489	619	2'565	524.5%	2'435	393.4%
36 Transferaufwand	270'000	270'000	271'038	0	0.0%	-1'038	-0.4%
39 Interne Verrechnungen	153'850	188'684	181'374	-34'834	-18.5%	-27'524	-15.2%
Total Ertrag	868'250	814'950	1'993'536	53'300	6.5%	-1'125'286	-56.4%
42 Entgelte (Abfallgebühren)	868'250	813'750	900'146	54'500	6.7%	-31'896	-3.5%
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	1'092'295	0	-	-1'092'295	-
49 Interne Verrechnungen	0	1'200	1'095	-1'200	-100.0%	-1'095	-100.0%
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss	-34'658	-128'225	1'070'052	93'567	-73.0%	-1'104'710	-103.2%
Investitionsrechnung	2017 Budget	2016 Budget	2015 Rechnung	B17 vs. B16	in %	B17 vs. R15	in %
Bruttoinvestitionen	0	120'000	0	-120'000	-	0	-
Nettoinvestitionen	0	120'000	0	-120'000	-	0	-
Selbstfinanzierung	-31'604	-127'736	1'070'671	96'132	75.3%	-1'102'275	-103.0%
Eigenkapital	1'789'324	1'869'539	1'952'207	-80'215	-4.3%	-162'883	-8.3%
Verwaltungsvermögen	121'837	125'021	5'380	-3'184	-2.5%	116'457	2164.7%

Tabelle 9

Die wesentlichsten Abweichungen zum Budget 2016 finden sich auf der Aufwandseite beim *Personalaufwand* (30), beim *Sachaufwand* (31) sowie bei den *Internen Verrechnungen* (39). Auf der Ertragsseite zeigen sich grössere Abweichungen bei den *Entgelten* (42).

Die Mehrkosten beim *Personalaufwand*, respektive die geringeren *Internen Verrechnungen* entstehen aufgrund der direkten Umlage der Personalkosten des Sekretariates der Bauverwaltung via Löhne und nicht mehr via interner Verrechnungen (analog wie bei der Wasserversorgung und der Abwasserbeseitigung). Die Einsparungen beim Sachaufwand resultieren aufgrund gesunkener Abfuhrkosten. Durch die im 2016 durchgeführte Submission gelten ab 1. Januar 2017 tiefere Preise. Neu kostet die Abfuhr von Kehricht/Sperrgut Fr. 48 pro Tonne (bisher Fr. 61.50 pro Tonne).

Unter den Entgelten werden die Gebühren für die verschiedenen Abfallmarken verbucht. Darunter fallen die «normalen» Abfallvignetten, die Grünabfall- sowie die Bioabfallvignetten. Der Budgetbetrag 2017 orientiert sich insgesamt an den Einnahmen gemäss Rechnung 2015. Er wurde aber um den geschätzten Effekt der Mehrerlöse (Vorratshaltung der Einwohnerinnen und Einwohner) aus der Gebührensenkung per 1. Januar 2015 reduziert.

Detailliertere Erläuterungen zu den Einzelkonti mit Abweichungen grösser als Fr. 20'000 und über +/- 10% zum Budget des Vorjahres finden sich in Kapitel 6 «Wesentliche Veränderungen zum Budget 2016».

4.3.2 Investitionsrechnung

Im Budgetjahr 2017 sind für die Abfallbeseitigung **keine Investitionen** geplant (Budget 2016: Fr. 120'000).

5 Finanzkennzahlen

Nach § 30 der Gemeinderechnungsverordnung haben die Gemeinden zusammen mit dem Budget die vom Statistischen Amt berechneten Finanzkennzahlen sowie die kantonalen Richtwerte zu publizieren.

5.1 Selbstfinanzierung

Die Selbstfinanzierung ist eine der relevanten Kenngrössen zur Beurteilung der Finanzkraft des Allgemeinen Haushalts bezüglich Investitionen. Für 2017 beträgt die budgetierte Selbstfinanzierung gem. Berechnungsmodell des Kantons für den Allgemeinen Haushalt Fr. 14'825'966 (Budget 2016: -Fr. 1'073'667). Dem gegenüber stehen Nettoinvestitionen von Fr. 10'543'650 (Budget 2016: Fr. 11'074'531). Der Finanzierungsüberschuss beträgt Fr. 4'282'316 (Budget 2016: Finanzierungsfehlbetrag von Fr. 12'148'198).

Selbstfinanzierung Allgemeiner Haushalt Budget 2017

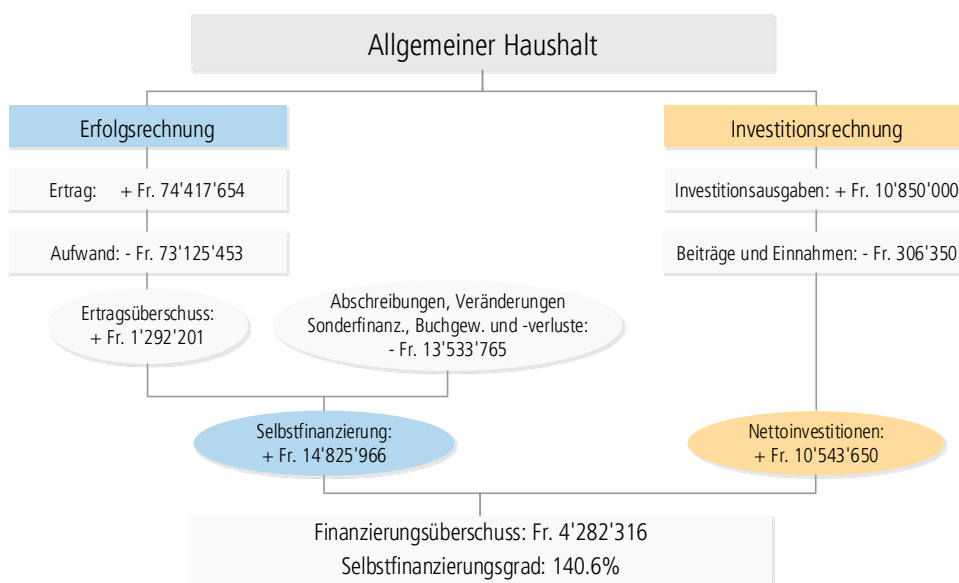


Abbildung 4

Abbildung 4 zeigt den finanziellen Zusammenhang zwischen der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung sowie der Finanzierung der Investitionen nach der kantonalen Berechnungsmethode.

Gemäss § 157 c Abs. 2 lit. b Gemeindegesetz (GemG) sind die Gemeinden verpflichtet, einen auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalt sicherzustellen. Ausreisser in einzelnen Jahren können bei einem Grossanfall von Investitionsvorhaben durchaus vorkommen, da sich die Selbstfinanzierung nicht sprunghaft dem Investitionsbedarf anzupassen vermag. Aus diesem Grund muss die Selbstfinanzierung über einen längeren Zeitraum beobachtet werden.

Für die Gemeinde Münchenstein hat der Gemeinderat im 2011 eine durchschnittliche jährliche Zielgrösse für die Selbstfinanzierung von Fr. 4'000'000 definiert. Mit diesem Betrag sollte Münchenstein auf absehbare Zeit in der Lage sein, auch langfristig die nötigen Investitionen aus eigener Kraft zu tätigen, ohne einen Substanzverzehr oder eine weiter ansteigende Verschuldung in Kauf nehmen zu müssen. Für das Budgetjahr 2017 wird diese kantonale Vorgabe gem. deren Berechnungsmodell deutlich übertroffen.

Nach Ansicht der Finanzverwaltung ist die kantonale Berechnungsgrundlage aber kritisch zu hinterfragen. Diese basiert auf den Empfehlungen der kantonalen Finanzdirektorenkonferenz und ist gesamtschweizerisch gültig. Der Kanton Basel-Landschaft kennt die gesetzliche Vorgabe, wonach Bewertungsanpassungen bei den Liegenschaften des Finanzvermögens (Auf- und Abwertungen) jeweils erfolgsneutral über die Neubewertungsreserven zu erfolgen haben. Diese Vorgabe ist auch sehr sinnvoll, da die Wertschwankungen nicht auf betriebliche Aktivitäten zurückzuführen sind und deshalb aus der Betrachtung der finanziellen Leistungsfähigkeit herausgehalten werden sollten. In der Berechnung nach dem kantonalen Modell der Selbstfinanzierung werden die Einlagen in die Neubewertungsreserven aber als Bestandteil der Selbstfinanzierung betrachtet, der Ertrag aus der Neubewertung aber nicht herausgerechnet. Ebenso werden die realisierten Gewinne und Verluste nicht eliminiert. Würde man dies für das Budget 2017 durchführen,

reduziert sich die Selbstfinanzierung des Allgemeinen Haushalts auf Fr. 822'813 und im Budget 2016 auf Fr. -1'252'417. Damit müsste die Selbstfinanzierung sowohl für 2017 als auch für 2016 als ungenügend und als fern der Zielgrößen des Gemeinderates bezeichnet werden. In Tabelle 10 ist die Überleitung von der kantonalen Berechnungsmethode zur korrigierten Fassung der Finanzverwaltung dargestellt.

Überleitung SF Kanton zur SF M'Stein B17, B16 & R15 in Franken

Selbstfinanzierung (SF)	2017 Budget	2016 Budget	2015 Rechnung	B17 vs. B16	in %	B17 vs. R15	in %
SF Allg. Haushalt (Ber.meth. Kanton)	14'825'966	-1'073'667	7'311'175	15'899'633	1480.9%	7'514'791	102.8%
- Buchgewinne / + -verluste Lieg.sch.verk.	182'260	-178'750	0	361'010	202.0%	182'260	-
- Marktwertanpassungen Sachanlagen	-14'185'413	0	0	-14'185'413	-	-14'185'413	-
= SF Allg. Haushalt (M'Stein)	822'813	-1'252'417	7'311'175	2'075'230	165.7%	-6'488'362	-88.7%
SF Spezialfinanzierungen	68'616	81'294	1'254'939	-12'678	-15.6%	-1'186'323	-94.5%
= SF Gesamthaushalt (M'Stein)	891'429	-1'171'123	8'566'114	2'062'552	176.1%	-7'674'685	-89.6%

Tabelle 10

Im Zeitpunkt der Verfassung dieses Berichtes (Ende September 2016) hat die Finanzverwaltung eine entsprechende Anfrage beim Statistischen Amt BL anhängig gemacht. Dieses teilt grundsätzlich die Bedenken der Finanzverwaltung und hat deshalb eine entsprechende Anfrage an das Fachgremium der kantonalen Finanzdirektorenkonferenz weitergereicht. Eine Antwort ist aktuell noch hängig.

Weitere Ausführungen zur mittelfristigen Entwicklung der Selbstfinanzierung finden sich im Aufgaben- und Finanzplan 2017–2021.

5.2. Basiswerte zu den Finanzkennzahlen

Die in Tabelle 11 dargestellten Werte werden für die Berechnung der Finanzkennzahlen verwendet. Generell werden die Kennzahlen nur für den Gesamthaushalt ermittelt. Die Ausnahme bildet der Selbstfinanzierungsgrad, welcher zusätzlich für den Allgemeinen Haushalt aufgezeigt wird. Bei der Berechnung der investitionsbezogenen Kennzahlen (Investitionen, Selbstfinanzierung, etc.) ist zu beachten, dass nur die Investitionen ins Verwaltungsvermögen berücksichtigt werden. Die Investitionen in das Finanzvermögen finden keinen Eingang.

Zur Berechnung der Kennzahlen werden die in Tabelle 11 gezeigten Basiswerte verwendet. Bei der Selbstfinanzierung sind für das Budget 2016 und 2017 zusätzlich zur kantonalen Berechnungsgrundlage «(Ber.meth. Kt.)» die von der Finanzverwaltung korrigierten Werte «(M'Stein)» angegeben.

Basiswerte zu den Finanzkennzahlen B17, B16 & R15 in Franken

Basisdaten für Kennzahlen	2017 Budget	2016 Budget	2015 Rechnung	B17 vs. B16	in %	B17 vs. R15	in %
Selbstfinanzierung Gesamt (Ber.meth. Kt.)	14'894'582	-992'373	8'566'114	15'886'955	1600.9%	6'328'468	73.9%
Selbstfinanzierung Gesamt (M'Stein)	891'429	-1'171'123	8'566'114	2'062'552	176.1%	-7'674'685	-89.6%
Selbstfinanzierung Allg. Haush. (Ber.meth. Kt.)	14'825'966	-1'073'667	7'311'175	15'899'633	1480.9%	7'514'791	102.8%
Selbstfinanzierung Allg. Haush. (M'Stein)	822'813	-1'252'417	7'311'175	2'075'230	165.7%	-6'488'362	-88.7%
Bruttoinvestitionen (Gesamt)	11'050'000	12'247'531	9'739'095	-1'197'531	-9.8%	1'310'905	13.5%
Bruttoinvestitionen (Allg. Haushalt)	10'850'000	11'262'531	9'130'542	-412'531	-3.7%	1'719'458	18.8%
Nettoinvestitionen (Gesamt)	9'858'650	11'104'531	8'536'440	-1'245'881	-11.2%	1'322'210	15.5%
Nettoinvestitionen (Allg. Haushalt)	10'543'650	11'074'531	9'001'530	-530'881	-4.8%	1'542'120	17.1%
Zinsaufwand	836'660	874'350	845'250	-37'690	-4.3%	-8'590	-1.0%
Zinsertrag	482'000	480'000	500'269	2'000	0.4%	-18'269	-3.7%
Laufender Ertrag	69'623'649	54'873'549	57'850'751	14'750'100	26.9%	11'772'898	20.4%
Kapitaldienst	3'566'425	3'199'321	3'230'853	367'104	11.5%	335'572	10.4%
Gesamtausgaben	54'276'537	55'407'130	47'801'666	-1'130'593	-2.0%	6'474'871	13.5%

Tabelle 11

5.3 Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad besagt, inwieweit die Investitionen aus den selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Bei einem Selbstfinanzierungsgrad von über 100% nimmt die Verschuldung ab. Ist dieser jedoch kleiner als 100%, müssen fremde Mittel zur Deckung der Investitionen aufgenommen werden. Der Selbstfinanzierungsgrad kann jährlich stark schwanken, sollte mittelfristig (5 Jahre) jedoch um die 100% betragen. Dabei spielen auch die aktuelle Verschuldung und die Konjunkturlage eine entscheidende Rolle. In Hochkonjunkturphasen sollte er möglichst grösser als 100% sein, in Rezessionsphasen kann er kurzfristig auch unter 100% fallen.

Selbstfinanzierungsgrad = (Selbstfinanzierung x 100) / Nettoinvestitionen

Nach der Berechnungsmethode des Kanton BL beträgt der Selbstfinanzierungsgrad im 2017 für den Allgemeinen Haushalt 140.6% (Budget 2016: -9.7%), jener für den Gesamthaushalt 151.1% (Budget 2016: -8.9%). Damit bewegen sich sowohl der Allgemeine Haushalt, als auch der Gesamthaushalt über der Zielvorgabe von 80% bis 100%. Bereinigt um die realisierten Gewinne und Verluste aus Liegenschaftsverkäufen sowie um Marktwertanpassungen auf Liegenschaften und Grundstücken des Finanzvermögens (welche nicht in die Berechnung des Kantons einfließen), resultiert im 2017 ein effektiver Selbstfinanzierungsgrad für den Allgemeinen Haushalt von 7.8% (Budget 2016: -11.3%) und für den Gesamthaushalt von 9.0% (Budget 2016: -10.5%).

Selbstfinanzierungsgrad in %	2017 Budget	2016 Budget	2015 Rechnung	Konjunkturphase	Richtw. in %
Gesamthaushalt (Ber.meth. Kt.)	151.1%	-8.9%	100.3%	Hochkonjunktur	> 100%
Gesamthaushalt (M'Stein)	9.0%	-10.5%	100.3%	Normalfall	80% – 100%
Allgemeiner Haushalt (Ber.meth. Kt.)	140.6%	-9.7%	81.2%	Abschwung	50% – 80%
Allgemeiner Haushalt (M'Stein)	7.8%	-11.3%	81.2%		

5.4 Selbstfinanzierungsanteil

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages eine Gemeinde zur Finanzierung ihrer Investitionen ins Verwaltungsvermögen aufbringen kann.

Selbstfinanzierungsanteil = (Selbstfinanzierung x 100) / Laufender Ertrag

Im Gegensatz zum Selbstfinanzierungsgrad lassen sich jedoch aufgrund des Selbstfinanzierungsanteils keine Rückschlüsse auf die langfristige Tragbarkeit der getätigten Investitionen ziehen.

Im Budgetjahr 2017 hat der Gesamthaushalt nach der Berechnungsmethode des Kantons BL 21.4% (Budget 2016: -1.8%) seines budgetierten Ertrages für Investitionen zur Verfügung. Damit bewegt sich die Gemeinde im «guten» Bereich des vom Kanton empfohlenen Spektrums. Nach der korrigierten Methode der Finanzverwaltung resultiert im 2017 ein Selbstfinanzierungsanteil von 1.3% (Budget 2016: -2.1%).

Selbstfinanzierungsanteil in %	2017 Budget	2016 Budget	2015 Rechnung	Ausprägung	Richtw. in %
Gesamthaushalt (Ber.meth. Kt.)	21.4%	-1.8%	14.8%	Gut	> 20%
Gesamthaushalt (M'Stein)	1.3%	-2.1%	14.8%	Mittel	10% – 20%
				Schlecht	< 10%

5.5 Zinsbelastungsanteil

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil der verfügbaren Erträge durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je grösser der Zinsbelastungsanteil, desto kleiner ist der Handlungsspielraum für eine Gemeinde.

Zinsbelastungsanteil = ((Zinsaufwand-Zinsertrag) x 100) / Laufender Ertrag

Der Zinsbelastungsanteil 2017 von 0.5% (Budget 2016: 0.7%) gilt nach den Empfehlungen des Kantons als gut. Je nach Bedarf lässt dies weiteren Handlungsspielraum für zusätzliche Fremdkapitalaufnahmen und den damit verbundenen steigenden Zinsbelastungen offen.

Zinsbelastungsanteil in %	2017 Budget	2016 Budget	2015 Rechnung	Ausprägung	Richtw. in %
Gesamthaushalt	0.5%	0.7%	0.6%	Gut	< 4%
				Genügend	4% – 10%
				Schlecht	> 10%

5.6 Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsdienst und die Abschreibungen belastet ist, wobei ein hoher Anteil auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hinweist. Er dient somit als Mass für die Belastung des Haushalts durch Kapitalkosten.

Kapitaldienstanteil = (Kapitaldienst x 100) / Laufender Ertrag

Der Wert für das Budgetjahr 2017 von 5.1% (Budget 2016: 5.8%) deutet auf eine tragbare Belastung durch Kapitalkosten hin. Auch hier besteht noch weiterer Handlungsspielraum, sei es durch steigende Zinsbelastungen oder durch eine Zunahme der Abschreibungen auf neu getätigten Investitionen.

Kapitaldienstanteil in %	2017 Budget	2016 Budget	2015 Rechnung	Belastung	Richtw. in %
Gesamthaushalt	5.1%	5.8%	5.6%	Geringe Belastung	< 5%
				Tragbare Belastung	5% – 15%
				Hohe Belastung	> 15%

5.7 Investitionsanteil

Der Investitionsanteil ist ein Indikator für die Investitionsaktivitäten (Bruttoinvestitionen gemessen an den Gesamtausgaben). Dieser Wert kann pro Jahr stark schwanken und sollte somit nur in einem längeren Zeitraum betrachtet werden.

Investitionsanteil = (Bruttoinvestitionen x 100) / Gesamtausgaben

Der Wert von 20.4% für 2017 (Budget 2016: 22.1%) wird knapp als starke Investitionstätigkeit eingestuft.

Investitionsanteil in %	2017 Budget	2016 Budget	2015 Rechnung	Investitionstätigkeit	Richtw. in %
Gesamthaushalt	20.4%	22.1%	20.4%	Schwache Investitionstätigkeit	< 10%
				Mittlere Investitionstätigkeit	10% – 20%
				Starke Investitionstätigkeit	20% – 40%
				Sehr starke Investitionstätigkeit	> 40%

Abbildung 5 zeigt die Finanzkennzahlen, welche im Budget 2017, im Budget 2016 und in der Rechnung 2015 ausgewiesen werden in einer Gesamtübersicht in grafischer Form. Für den Selbstfinanzierungsgrad werden beide Berechnungen, die nach der kantonalen Berechnungsmethode ermittelten Werte sowie die korrigierte Fassung der Finanzverwaltung aufgezeigt. Die kantonalen Richtwerte sind in einer vierten Säule zum Vergleich mit Farbverlauf dargestellt.

Finanzkennzahlen Budget 2017, Budget 2016 & Rechnung 2015

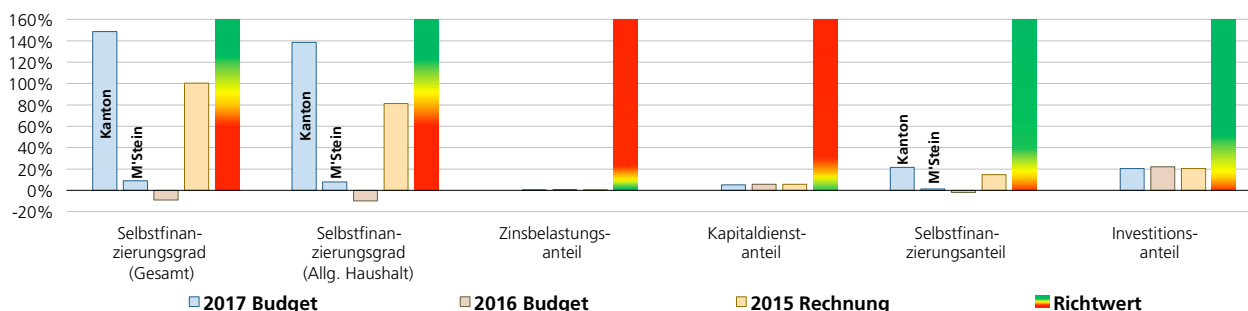


Abbildung 5

6 Wesentliche Veränderungen zum Budget 2016

In diesem Abschnitt werden diejenigen Konti erläutert, die eine wesentliche Abweichung zum Budget des Vorjahres aufweisen. Es wird auf Abweichungen von +/- Fr. 20'000 und über +/- 10% näher eingegangen. Sie sind im Zahlenteil des Budgets 2017 unter der funktional gegliederten Detailerfolgsrechnung ab Seite 50 mit einem * markiert.

0220 Allgemeine Dienste

0220.3064.00 | Überbrückungsrenten Verwaltung (a +Fr. 28'200 / -)

Im 2017 erfolgt die Frühpensionierung eines Mitarbeiters, welcher Anspruch auf eine Überbrückungsrente gemäss § 58 des Personalreglements hat.

0220.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (a -Fr. 98'000 / -37.0%)

Im Budget 2016 waren für den Follow-up des Risikomanagementprojektes und zur Umsetzung der beschlossenen Massnahmen Fr. 200'000 enthalten. Dazu gehören die Einführung eines Internen Kontrollsystem (IKS) in allen Abteilungen, eine Überarbeitung des Sicherheitskonzeptes und die Schulung des Sicherheitsbeauftragten (SiBe), das Entwickeln eines Standortmarketings sowie das Überprüfen, Überarbeiten und Ergänzen des Vertragsmanagement in der Verwaltung. Bis Ende 2016 wird ein Grossteil der Massnahmen umgesetzt sein. Da nicht alle Massnahmen abgeschlossen sein werden, müssen rund Fr. 140'000 ins Budget 2017 übertragen werden. Diese Kosten verschieben sich vom 2016 ins 2017. Resultierend aus dem Projekt Risikomanagement sind neue Massnahmen vorgesehen. Netto entsteht somit im Vergleich zum Budget 2016 ein Minderaufwand von Fr. 98'000.

0220.4611.00 | Entschädigungen vom Kanton (e +Fr. 23'000 / +11.5%)

Der Rückvergütungsbetrag vom Kanton für Steuerveranlagungen wurde an den Wert der Rechnung 2015 angepasst. Dieser fiel um rund Fr. 20'000 höher aus als der im Budget 2016 eingestellte Betrag.

0220.4910.00 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (e -Fr. 194'460 / -100.0%)

Der Personalkostenanteil des Sekretariats der Bauverwaltung für die Spezialfinanzierungen wird neu direkt via Personalaufwand verrechnet. Damit entfällt die Umlage via Interner Verrechnungen. Siehe auch den Kommentar zu den Konten 7101.3910.00, 7201.3910.00 sowie 7301.3910.00.

0220.4930.00 | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten (e +Fr. 58'551 / +15.4%)

Aus der Neuberechnung der Betriebs- und Verwaltungsgemeinkosten erfolgt eine Abweichung gegenüber dem Budget 2016 von rund Fr. 58'500.

0290 Verwaltungsliegenschaften

0290.4910.00 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (e -Fr. 24'932 / -20.7%)

Die Neuberechnung der Personalkostenumlage führte zu einer Abweichung gegenüber dem Budget 2016 von Fr. 24'932.

1110 Polizei

1110.4270.00 | Bussen (e -Fr. 61'000 / -17.8%)

In den letzten Jahren wurden durch die stationären Radaranlagen mehr Fahrzeuge, aber weniger Übertretungen festgestellt. Aus diesem Grund wurde das Budget für die stationären Anlagen auf das Niveau der letzten Jahre reduziert. Im Gegenzug wurden im 2016 verstärkt mobile Radarkontrollen durchgeführt, durch welche der Rückgang der Einnahmen bei den stationären Anlagen zumindest teilweise wettgemacht werden konnten. Per Saldo wurde das Budget für 2017 um Fr. 61'000 gegenüber dem Vorjahr entlastet und liegt um rund Fr. 9'000 über dem Wert der Rechnung 2015.

1500 Feuerwehr

1500.3111.00 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge (a +Fr. 29'020 / +38.9%)

Der Ersatz diverser Apparate und Werkzeuge wurde in den Vorjahren zur Kostendämpfung zurückgestellt, die nun dringend ersetzt werden müssen. Dabei handelt es sich um den Sprungretter, welcher mit rund Fr. 18'000 zu Buche schlägt sowie um den Ersatz von Atemschutzgeräten und anderem Schutzmaterial, für welches rund Fr. 34'000 eingesetzt wurden. Per Saldo ergeben sich Mehrkosten gegenüber dem Vorjahr von rund Fr. 29'000.

1500.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (a -Fr. 25'500 / -58.0%)

Auf die Feuerschauen wurde im Budget 2017 verzichtet, da diese von der Basellandschaftlichen Gebäudeversicherung (BGV) übernommen werden sollen. Als Kostenersparnis werden rund Fr. 24'000 erwartet.

1500.3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (a +Fr. 44'966 / +171.8%)

Die Abschreibungen auf dem neuen Tanklöschfahrzeug (TLF, Sondervorlage vom 16. September 2015) waren im Budget 2016 noch nicht enthalten, da die Inbetriebnahme erst im 2016 erfolgt. Die Abschreibungen beginnen gemäss den Vorschriften von HRM2 im Folgejahr nach der Inbetriebnahme einer Investition.

1620 Zivilschutz

1620.3111.00 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge (a -Fr. 44'500 / -94.7%)

Nachdem im Budget 2016 die zweite Beschaffungstranche der Hydraulikarbeitsgeräte enthalten war, reduziert sich der Bedarf im 2017 auf den normalen Kleinersatz.

2120 Primarschule

2120.3020.00 | Löhne der Lehrkräfte (a +Fr. 636'587 / +11.9%)

Für das Schuljahr 2016/17 werden in der Primarschule 46 Klassen mit insgesamt 583 Schülerinnen und Schülern geführt. Im Vorjahr waren es noch 44 Klassen mit 530 Schülerinnen und Schülern. Davon werden aufgrund des Quartierprinzips in Münchenstein ca. zwei Klassen und rund 100 Lektionen freiwillig zusätzlich zu den Richtwerten des Kantons geführt. Die damit verbundenen freiwilligen Mehrkosten betragen gemäss einer internen Kostenschätzung mindestens rund Fr. 450'000. Insgesamt werden im Schuljahr 2016/17 1'524 Lektionen Regel- und Förderunterricht erteilt. Im Vorjahr waren es noch 1'454 Lektionen. Für das Schuljahr 2017/18 rechnet die Schulleitung mit einer weiteren Zunahme der Klassenzahlen. Aktuell werden über 56 Vollzeitstellen bei den Klassenlehrpersonen benötigt. Die Lohnkosten im letztjährigen Budget dürften aufgrund der aktuellen Hochrechnung für 2016 deutlich zu tief angesetzt worden sein.

2120.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten (a +Fr. 39'025 / +11.3%)

Die Sozialversicherungsbeiträge folgen den Bruttolöhnen und müssen im Zusammenhang mit dem Konto 2120.3010.00 gesehen werden.

2120.3052.00 | Pensionskassen (a +Fr. 75'800 / +17.2%)

Die Pensionskassenbeiträge basieren auf dem per 1. Januar 2015 gültigen neuen Pensionskassenreglement der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK). Sie folgen den Bruttolohnkosten und müssen im Zusammenhang mit dem Konto 2120.3010.00 gesehen werden.

2120.3104.00 | Lehrmittel (a +Fr. 45'448 / +37.1%)

Im 2016 wurde das noch vorhandene Schulmaterial aufgebraucht. Im 2017 wird die Anschaffung von neuem Material nötig, weshalb Mehrkosten von rund Fr. 10'000 budgetiert wurden. Für Erneuerungen der Schulbibliotheken in allen Schulhäusern wurden zur Einhaltung des Lehrplans im Budget 2017 neu Fr. 8'500 eingestellt. Pro Schüler wurden Fr. 10 für Zusatzmaterial in den Projektwochen budgetiert. Insgesamt ergeben sich daraus Mehrkosten von Fr. 7'500. Bisher wurden die Kosten für die Projektwochen auf dem Konto 2120.3109.00 «Übriger Material- und Warenaufwand» budgetiert. Verschiedene Ausrüstungsgegenstände der Turnhallen der Schulhäuser Lange Heid, Löffelmatt und Neuwelt müssen aus Alters- oder aus Sicherheitsgründen ersetzt werden. Dies führt zu Mehrkosten gegenüber dem Vorjahr von rund Fr. 19'300.

2120.3118.00 | Immaterielle Anlagen (a -Fr. 25'200 / -80.1%)

Im Budget 2016 war die Einführung des GIS-Modus «Schulraumbewirtschaftung» für Fr. 25'000 enthalten, welche nun im 2017 entfällt.

2170 Schulliegenschaften Kindergarten

2170.3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (a +Fr. 58'298 / +202.3%)

Die Abweichung zu den Abschreibungen im Budget 2016 betrifft die ab 2017 erstmals wirksamen Abschreibungen auf dem Neubau des Doppelkindergarten Löffelmatt.

2170.4893.00 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen (e +Fr. 46'667 / -)

Aufgrund der Ertragsüberschüsse in den Vorjahren hat die Gemeindeversammlung Zuweisungen in die Vorfinanzierungen für das Schulhaus und den Kindergarten Löffelmatt beschlossen. Mit Beginn der Abschreibungen setzt auch die Auflösung der zugewiesenen Vorfinanzierungen ein. Die Auflösung erfolgt analog der Abschreibungen über die gesamte Nutzungsdauer in jährlich festen Tranchen. Im Budget 2016 war keine Auflösung enthalten, da sich die Schulanlage noch im Bau befand.

2171 Schulliegenschaften Primarschule

2171.3144.00 | Unterhalt Hochbauten (a -Fr. 23'400 / -19.6%)

Die im 2016 budgetierte und realisierte Sanierung der Heizverteilung entfällt für das Budget 2017.

2171.3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (a +Fr. 289'153 / +120.8%)

Die Abweichung zu den Abschreibungen im Budget 2016 betrifft die ab 2017 erstmals wirksamen Abschreibungen auf dem Neubauteil des Schulhauses Löffelmatt.

2171.4893.00 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen (e +Fr. 150'000 / -)

Aufgrund der Ertragsüberschüsse in den Vorjahren hat die Gemeindeversammlung Zuweisungen in die Vorfinanzierungen für das Schulhaus und den Kindergarten Löffelmatt beschlossen. Mit Beginn der Abschreibungen setzt auch die Auflösung der zugewiesenen Vorfinanzierungen ein. Die Auflösung erfolgt analog der Abschreibungen über die gesamte Nutzungsdauer in jährlich festen Tranchen. Im Budget 2016 war keine Auflösung enthalten, da sich die Schulanlage noch im Bau befand.

2181 Tagesfamilien

2181.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a -Fr. 34'928 / -12.7%)

Im 2017 wird mit einem weiteren Rückgang der Betreuungsstunden bei den Tagesfamilien gerechnet, was zu einem entsprechenden Rückgang der Lohnkosten führen wird.

2181.3637.00 | Beiträge an private Haushalte Sozial- und Geschwisterrabatte (a +Fr. 45'000 / +81.8%)

Die Erhöhung der Mindestbeiträge brachte im 2015 nicht die erwünschten Einsparungen bei den Subventionen. Diese fielen deutlich höher aus. Aus diesem Grund werden die Werte im Budget 2017 an die Zahlen der Rechnung 2015 angepasst.

2182 Mittagstisch

2182.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a -Fr. 33'515 / -22.9%)

Die tieferen Lohnkosten sind auf eine Pensenreduktion ab März 2017 zurückzuführen.

2182.3105.00 | Lebensmittel (a -Fr. 20'000 / -33.3%)

Der Wert des Budgets 2017 wurde an die Hochrechnung 2016 angeglichen. Mitberücksichtigt sind die geplanten Erweiterungen der Schulergänzenden Betreuung (SEB) im 2017.

2182.3637.00 | Beiträge an private Haushalte Sozial- und Geschwisterrabatte (a +Fr. 25'000 / -)

Der ungedeckte Teil der Vollkosten bei den Sekundarschülerinnen und -schülern (Sozial- und Geschwisterrabatte) wird vom Kanton getragen und auf dem Konto 2182.4611.00 erfasst. Im Budget 2016 waren die Gemeindesubventionen irrtümlich nicht budgetiert worden, was zur Abweichung von Fr. 25'000 führt.

2183 Schulergänzende Betreuung

2183.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a +Fr. 67'952 / +35.2%)

Die Umwandlung der Arbeitsverträge in öffentlich-rechtliche Anstellungen mit Pensen- und Lohnerhöhungen sowie die Erhöhung der Springerstunden führen zu einem Kostenanstieg von insgesamt rund Fr. 68'000.

2183.4610.00 | Entschädigungen vom Bund (e +Fr. 20'000 / +33.3%)

Das Bundesamt für Sozialversicherungen leistet Anschubfinanzierungen für den Ausbau schulergänzender Betreuungsangebote bis maximal Fr. 3'000 pro Platz und Jahr. Da das Angebot von Münchenstein nur an zwei Modulen (Mittags- und Nachmittagsbetreuung) angeboten wird, wird im Budget 2017 von einer reduzierten Subventionierung von Fr. 2'000 pro Platz und Jahr ausgegangen. Gegenüber dem Budget 2016 wird eine Steigerung der Subventionen von Fr. 20'000 erwartet.

3290 Kultur, sonstiges

3290.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand (a -Fr. 50'000 / -96.2%)

Im Budget 2016 wurden für das Dorffest Fr. 50'000 als Subventionsbeitrag durch die Gemeinde eingestellt. Da ein solcher Grossanlass nur ca. alle 10–20 Jahre durchgeführt wird, entfällt diese einmalige Ausgabe im Budget 2017.

3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen

3414.3143.00 | Unterhalt übrige Tiefbauten (a -Fr. 40'000 / -100.0%)

Im Vorjahr waren für die Bodensanierung des Trainingsplatzes der Sportanlage Au (Sandplatz) Fr. 40'000 im Budget enthalten, welche im 2016 realisiert wurde. Sie entfällt deshalb im Budget 2017.

3415 Kultur- und Sportzentrum

3415.3144.00 | Unterhalt Hochbauten (a +Fr. 27'100 / +113.4%)

Bei den bestehenden Schaltschränken für die Heizungs-Lüftungsanlagen sind die Ersatzteile (Relais, Schalter, Steuerelemente, etc.) nicht mehr oder nur noch sehr schwer erhältlich. Um den Betrieb aufrechterhalten zu können, drängt sich ein Ersatz der Schaltschränke auf. Dieser ist mit Fr. 20'000 im Budget 2017 enthalten. Aufgrund verschärfter gesetzlicher Vorschriften dürfen Dächer nur noch mit entsprechenden Sicherheitsvorkehrungen betreten werden, wozu sogenannte Sekuranten für Fr. 11'000 auf dem Dach des Kuspo montiert werden müssen.

4120 Kranken- und Pflegeheime

4120.3614.00 | Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (a -Fr. 582'000 / -23.9%)

Die Werte des Budgets 2017 beruhen auf einer aktuellen Hochrechnung der für 2016 erwarteten Werte. Im 2015 war eine deutliche Verschiebung auf tiefere Pflegestufen bei den Heimbewohnerinnen und -bewohner festzustellen. Für 2016 wird aufgrund der Vollbelegung des Alters- und Pflegeheims Hofmatt wieder mit deutlich steigenden Kosten gegenüber der Rechnung 2015 gerechnet.

4210 Ambulante Krankenpflege

4210.3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen (a +Fr. 78'830 / +7.67%)

Aufgrund einer Gesetzesänderung sind die Gemeinden im Kanton Basel-Landschaft seit dem 1. Januar 2016 verpflichtet, trotz Leistungsvereinbarung mit der Spitex Birseck, auch bei privaten Pflegeinstitutionen die Restkosten der ambulanten Pflege zu übernehmen. Der Budgetwert 2017 basiert auf einer Hochrechnung der im 2016 erstmals angefallenen Kosten.

4210.3640.00 | Wertberichtigung Darlehen Spitex (a +Fr. 98'562 / -)

Das Darlehen an die Spitex Birseck ist nur bedingt rückzahlungspflichtig. Der im Falle einer Kündigung der Leistungsvereinbarung durch die Spitex Birseck rückzahlungspflichtige Darlehensanteil reduziert sich pro Jahr linear um 1/15 oder rund Fr. 98'600. Im Budget 2016 war die Wertberichtigung irrtümlich auf dem Konto 4210.3660.00 budgetiert worden. Siehe auch Kommentar zum Konto 4210.3660.00.

4210.3660.00 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge (a -Fr. 98'562 / -100.0%)

Im Budget 2016 war die Wertberichtigung auf dem Darlehen an die Spitex Birseck irrtümlich auf diesem Konto budgetiert worden. Analog zur Rechnung 2015 ist sie korrekterweise auf dem Konto 4210.3640.00 zu erfassen. Siehe auch Kommentar zum Konto 4210.3640.00.

4310 Alkohol- und Drogenprävention

4310.3611.00 | Entschädigungen an Kanton (a +Fr. 25'000 / +100.0%)

Derzeit werden in Münchenstein drei Fälle in der Drogentherapie geführt. Von den anfallenden Kosten übernimmt der Kanton 3/4, die Gemeinde 1/4. In den vergangenen Jahren war die Anzahl der Personen in Drogentherapien rückläufig, aktuell ist ein Anstieg zu verzeichnen. Die genauen Kosten und die anzusetzende Dauer der anfallenden Therapien sind ungewiss. Das Budget 2017 basiert deshalb auf Erfahrungswerten und einer Kostenschätzung.

5451 Kinderkrippen und Kinderhorte

5451.3637.00 | Beiträge an private Haushalte Sozial- und Geschwisterrabatte (a -Fr. 60'000 / -37.5%)

Die Ermässigungen wurden aufgrund der Rechnung 2015 angeglichen. Ausserdem wurde die Korrektur der budgetierten Auslastung des Tagesheims von 90% auf 80% (s. Kto. 2.5451.4260.00) berücksichtigt.

5451.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (e -Fr. 87'000 / -15.9%)

Aufgrund der Erfahrungen der vergangenen Jahre wird die Auslastung des Tagesheims mit 80% statt wie im Vorjahr mit 90% budgetiert. Gründe für die geringere Auslastung sind höhere Fluktuationen aufgrund kürzerer Betreuungsdauer der Kinder.

5590 Abreitslosigkeit

5590.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a -Fr. 27'688 / -22.8%)

Aufgrund einer zugesprochenen Teil-IV-Rente sinken die Lohnkosten.

5590.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (e -Fr. 29'440 / -78.6%)

Bei bekannten laufenden Versicherungsfällen werden die zu erwartenden Taggeldzahlungen jährlich neu ermittelt und im Budget entsprechend angepasst.

5600 Soziales Wohnungswesen

5600.3637.00 | Beiträge an private Haushalte (a +Fr. 20'000 / +20.0%)

Aktuell werden 21 Fälle bearbeitet. Es kommen jährlich 2–3 neue dazu, wobei die Unterstützungshöhe jeweils schwankt. Mittelfristig ist mit einer weiteren Steigerung zu rechnen, dies betrifft v.a. allein erziehende Mütter. Der Wert des Budgets 2017 beruht auf den Werten der Rechnung 2015 und einer Hochrechnung der Zahlungen im 2016.

5720 Sozialhilfe

5720.3910.00 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (a -Fr. 37'986 / -25.5%)

Die Neuberechnung der Auslastung des Integrationsprogramms aufgrund der Werte der Rechnung 2015 führte zu einer Reduzierung der Internen Verrechnungen um Fr. 37'986.

5720.4611.00 | Entschädigungen vom Kanton (e -Fr. 109'000 / -57.4%)

Aufgrund einer Gesetzesänderung erlöschen die nach dem Bundesgesetz über die Zuständigkeit für die Unterstützung Bedürftiger (Zuständigkeitsgesetz, ZUG) ermittelten Ansprüche im April 2017. Danach können dann nur noch Altfälle vor der Inkraftsetzung der neuen Regelung abgerechnet werden. Das Budget 2017 basiert deshalb auf einer entsprechenden Kürzung der für 2016 hochgerechneten Werte.

5722 Sozialhilfe Asylbereich

5722.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (e +Fr. 30'000 / +30.0%)

Angesichts der Steigerung der Zahl der B-Flüchtlinge sind gewisse Mehreinnahmen zu erwarten. Die Zahl des Budgets 2017 basiert auf der Hochrechnung für 2016. Grundsätzlich ist aber der Rückfluss wie schon in den Vorjahren schlecht. Angehörige von Drittstaaten haben oft nicht einmal eine Familienzulage, da die Papiere für die Kinder nicht beibringbar sind.

6150 Gemeindestrassen/Werkhof

6150.3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter Strassenwesen (a -Fr. 30'000 / -50.0%)

Der Aufwand für allgemeine Planungen konnte weiter reduziert werden, da vermehrt Leistungen intern erbracht werden. Der Effekt im Vergleich zum Vorjahr beträgt rund Fr. 20'000. Im Budget 2016 wurden für Planungen im Zusammenhang mit der Sanierung der Bottmingerstrasse Fr. 25'000 budgetiert, welche nun erst für 2020 und 2021 vorgesehen ist. Neu wurden im Budget 2017 Fr. 20'000 für Planungen zur Quartieraufwertung entlang der Bahnhofstrasse und des VanBeerle Arealen eingestellt.

6150.3141.00 | Unterhalt Strassen und Verkehrswege (a +Fr. 71'500 / +24.5%)

Nach den Vorgaben von HRM2 dürfen nur effektiv wertvermehrnde oder wertwiederherstellende Aufwendungen mit einer mehrjährigen Nutzungsdauer, wie allfällige Kapazitätserweiterungen oder grundlegende Sanierungen, welche die Nutzungsdauer eines Werkes analog einer Neuerstellung wiederherstellen, in der Investitionsrechnung verbucht werden. Insgesamt sind die Ausgaben für den allgemeinen Strassenunterhalt über die Jahre in etwa konstant. Da aber der Anteil an reinen Unterhaltsarbeiten ansteigt, muss der Budgetwert für den allgemeinen Strassenunterhalt um rund Fr. 80'000 erhöht werden. Im Gegenzug reduziert sich der Investitionsbedarf entsprechend.

Bei der öffentlichen Beleuchtung muss nach der Niederspannungsinstallationsverordnung (NIV) vom 7. November 2001 des Eidgenössischen Departement für Umwelt, Verkehr, Energie und Kommunikation (UVEK) alle 5 Jahre eine Kontrolle durchgeführt werden. Der Beginn der offiziellen Installationskontrolle ist ab 2018 mit einem jährlichen Bedarf von Fr. 20'000 vorgesehen. Im 2017 sind Fr. 10'000 für das administrative Einrichten der Kontrolle durch die EBM vorgesehen.

6230 Agglomerationsverkehr

6230.4635.00 | Beiträge von privaten Unternehmungen (e -Fr. 37'094 / -26.5%)

Die Erträge für den Busbetrieb wurden durch die BLT mit Fr. 140'000 zu optimistisch eingeschätzt. Als Grund wurde der Gemeinde angegeben, dass die BLT bei deren Kalkulation von einer durchschnittlichen Kundenwegstrecke von 3.5km ausgegangen ist. Die tatsächliche durchschnittliche Wegstrecke auf der Buslinie 58 beträgt jedoch lediglich 1.5km.

7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)

7101.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a +Fr. 58'127 / +14.1%)

Die anteiligen Lohnkosten des Sekretariats der Bauverwaltung werden hier erstmals direkt über den Personalaufwand budgetiert. Bisher wurden diese Kosten über die internen Verrechnungen weiterverrechnet. Der Anteil der weiterverrechneten Pensen wird jährlich neu ermittelt. Siehe auch Kommentar zum Konto 7101.3910.00 sowie zum Konto 0220.4910.00.

7101.3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter (a -Fr. 20'000 / -80.0%)

Im Budget 2016 ist mit Fr. 25'000 der Grossteil der externen Kosten für die Durchführung des «Generellen Wasserversorgungsprojekt» der Gemeinde Münchenstein enthalten. Der Gemeinderat erwartet den Abschluss des Projektes im 2017, weshalb hier mit Fr. 5'000 nur noch die Restkosten budgetiert werden.

7101.3143.00 | Unterhalt übrige Tiefbauten (a +Fr. 44'500 / +22.8%)

Nach den Vorgaben von HRM2 dürfen nur effektiv wertvermehrnde oder wertwiederherstellende Aufwendungen mit einer mehrjährigen Nutzungsdauer, wie allfällige Kapazitätserweiterungen oder grundlegende Sanierungen, welche die Nutzungsdauer eines Werkes analog einer Neuerstellung wiederherstellen, in der Investitionsrechnung verbucht werden. Insgesamt sind die Ausgaben für den Erhalt des Leitungsnetzes über die Jahre in etwa konstant. Da aber der Anteil an reinen Unterhaltsarbeiten ansteigt, muss der Budgetwert für den Erhalt des Leitungsnetzes um rund Fr. 50'000 erhöht werden. Im Gegenzug reduziert sich der Investitionsbedarf entsprechend. Im Budget 2016 war der Ersatz der Elektro-Klappen im Schacht Heiligholz mit Fr. 28'500 enthalten, welcher im Budget 2017 entfällt. Alle zwei Jahre ist ein grosser Service an den UV-Desinfektionsanlagen notwendig, was Mehrkosten von rund Fr. 10'000 gegenüber dem Vorjahr verursacht. Zusätzlich muss im 2017 durch die EBM aufgrund von Auflagen durch das Starkstrominspektorat ein Jahresservice für Fr. 2'700 an der Trafostation Untere Wanne 2 durchgeführt werden.

7101.3910.00 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (a -Fr. 67'784 / -100.0%)

Der Personalkostenanteil des Sekretariats der Bauverwaltung wird neu direkt über den Personalaufwand weiterverrechnet. Entsprechend sinken die Umlagen über die internen Verrechnungen. Siehe auch den Kommentar zum Konto 7101.3010.00 sowie zum Konto 0220.4910.00.

7101.3930.00 | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten (a +Fr. 24'600 / +19.0%)

Aus der Neuberechnung der Betriebs- und Verwaltungsgemeinkosten erfolgt eine Abweichung gegenüber dem Budget 2016 von Fr. 24'600.

7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)

7201.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a +Fr. 59'657 / +49.9%)

Die anteiligen Lohnkosten des Sekretariats der Bauverwaltung werden hier erstmals direkt über den Personalaufwand budgetiert. Bisher wurden diese Kosten über die internen Verrechnungen weiterverrechnet. Der Anteil der weiterverrechneten Pensen wird jährlich neu ermittelt. Siehe auch Kommentar zum Konto 7201.3910.00 sowie 0220.4910.00.

7201.3143.00 | Unterhalt übrige Tiefbauten (a +Fr. 40'000 / +111.1%)

Nach den Vorgaben von HRM2 dürfen nur effektiv wertvermehrende oder wertwiederherstellende Aufwendungen mit einer mehrjährigen Nutzungsdauer, wie allfällige Kapazitätserweiterungen oder grundlegende Sanierungen, welche die Nutzungsdauer eines Werkes analog einer Neuerstellung wiederherstellen, in der Investitionsrechnung verbucht werden. Insgesamt sind die Ausgaben für den Erhalt des Leitungsnetzes über die Jahre in etwa konstant. Da aber der Anteil an reinen Unterhaltsarbeiten ansteigt, muss der Budgetwert für den allgemeinen Unterhalt des Leitungsnetzes um rund Fr. 40'000 erhöht werden. Im Gegenzug reduziert sich der Investitionsbedarf entsprechend.

7201.3611.00 | Entschädigungen an Kanton (a +Fr. 120'000 / +10.3%)

Um zukünftige Mikroverunreinigungen (durch pharmazeutische und chemische Produkte, Schwermetalle etc.) im Abwasser effizient zu reduzieren, müssen schweizweit rund 100 Abwasserreinigungsanlagen nachgerüstet werden. Zur Sicherstellung der Finanzierung wird eine gesamtschweizerische Abgabe eingeführt, die spätestens Ende 2040 wieder entfällt. Für die Erstinvestition erhebt der Bund Fr. 9 pro Einwohner. Überschlagsmässig ergibt sich für Münchenstein eine zusätzliche Belastung bei etwa 12'200 Einwohnern von rund Fr. 109'800.

7201.3910.00 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (a -Fr. 67'784 / -45.9%)

Der Personalkostenanteil des Sekretariats der Bauverwaltung wird neu direkt über den Personalaufwand weiterverrechnet. Entsprechend sinken die Umlagen über die internen Verrechnungen. Siehe auch Kommentar zum Konto 7201.3010.00 sowie zum Konto 0220.4910.00.

7201.3930.00 | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten (a +Fr. 25'982 / +17.4%)

Aus der Neuberechnung der Betriebs- und Verwaltungsgemeinkosten erfolgt eine Abweichung gegenüber dem Budget 2016 von rund Fr. 26'000.

7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)

7301.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a +Fr. 30'064 / +191.6%)

Die anteiligen Lohnkosten des Sekretariats der Bauverwaltung werden hier erstmals direkt über den Personalaufwand budgetiert. Bisher wurden diese Kosten über die internen Verrechnungen weiterverrechnet. Der Anteil der weiterverrechneten Pensen wird jährlich neu ermittelt. Siehe auch Kommentar zum Konto 7301.3910.00 sowie zum Konto 0220.4910.00.

7301.3111.00 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge (a +Fr. 37'000 / +3'700.0%)

Die Containeranlage Zollweiden muss ersetzt werden, da die Metallcontainer defekt sind. Gemäss vorliegender Offerte wird mit Kosten von rund Fr. 35'000 gerechnet. Zur Unterstützung des in den Primarschulen neu gestarteten Abfallunterrichts wurden für die Anschaffung von Anschauungsmaterial (Medienkoffer) rund Fr. 2'000 budgetiert.

7301.3130.00 | Dienstleistungen Dritter Abfuhrkosten Kehricht und Sperrgut (a -Fr. 76'500 / -22.5%)

Aufgrund durchgeführter Submissionen wird erwartet, dass die Abfuhrkosten für Kehricht, Sperrgut, Altpapier, Altglas sowie Bioabfälle im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt rund Fr. 57'000 sinken werden. Die neuen Preise gelten ab

dem 1. Januar 2017. Vermehrt werden Leistungen intern erbracht. So wird u.a. die Aktion Clean-up-Day ab 2017 intern organisiert, koordiniert und umgesetzt. Insgesamt werden Kosteneinsparungen von rund Fr. 18'000 erwartet.

7301.3910.00 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (a -Fr. 58'892 / -57.8%)

Der Personalkostenanteil des Sekretariats der Bauverwaltung wird neu direkt über den Personalaufwand weiterverrechnet. Entsprechend sinken die Umlagen über die internen Verrechnungen. Siehe auch den Kommentar zum Konto 7301.3010.00 sowie zum Konto 0220.4910.00.

7301.3930.00 | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten (a +Fr. 23'758 / +34.3%)

Aus der Neuberechnung der Betriebs- und Verwaltungsgemeinkosten erfolgt eine Abweichung gegenüber dem Budget 2016 von rund Fr. 23'800.

7301.4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung (e -Fr. 96'067 / -74.9%)

Das Budget der Abfallkasse schliesst mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von Fr. 32'158 ab, welcher dem Eigenkapital entnommen werden muss. Im Vorjahr war ein Aufwandüberschuss von Fr. 128'225 budgetiert worden.

7500 Arten- und Landschaftsschutz

7500.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (a +Fr. 20'000 / +123.5%)

Der Natur- und Vogelschutzverein Münchenstein (NVVM) beabsichtigt, ein neues Bildungsprogramm auszuarbeiten. Im Rahmen dieses Programms sollen lokale Naturorte so aufgearbeitet werden, dass sie als Lernorte für Schülerinnen und Schüler ohne zusätzliche externe Führungsperson dienen können. Vorgesehen ist die Erstellung einer detaillierten Broschüre, mittels derer die Schülerinnen und Schüler vor Ort den Naturraum untersuchen. Die Inhalte sollen sich auf den Lehrplan stützen, sodass für die Lehrpersonen effektiv ein Mehrwert besteht. Die Gemeinde beabsichtigt, dieses Projekt mit Fr. 20'000 zu unterstützen.

7900 Raumplanung

7900.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a -Fr. 59'072 / -14.5%)

Für 2017 wurden 60 Stellenprozente weniger budgetiert als im 2016.

8730 Ürige Energie

8730.3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (a +Fr. 24'775 / +427.2%)

Die Abweichungen zum Budget 2016 betreffen die Abschreibungen auf den neuen Photovoltaik Anlagen auf dem Dach des Feuerwehrmagazins, auf dem Dach der Asylunterkunft sowie auf dem Dach der Turnhalle des Schulhauses Loog.

9100 Steuern aktuelles Jahr

9100.4002.00 | Quellensteuern natürliche Personen (e +Fr. 300'000 / +21.4%)

Aufgrund der Zahlungseingänge der Rechnung 2015 wurde der zu pessimistisch budgetierte Betrag 2016 wieder nach oben korrigiert. Dabei resultiert eine Abweichung zum Budget 2016 von Fr. 250'000.

9101 Steuern Vorjahre

9101.3183.00 | Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Personen (a -Fr. 25'000 / -12.5%)

Im neuen Steuerreglement (gültig ab dem 1. Januar 2015) wurden die Bestimmungen über die Sicherung der Steuerforderungen zu deren besserer Durchsetzbarkeit erweitert. In Zukunft werden weniger Abschreibungen von nicht einbringlichen Steuerforderungen erwartet. Der im Budget 2017 eingestellte Betrag wurde deshalb im Vergleich zum Budget 2016 um Fr. 25'000 nach unten korrigiert.

9101 Steuern Vorjahre 9300.3622.00 | Horizontaler Finanzausgleich (a -Fr. 1'206'220 / -30.2%)

Der Beitrag an den Horizontalen Finanzausgleich 2017 basiert auf den Steuereinnahmen und der Steuerkraft des Rechnungsjahres 2016. Aufgrund der aktuellen Steuerhochrechnungen für 2016 ist im Vergleich mit dem Budget 2016 ein Rückgang der Beitragszahlungen auf rund Fr. 2'000'000 zu erwarten. Auch in den kommenden Jahren ist beim Finanzausgleich mit Zahlungen in vergleichbarer Höhe zu rechnen.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

9300.3623.00 | Finanzierung Ausgleichsfonds (a -Fr. 240'320 / -100.0%)

Aus dem Ausgleichsfonds werden die Übergangs- und Härtebeiträge für die finanzschwachen Gemeinden ausgerichtet. Geöffnet wird der Ausgleichsfonds über Pro-Kopf-Beiträge der Gemeinden. Da es im Jahr 2016 zu einer grossen Einlage in den Ausgleichsfonds aus dem Ressourcenausgleich gekommen ist, geht der Kanton davon aus, dass im Jahr 2017 keine Beiträge zu leisten sind.

9300.4621.00 | Sonderlastenabgeltung (e -Fr. 243'300 / -32.7%)

Der für das Budget 2017 zu berücksichtigende Wert entspricht nach den Vorgaben des Kantons der mit dem Finanzausgleich im 2016 erhaltenen Zahlung. Diese fiel um rund Fr. 243'000 tiefer aus als im Vorjahr.

9630 Liegenschaften des FV allgemein

9630.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (a -Fr. 25'000 / -62.5%)

Für das Jahr 2016 wurden insgesamt Fr. 40'000 zur externen Unterstützung für geplante Landgeschäfte im Budget eingestellt. Da sich die Landgeschäfte im 2017 verringern werden, wurde für die externe Unterstützung ein entsprechend geringerer Betrag eingestellt.

9630.3411.00 | Realisierte Verluste auf Sachanlagen (a -Fr. 36'590 / -16.7%)

Aus der für 2017 geplanten Veräusserung der Liegenschaft Steinweg 15 (Parzelle 2122) wird mit einem Buchverlust von rund Fr. 180'000 gerechnet. Im Rahmen der Neubewertung bei der Umstellung auf HRM2 per 01. Januar 2014 war der Liegenschaftswert zu optimistisch eingeschätzt worden.

9630.3896.00 | Einlagen in Neubewertungsreserven (a +Fr. 14'185'413 / -)

Mit der Genehmigung der Zonenplanrevision durch den Kanton und der dadurch erforderlichen Neubewertung der gemeindeeigenen Liegenschaften erfahren verschiedene Grundstücke der Gemeinde eine Wertsteigerung. Der Wert im Budget 2017 verteilt sich wie folgt: Wiese Bruckfeld (Parzelle 1959) rund Fr. 12'300'000, Gartenstadt 2 (Parzelle 1698) rund Fr. 500'000, Wiese Fichtenhölzli an der Grubenstrasse (Parzelle 3062) rund Fr. 1.3 Mio. Diese Auwertungen sind als Einlagen (Aufwand) in die Neubewertungsreserven zu verbuchen. Per Saldo sind diese Transaktionen jedoch erfolgsneutral. Siehe auch Kommentar zum Konto 9630.4443.00.

9630.4411.00 | Realisierte Gewinne auf Sachanlagen (e -Fr. 397'600 / -100.0%)

Im 2017 wird nicht mit der Realisierung von Buchgewinnen aus dem Verkauf von Liegenschaften gerechnet. Im Budget 2016 war der erwartete Buchgewinn aus dem Verkauf der Liegenschaft Parzelle 962 am Steinweg enthalten.

9630.4443.00 | Marktwertanpassungen Sachanlagen (e +Fr. 14'185'413 / -)

Auf diesem Konto werden die Marktwertanpassungen der Liegenschaften des Finanzvermögens verbucht. Die Verbuchung erfolgt per Saldo erfolgsneutral, da in gleichem Umfang wie die Marktwertanpassungen auch Einlagen in die Neubewertungsreserve erfolgen. Siehe auch Kommentar zum Konto 9630.3896.00.

9630.4896.00 | Entnahmen aus Neubewertungsreserven (e -Fr. 1'825'126 / -36.6%)

Beim Verkauf einer Liegenschaft sind die zugehörigen Neubewertungsreserven erfolgswirksam aufzulösen. Die rund Fr. 3'200'000 betreffen die Parzelle Steinweg 15 (Parzelle 2122). Da es sich jeweils um Einmaleffekte handelt, ist der Vorjahresvergleich nur bedingt aussagekräftig.

9631 Liegenschaften des FV vermietet

9631.3430.00 | Baulicher Unterhalt Finanzvermögen (FV) (a +Fr. 20'900 / +58.2%)

Die Abweichungen zum Budget 2016 verteilen sich auf viele, zum Teil gegenläufige Einzelpositionen. Die grösste Abweichung findet sich bei der Liegenschaft Hauptstrasse 50. Hier muss die Kücheneinrichtung im Mönchskeller ersetzt werden, da sie ihre Nutzungsdauer erreicht hat und nicht mehr sanierungsfähig ist. Die Möbelteile sind aufgequollen sowie die Apparate sehr alt. Um die Räumlichkeit weiterhin in einem ordentlichen Zustand vermieten zu können, wurde der Ersatz der Küche mit Fr. 30'000 ins Budget 2017 aufgenommen. Bei der Münchstrasse 5 sind für die Dachsanierung am Schopf Fr. 3'500 eingestellt worden.

9631.4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen (FV) (e -Fr. 54'168 / -26.2%)

Der Rückgang der Mietzinseinnahmen ist auf die Verkäufe der Liegenschaften Bahnhofstr 3 und Fichtenwaldstr. 20 zurückzuführen. Zudem werden die Mieteinnahmen der Loogstrasse 19 über rund Fr. 9'900 pro Jahr neu auf dem Konto 2171.4470.00 budgetiert, da die Liegenschaft der Schulanlage Loog zugeteilt ist.

Einwohnergemeinde Münchenstein		FINANZKENNZAHLEN BUDGET 2017					
		Budget 2017		Budget 2016		ø 5 Jahre	
Kennzahl	Kantonale Richtwerte	Wert	Bewertung	Wert	Wert	Wert	
		Selbstfinanzierungsgrad	-Gesamthaushalt	151%	-	-9%	-
-Allgemeiner Haushalt	141%		-	-10%	-	-	
-Spezialfinanzierung Wasser	N/V		-	N/V	-	-	
-Spezialfinanzierung Abwasser	N/V		-	N/V	-	-	
Zinsbelastungsanteil		0.5%	Gut	0.7%	-	-	
Kapitaldienstanteil		5.1%	Tragbare Belastung	5.8%	-	-	
Selbstfinanzierungsanteil		21%	Gut	-2%	-	-	
Investitionsanteil		20%	Starke Investitionstätigkeit	22%	-	-	

N/V: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG						
Betriebliches Ergebnis:	73'125'453	74'417'654	59'865'107	61'497'281	58'198'395.70	59'160'904.37
Aufwandüberschuss		3'920'674		5'571'486	1'854'648.57	
Ertragsüberschuss						
Ergebnis aus Finanzierung:	16'046'021		2'222'934		2'015'564.81	
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	12'125'347			3'348'552	3'870'213.38	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung):		10'833'146				2'907'704.71
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss			4'980'726			
Ausserordentliches Ergebnis:						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	1'292'201		1'632'174		962'508.67	
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich):						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						
INVESTITIONSRECHNUNG						
Zunahme der Nettoinvestitionen	11'050'000	1'191'350	12'247'531	1'143'000	9'739'094.69	1'202'654.50
Abnahme der Nettoinvestitionen		9'858'650		11'104'531		8'536'440.19

Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand	5'590'235	1'485'949 4'104'286	5'666'822	1'607'315 4'059'507	5'329'187.24	1'583'166.43 3'746'020.81
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoaufwand	2'206'754	1'182'962 1'023'792	2'2'15'101	1'194'100 1'021'001	2'031'395.50	1'008'974.66 1'022'420.84
2 BILDUNG Nettoaufwand	15'816'323	1'997'166 13'819'157	14'753'706	1'836'097 12'917'609	18'522'929.13	1'499'421.05 17'023'508.08
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE Nettoaufwand	1'827'482	579'620 1'247'862	1'873'603	570'940 1'302'663	1'673'766.94	553'868.30 1'19'898.64
4 GESUNDHEIT Nettoaufwand	3'548'227	482'500 3'065'727	4'011'173	470'000 3'541'173	3'078'160.85	462'651.20 2'615'509.65
5 SOZIALE SICHERHEIT Nettoaufwand	14'338'291	4'631'000 9'707'291	14'217'647	4'792'341 9'425'306	12'757'779.61	4'605'770.94 8'152'008.67
6 VERKEHR Nettoaufwand	4'412'639	713'806 3'698'833	4'475'616	750'886 3'724'730	4'101'079.39	765'699.50 3'335'379.89
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoaufwand	6'678'338	5'176'380 1'501'958	6'564'503	4'998'542 1'565'961	7'778'983.88	6'543'247.44 1'235'736.44
8 VOLKSWIRTSCHAFT Nettoertrag	40'177 264'063	304'240	18'069 269'131	287'200	6'609.25 286'551.75	293'161.00
9 FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag	18'666'987 39'197'044	57'864'031	6'068'867 38'920'993	44'989'860	2'918'503.91 38'926'439.94	41'844'943.85
Total Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss	73'125'453 1'292'201	74'417'654	59'865'107 1'632'174	61'497'281	58'198'395.70 962'508.67	59'160'904.37
Total	74'417'654	74'417'654	61'497'281	61'497'281	59'160'904.37	59'160'904.37

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Bezeichnung						
3	A U F W A N D						
30	PERSONALAUFWAND						
300	Behörden, Kommissionen und Richter						
3000	Behörden, Kommissionen und Richter	73'125'453		59'865'107		58'198'395.70	
		24'783'638		24'018'462		23'236'685.78	
		433'373		453'567		394'058.55	
		433'373		453'567		394'058.55	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'443'045		10'455'417		9'867'814.66	
				10'443'045		9'867'814.66	
302	Löhne der Lehrkräfte						
3020	Löhne der Lehrkräfte	9'499'986		8'973'722		8'663'561.00	
		9'499'986		8'973'722		8'663'561.00	
303	Temporäre Arbeitskräfte						
3030	Temporäre Arbeitskräfte			5'000			
				5'000			
304	Zulagen						
3040	Zulagen	267'748		272'481		223'732.20	
		267'748		272'481		223'732.20	
305	Arbeitgeberbeiträge						
3050	Arbeitgeberbeiträge	3'597'414		3'394'898		3'711'983.80	
3052	AG Beiträge an andere Pensionskassen	1'302'472		1'270'585		1'183'889.90	
3053	AG Beiträge an Unfall-, Personal-Haftpflichtversicherungen	1'743'425		1'634'615		2'074'791.15	
		165'332		169'683		153'645.40	
3054	AG Beiträge an Familienausgleichskasse	274'086		265'938		249'465.55	
3055	Krankentaggeldversicherungen	112'099		54'077		50'191.80	
306	Arbeitgeberleistungen						
3062	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenannteilen	167'782		133'344		125'617.70	
3064	Überbrückungsrenten	139'582		133'344		125'617.70	
		28'200					
309	Übriger Personalaufwand						
3090	Übriger Personalaufwand	374'290		330'033		249'917.87	
3091	Personalwerbung	286'740		257'190		157'561.82	
3099	Sonstiger Personalaufwand	15'950		18'100		40'605.20	
		71'600		54'743		51'750.85	
31	SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND						
		8'028'932		8'206'516		8'417'025.65	

Artengliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto Bezeichnung						
310 Material- und Warenaufwand	1'198'148		1'187'858		1'065'879.77	
3100 Büromaterial	118'400		111'200		92'913.63	
3101 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	580'000		583'500		554'308.40	
3102 Drucksachen, Publikationen	184'400		199'500		160'321.65	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	66'595		66'474		57'884.14	
3104 Lehrmittel	200'953		153'184		155'975.33	
3105 Lebensmittel	46'500		66'500		38'761.00	
3109 Übriger Material- und Warenaufwand	1'300		7'500		5'715.62	
311 Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	537'900		601'260		405'588.19	
3110 Büromaterial und -geräte	56'200		73'760		40'302.30	
3111 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	303'250		276'830		207'680.63	
3112 Dienstkleider	34'810		31'510		30'527.83	
3113 Hardware	101'400		74'700		49'356.25	
3118 Immaterielle Anlagen	26'440		116'860		72'682.63	
3119 Übrige Anschaffungen	15'800		27'600		5'038.55	
312 Ver- und Entsorgung	938'050		945'760		894'401.45	
3120 Ver- und Entsorgung	938'050		945'760		894'401.45	
313 Dienstleistungen und Honorare	3'162'424		3'277'489		2'945'609.76	
3130 Dienstleistungen und Honorare	1'283'703		1'320'248		1'265'393.38	
3131 Planungen und Projektierungen Dritter	315'000		352'000		283'786.60	
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'038'700		1'152'300		969'167.70	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	282'700		240'000		215'225.35	
3134 Sachversicherungsprämien	142'319		128'439		123'918.58	
3137 Steuern und Abgaben	59'902		58'302		60'045.85	
3138 Kurse, Prüfungen, Beratungen	40'100		26'200		28'072.30	
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	985'650		908'050		887'002.23	
3140 Unterhalt an Grundstücken	70'000		62'500		97'749.75	
3141 Unterhalt Strasse / Verkehrswege	276'500		202'500		241'113.60	
3142 Unterhalt Wasserbau			2'000			
3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	301'500		268'000		255'805.46	
3144 Unterhalt Hochbauten	335'150		368'050		292'333.42	

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Bezeichnung						
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'500		5'000			
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	522'327		523'396		480'812.49	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'400		10'000		11'493.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	323'290		326'470		278'983.74	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	17'000		15'500		3'746.70	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	167'487		168'076		183'164.50	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'150		3'350		3'424.55	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	347'583		348'503		344'424.16	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	254'850		254'100		249'351.25	
3161	Miete, Benützungskosten Mobilien	45'000		49'500		32'139.99	
3162	Raten für operatives Leasing	47'733		44'903		62'932.92	
317	Spesenentschädigungen	79'550		89'100		53'681.05	
3170	Spesenentschädigungen	59'350		67'500		43'911.90	
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	20'200		21'600		9'769.15	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	205'000		232'000		1'247'210.35	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					1'022'793.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000		7'000		18'735.35	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen					3'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	175'000		200'000		197'269.70	
3184	Wertberichtigung Steuerguthaben juristische Personen					-3'000.00	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische Personen	25'000		25'000		8'412.30	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	52'300		93'100		92'416.20	
3190	Schadenersatzleistungen					54'000.00	
3192	Abgeltung von Rechten					38'416.20	
3199	Übriger Betriebsaufwand	52'300		93'100			

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGS-VERMÖGEN	2'635'093		2'222'761		2'290'352.40	
330	Abschreibungen Sachanlagen	2'528'844		2'144'650		2'219'304.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'528'844		2'144'650		2'195'042.80	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					24'261.20	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	106'249		78'111		71'048.40	
3320	Abschreibungen immaterielle Anlagen	106'249		78'111		71'048.40	
34	FINANZAUFWAND	1'138'356		1'210'956		920'008.74	
340	Zinsaufwand	836'660		874'350		845'250.16	
3400	Zinsaufwand	100		200		41.25	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	7'500		10'000			
3403	Vergütungsinsen Steuern	30'000		30'000		48'783.46	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	799'060		834'150		796'425.45	
341	Realisierte Verluste Finanzvermögen	182'260		218'850			
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen	182'260		218'850			
342	Kapitalbeschaffung und -verwaltung						
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung						
343	Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	96'436		98'756		64'720.42	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	51'450		30'550		19'009.35	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	3'200		3'000		1'716.00	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	41'786		65'206		43'995.07	
344	Wertberichtigungen Finanzanlagen						
3441	Wertberichtigung Sachanlagen						
349	Übriger Finanzaufwand	23'000		19'000		10'038.16	
3499	Übriger Finanzaufwand	23'000		19'000		10'038.16	
35	EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	10'000		10'000		1'177'911.72	

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Bezeichnung						
351	Einlagen in Spezialfinanzierungen						
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen			10'000		1'177'911.72	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals			10'000		1'177'911.72	
36	TRANSFERAUFWAND						
361	Entschädigungen an Gemeinwesen						
3611	Entschädigung an Kanton	20'902'283		22'553'406		16'846'258.36	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbänden	3'580'700		4'016'100		3'508'556.15	
3614	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen	1'638'600		1'489'000		1'905'399.20	
		92'100		95'100		106'773.50	
		1'850'000		2'432'000		1'496'383.45	
362	Finanz- und Lastenausgleich						
3622	Horizontaler Finanzausgleich	2'793'780		4'240'320		358'182.00	
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds	2'793'780		4'000'000		122'402.00	
				240'320		235'780.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte						
3631	Beiträge an den Kanton	13'951'131		13'714'776		12'384'000.36	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'214'813		3'163'842		2'377'690.00	
		280'000		285'000		247'327.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	7'383					
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'286'195		1'216'629		878'753.35	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	578'500		564'000		513'545.10	
3637	Beiträge an private Haushalte	8'584'240		8'485'305		8'366'684.91	
364	Wertberichtigungen Darlehen						
3640	Verwaltungsvermögen						
	Wertberichtigung Darlehen	98'562				98'562.45	
	Verwaltungsvermögen	98'562					
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge						
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	478'110		582'210		496'957.40	
		478'110		582'210		496'957.40	
38	AUSSERORDENTLICHER AUFWAND						
389	Einlagen in das Eigenkapital						
		14'185'413				4'000'000.00	
		14'185'413				4'000'000.00	

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					4'000'000.00	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven	14'185'413					
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	1'441'738		1'643'006		1'310'153.05	
391	Dienstleistungen	579'612		814'010		613'423.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	579'612		814'010		613'423.00	
392	Pacht, Miete, Benützungskosten	202'040		207'827		194'795.85	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	202'040		207'827		194'795.85	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	574'417		513'575		450'582.20	
3930	Interne Verrechnungen Betriebs- und Verwaltungskosten	574'417		513'575		450'582.20	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	85'669		107'594		51'352.00	
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	85'669		107'594		51'352.00	
4	ERTRAG		74'417'654		61'497'281		59'160'904.37
40	FISKALERTRAG		35'564'000		34'377'000		37'552'651.22
400	Steuern natürliche Personen		29'403'000		27'915'000		28'976'308.27
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		24'932'000		23'778'000		24'367'707.75
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'771'000		2'737'000		3'012'887.70
4002	Quellensteuern natürliche Personen		1'700'000		1'400'000		1'595'712.82
401	Steuern juristische Personen		6'161'000		6'462'000		8'576'342.95
4010	Ertragssteuern juristische Personen		3'555'000		3'944'000		4'454'289.00
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		2'606'000		2'518'000		4'122'053.95
41	REGALIEN UND KONZSSIONEN		354'800		338'800		345'696.95
410	Regalien		4'200		4'200		4'200.00
4100	Regalien		4'200		4'200		4'200.00
412	Konzessionen		350'600		334'600		341'496.95

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Bezeichnung						
4120	Konzessionen		350'600		334'600		341'496.95
42	ENTGELTE		9'613'290		9'614'654		9'431'378.55
420	Ersatzabgaben		574'000		524'000		439'990.85
4200	Ersatzabgaben		574'000		524'000		439'990.85
421	Gebühren für Amtshandlungen		216'500		200'500		182'239.58
4210	Gebühren für Amtshandlungen		216'500		200'500		182'239.58
423	Schul- und Kursgelder		520'000		530'000		528'128.75
4230	Schulgelder						
4231	Kursgelder		520'000		530'000		528'128.75
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'101'750		4'902'600		5'224'379.13
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'101'750		4'902'600		5'224'379.13
425	Erlös aus Verkäufen		120'900		117'900		135'969.00
4250	Verkäufe		120'900		117'900		135'969.00
426	Rückerstattungen		2'733'640		2'930'654		2'582'927.23
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'733'640		2'930'654		2'582'927.23
427	Bussen		346'500		409'000		337'744.01
4270	Bussen		346'500		409'000		337'744.01
43	VERSCHIEDENE ERTRÄGE						
431	Aktivierung Eigenleistungen						
4310	Aktivierung Eigenleistungen auf Sachanlagen						
439	Übriger Ertrag						
4390	Übriger Ertrag						
44	FINANZERTRAG		17'184'377		3'433'890		2'935'573.55
440	Zinsertrag		482'000		480'000		500'269.20
4400	Zinsen flüssige Mittel		1'500				1'758.52

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Bezeichnung						
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		500				94'126.33
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						404'384.35
4403	Verzugszinsen Steuern		480'000		480'000		
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen						
441	Realisierte Gewinne Finanzvermögen						
4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen					397'600	397'600
443	Liegenschaftsertrag Finanzvermögen		1'890'065		1'932'427		1'837'084.10
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		1'847'465		1'881'927		1'789'092.85
4432	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften Finanzvermögen		20'000		21'000		20'202.55
4439	Übriger Liegenschaftsertrag Finanzvermögen		22'600		29'500		27'788.70
444	Wertberichtigung Finanzanlagen		14'185'413				
4443	Marktwertanpassungen Sachanlagen		14'185'413				
447	Liegenschaftenertrag VV		626'899		623'863		598'220.25
4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften Verwaltungsvermögen		108'654		106'166		84'449.20
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		512'497		512'697		512'726.05
4479	Rückerstattungen Dritter		5'748		5'000		1'045.00
45	ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN		452'530		458'792		460'178.37
450	Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital						
4501	Entnahme aus Fonds Schutzraumbauten						
451	Entnahmen aus Fonds und Spezial- finanzierungen im Eigenkapital		452'530		458'792		460'178.37
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		452'530		458'792		460'178.37
46	TRANSFERERTRAG		6'454'652		6'650'413		6'032'977.39
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		3'695'300		3'628'300		3'853'370.26

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Bezeichnung						
4610	Entschädigungen vom Bund		80'000		60'000		
4611	Entschädigungen vom Kanton		3'406'000		3'357'000		3'653'654.86
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		209'300		211'300		199'715.40
462	Finanz- und Lastenausgleich		499'700		743'000		743'021.00
4621	Sonderlastenabgeltungen		499'700		743'000		743'021.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich						
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		2'246'652		2'269'116		1'423'558.80
4630	Beiträge vom Bund						
4631	Beiträge vom Kanton		2'143'746		2'119'116		1'313'942.80
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		102'906		150'000		59'616.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						50'000.00
469	Verschiedener Transferertrag		13'000		9'997		13'027.33
4699	Rückverteilungen		13'000		9'997		13'027.33
48	AUSSERORDENTLICHER ERTRAG		3'352'267		4'980'726		1'092'295.29
484	Ausserordentliche Finanzerträge						1'092'295.29
4840	Ausserordentliche Finanzerträge						1'092'295.29
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		3'352'267		4'980'726		
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		196'667				
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		3'155'600		4'980'726		
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		1'441'738		1'643'006		1'310'153.05
491	Dienstleistungen		579'612		814'010		613'423.00
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		579'612		814'010		613'423.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		202'040		207'827		194'795.85
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		202'040		207'827		194'795.85
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		574'417		513'575		450'582.20

Artengliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		574'417		513'575		450'582.20
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		85'669		107'594		51'352.00
4940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		85'669		107'594		51'352.00
	Total	73'125'453	74'417'654	59'865'107	61'497'281	58'198'395.70	59'160'904.37
	Ertragsüberschuss	1'292'201		1'632'174		962'508.67	
	Aufwandüberschuss						
	Total	74'417'654	74'417'654	61'497'281	61'497'281	59'160'904.37	59'160'904.37

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'590'235	1'485'949	5'666'822	1'607'315	5'329'187.24	1'583'166.43
01	Legislative und Exekutive	502'597		524'761		506'950.75	
011	Legislative	184'560		197'300		197'210.80	
0110	Legislative	184'560		197'300		197'210.80	
3000.00	Behörden und Kommissionen	40'800		52'500		52'589.20	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500		1'400		955.40	
3054.00	Familienausgleichskasse	300		300		199.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	67'000		78'500		63'511.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	68'000		58'000		73'001.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	360		360		300.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'100		2'100		2'363.70	
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'500		2'140		2'240.00	
3930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'000		2'000		2'050.00	
012	Exekutive	318'037		327'461		309'739.95	
0120	Exekutive	318'037		327'461		309'739.95	
3000.00	Behörden und Kommissionen Gemeinderat	286'000		294'000		265'969.35	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'376		18'992		15'865.05	
3052.00	Pensionskassen						
3054.00	Familienausgleichskasse	3'861		3'969		3'636.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3099.00	Sonstiger Personalaufwand						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		74.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					739.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					18'754.20	

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000		7'000		3'798.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		902.95	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände						
02	Allgemeine Dienste	5'087'638	1'485'949	5'142'061	1'607'315	4'822'236.49	1'583'166.43
022	Allgemeine Dienste	4'678'677	950'300	4'739'793	1'048'109	4'365'948.63	1'049'605.63
0220	Allgemeine Dienste	4'678'677	950'300	4'739'793	1'048'109	4'365'948.63	1'049'605.63
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'634'961		2'658'303		2'493'828.41	
3040.00	Erziehungszulagen	31'933		28'289		30'634.65	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	170'301		172'505		153'557.50	
3052.00	Pensionskassen	249'859		262'242		234'106.05	
3053.00	Unfallversicherungen	28'377		29'743		24'780.95	
3054.00	Familienausgleichskasse	35'572		35'840		32'340.50	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	32'104		15'643		14'187.05	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten Verwaltung	72'582		70'115		64'767.90	
3064.00	* Überbrückungsrenten Verwaltung	28'200					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	65'100		52'000		52'908.27	
3091.00	Personalrekrutierung	12'000		12'000		38'190.40	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	41'000		30'500		27'922.65	
3100.00	Büromaterial	57'600		58'600		47'555.62	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'950		6'200		7'065.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	79'000		87'000		77'066.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'750		5'750		4'202.45	
3104.00	Lehrmittel	1'000		1'000			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	100				58.05	
3110.00	Büromöbel und -geräte	10'000		15'000		4'257.35	
3113.00	Hardware	41'400		27'000		40'182.38	
3118.00	Immaterielle Anlagen			17'000		60'813.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	134'487		130'812		148'002.15	

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	* Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	167'000		265'000		113'546.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	249'000		239'300		214'931.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	58'811		41'546		41'341.20	
3137.00	Steuern und Gebühren	910		910		1'715.00	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen						
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'600		1'600		1'241.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	600		500		3'866.60	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	8'000		6'500		2'337.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	111'000		116'500		129'057.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	700		700		1'080.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	21'500		20'970		37'465.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'300		3'500		3'235.75	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					5'498.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000				1'116.40	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	59'760		67'738		29'279.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	23'885		8'619		619.20	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	69'832		88'008		81'393.00	
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	39'509		38'528		37'387.00	
3930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	124'994		124'332		104'410.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		165'000		150'000		127'476.18
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000		4'000		1'479.65
4250.00	Verkäufe		1'000		1'000		1'401.30
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		41'000		30'900		179'986.55
4270.00	Bussen Anmeldungen		1'500		1'500		2'000.00
4611.00	* Entschädigungen vom Kanton		223'000		200'000		219'806.60
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		75'000		85'000		74'773.15

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00	* Interne Verrechnungen von Dienstleistungen				194'460		104'785.00
4930.00	* Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		439'800		381'249		337'897.20
029	Verwaltungsliegenschaften	408'961	535'649	402'268	559'206	456'287.86	533'560.80
0290	Verwaltungsliegenschaften	408'961	535'649	402'268	559'206	456'287.86	533'560.80
3010.00	Löhne Verwaltungsgebäude und Pavillon Loog	188'575		186'087		222'663.21	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'726		12'451		13'235.50	
3052.00	Pensionskassen	15'583		13'927		18'193.40	
3053.00	Unfallversicherungen	2'600		2'529		2'941.10	
3054.00	Familienausgleichskasse	2'674		2'602		2'767.70	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'036		422		1'018.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		5'084.70	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	100		100		82.00	
3100.00	Büromaterial	300				224.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'500		8'000		5'923.40	
3110.00	Büromöbel und -geräte						
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500				278.65	
3112.00	Dienstkleider	1'000		1'000		751.35	
3113.00	Hardware						
3120.00	Ver- und Entsorgung	53'800		52'700		53'273.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		1'000		623.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'800		2'800		2'717.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	29'500		24'500		7'535.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'100		8'200		4'138.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			4'190		30'235.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		500		1'115.50	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	80'167		80'760		83'485.65	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		212'000		212'000		212'332.65

Funktionale Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto						
Bezeichnung						
4260.00						5'320.15
4470.00		40'000		40'000		40'000.00
4910.00		95'792		120'724		111'651.00
4920.00		59'990		59'190		57'464.00
4930.00		127'867		127'292		106'793.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'182'962	1'182'962	1'194'100	2'031'395.50	1'008'974.66
11	Polizei	366'500	366'500	426'500	546'595.06	372'820.01
111	Polizei	366'500	366'500	426'500	546'595.06	372'820.01
1110	Polizei	366'500	366'500	426'500	546'595.06	372'820.01
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	343'082		339'925	341'070.78	
3040.00	Erziehungszulagen	8'614		4'351	4'351.20	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'372		21'988	21'736.80	
3052.00	Pensionskassen	33'236		30'866	30'268.20	
3053.00	Unfallversicherungen	3'391		3'311	3'277.65	
3054.00	Familienausgleichskasse	4'701		4'589	4'545.60	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	4'393		2'165	2'156.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		8'800	2'267.00	
3091.00	Personalrekrutierung				90.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	400		400		
3100.00	Büromaterial	300		400	155.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		4'000	5'168.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		4'000	3'547.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		500	326.00	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		2'000	31'995.80	
3112.00	Dienstkleider	2'000		2'000	878.53	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Bezeichnung						
3113.00	Hardware					300.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	300		300		35'151.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'558		37'558		2'783.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'048		2'721		1'235.00	
3137.00	Steuern und Gebühren	1'290		1'290		14'198.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'700		6'700		6'520.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'700		6'283		1'712.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	400		2'700		504.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		200		27'468.05	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	25'018		26'243		1'665.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'428		1'800		739.00	
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	786		767		2'483.00	
3930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'973		2'960			
4120.00	Konzessionen, Gelegenheitswirtschaftspatente		20'000		19'000		26'590.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000		4'000		12'576.55
4260.00	Zufahrtbewilligungen		342'500		403'500		333'653.46
4270.00	* Bussen						
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	716'046	56'500	704'141	56'500	624'402.53	58'720.20
140	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	716'046	56'500	704'141	56'500	624'402.53	58'720.20
1400	Allgemeines Rechtswesen	102'467	56'500	87'434	56'500	76'413.95	58'049.20
3102.00	Drucksachen, Publikationen					35.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen					2'430.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800		1'800		1'746.75	

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten GIS	47'750		44'500		33'301.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'500		4'000		2'000.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien Marktstände	4'000		35'434		35'548.40	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	39'717		1'700		1'352.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'700			40'000		40'890.00
4120.00	Konzessionen Gelegenheitswirtschaftspatente		40'000				
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		16'500				17'159.20
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	613'579		616'707		547'988.58	671.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	242'261		240'455		224'135.83	
3040.00	Erziehungszulagen	2'818		2'611		1'897.60	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'798		15'533		14'341.25	
3052.00	Pensionskassen	22'250		21'688		18'839.90	
3053.00	Unfallversicherungen	2'395		2'342		2'163.50	
3054.00	Familienausgleichskasse	3'319		3'246		2'998.90	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	3'102		1'532		1'390.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000		22'000		2'700.00	
3091.00	Personalrekrutierung	500		1'000		127.45	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand					51.25	
3100.00	Büromaterial	750		750		171.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000				1'018.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		1'000		1'566.70	
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'000					
3113.00	Hardware						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'200		9'700		7'604.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000		10'000		6'108.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften						
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		5'000		974.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Bezeichnung						
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	270'000		275'000		257'327.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'552		3'216		2'974.00	
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'634		1'634		1'597.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						671.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
15	Feuerwehr	738'971	744'662	700'929	694'400	662'446.33	551'551.85
150	Feuerwehr	738'971	744'662	700'929	694'400	662'446.33	551'551.85
1500	Feuerwehr	738'971	744'662	700'929	694'400	662'446.33	551'551.85
3000.00	Behörden und Kommissionen	1'000		2'500		998.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	357'490		373'557		392'242.45	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'500		14'500		12'952.00	
3053.00	Unfallversicherungen	130		72		135.80	
3054.00	Familienausgleichskasse	3'000		3'400		3'001.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000				2'470.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	500				70.75	
3100.00	Büromaterial	1'000		2'500		1'069.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'500		13'500		17'533.22	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	450		450		90.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'500		921.36	
3110.00	Büromöbel und -geräte	200		300			
3111.00	* Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	103'650		74'630		52'677.70	
3112.00	Dienstkleider	3'710		3'710		11'025.30	
3113.00	Hardware	5'000		6'200			
3119.00	Übrige Anschaffungen					31.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'300		1'100		1'609.50	
3130.00	* Dienstleistungen Dritter	18'500		44'000		16'485.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	6'200		3'000		1'891.60	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Bezeichnung						
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500		500		133.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'558		3'333		3'817.40	
3137.00	Steuern und Gebühren	1'040		1'040		596.00	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	27'700		13'700		27'712.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'000		3'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	75'800		91'160		66'586.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'100		2'100		3'489.25	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	400				400.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					168.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500		5'500		1'763.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste Feuerwehersatzabgabe					3'112.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	17'000		9'500		12'007.45	
3300.00	* Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	71'143		26'177		27'354.55	
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	100				100.00	
4200.00	Ersatzabgaben		564'000		514'000		439'990.85
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		130'000		130'000		61'897.00
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter						40.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		50'662		50'400		49'624.00
16	Militär und Bevölkerungsschutz	229'247	15'300	291'214	16'700	197'951.58	25'882.60
161	Militär	40'286	5'000	54'999	6'400	38'884.21	3'857.95
1611	Schiesswesen	40'286	5'000	54'999	6'400	38'884.21	3'857.95
3000.00	Behörden und Kommissionen	1'500		3'000		791.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'205		9'143		3'189.00	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					0.95	
3053.00	Unfallversicherungen					48.40	
3054.00	Familienausgleichskasse	51		144		0.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Bezeichnung						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700		300		688.80	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					893.15	
3119.00	Übrige Anschaffungen	800		800		9'960.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung	9'100		9'000		307.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	310		550		1'742.76	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800		1'800		3'901.15	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'500		13'500		3'256.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	6'700		3'400		14'104.80	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	12'620		13'362			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500		500		
4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		4'500		5'900		3'857.95
162	Bevölkerungsschutz	188'961	10'300	236'215	10'300	159'067.37	22'024.65
1620	Zivilschutz	179'366	10'300	226'668	10'300	149'311.77	22'024.65
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	74'450		74'193		70'302.35	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'845		4'793		3'813.60	
3052.00	Pensionskassen	7'426		6'363		7'074.00	
3053.00	Unfallversicherungen	695		667		474.90	
3054.00	Familienausgleichskasse	1'018		1'002		797.70	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	702		336		339.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		5'000			
3100.00	Büromaterial	300		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000		8'000		11'492.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300			
3111.00	* Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		47'000		1'572.80	
3112.00	Dienstkleider	7'500		4'000		3'455.50	
3118.00	Immaterielle Anlagen	2'600		5'100			
3120.00	Ver- und Entsorgung	11'700		14'500		10'231.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'800		9'800		9'945.81	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'346		2'500		2'091.36	

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Gebühren	162		162		81.00	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	400		500		360.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'300		3'900		172.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'640		6'140		4'051.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'080		400		2'730.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	17'500		17'500		17'515.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'000		7'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		350			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'402		6'662		2'809.70	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'000		8'744.80
4631.00	Beiträge vom Kanton		9'300		9'300		13'279.85
1621	Gemeindeführungsstab	9'595		9'547		9'755.60	
3000.00	Behörden und Kommissionen GFS	6'000		6'000		5'592.50	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	450		452		233.25	
3054.00	Familienausgleichskasse	95		95		48.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		1'000		223.55	
3110.00	Büromöbel und -geräte	500				2'376.00	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		1'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	750				712.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		569.10	
2	BILDUNG	15'816'323	1'997'166	14'753'706	1'836'097	18'522'929.13	1'499'421.05
21	Obligatorische Schule	15'816'323	1'997'166	14'753'706	1'836'097	18'522'929.13	1'499'421.05
211	Kindergarten	2'092'812		2'160'291		2'019'842.35	8'436.00
2110	Kindergarten	2'092'812		2'160'291		2'019'842.35	8'436.00

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Bezeichnung						
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'692'834		1'760'914		1'580'246.05	
3040.00	Erziehungszulagen	15'600		19'761		15'101.35	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	108'765		113'632		102'026.75	
3052.00	Pensionskassen	164'000		150'000		243'397.90	
3053.00	Unfallversicherungen	2'700		2'700		2'433.50	
3054.00	Familienausgleichskasse	22'853		23'747		21'334.60	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten	13'000		13'029		11'312.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000		7'000			
3091.00	Personalrekrutierung	100		100			
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	300				114.90	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		718.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600		500		539.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'400		1'479		220.00	
3104.00	Lehrmittel	30'100		27'779		24'971.80	
3110.00	Büromöbel und -geräte	3'000		11'000		57.00	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3113.00	Hardware	1'000		1'000			
3119.00	Übrige Anschaffungen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'300		11'163		7'253.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					1'280.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'100		1'100			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	550		550			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	500				465.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'700		1'650		1'596.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'207					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'000		4'000			
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	3'782		4'766		4'408.00	
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'421		2'421		2'366.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						8'436.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
4631.00	Beiträge vom Kanton						
212	Primarschule	7'542'024	24'000	6'758'137	16'000	6'857'156.83	31'186.75
2120	Primarschule	7'542'024	24'000	6'758'137	16'000	6'857'156.83	31'186.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			3'505		-2'390.65	
3020.00	* Löhne der Lehrkräfte	5'997'207		5'360'620		5'293'516.70	
3040.00	Erziehungszulagen	72'000		85'000		59'812.45	
3050.00	* AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	385'321		346'296		341'174.00	
3052.00	* Pensionskassen	515'800		440'000		753'304.90	
3053.00	Unfallversicherungen	10'500		9'000		8'183.60	
3054.00	Familienausgleichskasse	80'962		72'368		71'947.20	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten Lehrkräfte	44'000		40'000		39'280.25	
3064.00	Überbrückungsrenten Lehrkräfte						
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'140		21'540		12'619.75	
3091.00	Personalrekrutierung	600		500		600.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	5'200		3'333		5'045.29	
3100.00	Büromaterial	15'300		8'100		15'183.23	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		4'296.37	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		800		3'104.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'400		2'400		128'960.69	
3104.00	* Lehrmittel	167'853		122'405		5'593.22	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'200		7'500		16'024.95	
3110.00	Büromöbel und -geräte	25'000		28'260		7'967.85	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			8'000		128.80	
3113.00	Hardware	30'000		30'000		3'640.93	
3118.00	* Immaterielle Anlagen	4'630		31'450			
3119.00	Übrige Anschaffungen	8'000		1'000			

Funktionale Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Bezeichnung					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'700		13'120	11'300.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'000				
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'800		5'600	9'893.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000		11'220	11'949.80	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000		5'000		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien				150.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing Fotokopierer	15'000		15'000	13'539.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'800		8'100	10'796.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	20'200		21'600	9'769.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	15'100		14'600	1'700.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	44'511		37'800		
3611.00	Entschädigungen an Kantone				4'960.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände				11'550.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	4'800				
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'000		2'920	1'880.00	
3930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'000		100	1'673.20	
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000			14'253.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		16'000			16'933.75
4631.00	Beiträge vom Kanton					
214	Musikschule	1'940'698	615'000	2'024'273	2'030'128.98	614'887.00
2140	Musikschule	1'940'698	615'000	2'024'273	2'030'128.98	614'887.00
3000.00	Behörden und Kommissionen	5'500		5'500	4'087.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49'526		50'040	49'658.75	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'440'000		1'485'000	1'437'026.75	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Bezeichnung						
3040.00	Erziehungszulagen	12'000		12'500		11'532.35	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	95'739		99'169		91'920.00	
3052.00	Pensionskassen	136'628		141'349		235'888.00	
3053.00	Unfallversicherungen	2'738		3'334		2'686.25	
3054.00	Familienausgleichskasse	20'121		20'725		19'527.35	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	440		252		252.10	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten	10'000		10'200		10'257.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		4'429.00	
3091.00	Personalrekrutierung	1'000		1'000			
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'000		1'000		794.35	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		2'032.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700		5'200		5'204.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		1'167.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		469.00	
3104.00	Lehrmittel	2'000		2'000		2'042.84	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
3113.00	Hardware			4'000			
3119.00	Übrige Anschaffungen Instrumente	4'000		4'000		3'218.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung	10'900		11'600		10'528.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'350		6'350		5'349.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten						
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	200		200			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200		1'200		1'172.69	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	8'650		23'050		6'251.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		358.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500		7'500		5'657.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'400		1'300		1'362.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000		3'000		2'960.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing Fotokopierer	1'633		1'633		1'730.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Bezeichnung						
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		376.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'473		10'030		10'587.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	28'000		28'000		35'700.10	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	50'000		54'000		46'854.20	
3920.00	Sozial- und Geschwisterrabatte	20'000		20'141		19'046.00	
	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		520'000		530'000		528'128.75
4231.00	Kursgelder						200.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		90'000		90'000		86'558.25
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
217	Schulliegenschaften	1'862'684	348'046	1'529'904	140'143	5'632'957.17	164'051.85
2170	Schulliegenschaften Kindergarten	282'434	52'667	226'451	6'000	1'132'216.42	6'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78'584		76'948		78'279.10	
3040.00	Erziehungszulagen	905		831		435.05	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'124		4'971		4'870.85	
3052.00	Pensionskassen	6'358		4'660		6'634.20	
3053.00	Unfallversicherungen	1'051		1'000		1'027.15	
3054.00	Familienausgleichskasse	1'077		1'039		1'019.15	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	514		259		258.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		3'500		4'126.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung	26'500		28'200		36'315.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'550		4'570		4'323.47	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	25'300		26'800		5'283.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'1850		44'850		41'853.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen						

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.00	* Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	87'121		28'823		32'257.70	
3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					15'532.00	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen		6'000		6'000	900'000.00	6'000.00
4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		46'667				
4893.00	* Entnahmen aus Vorfinanzierungen						
2171	Schulliegenschaften Primarschule	1'580'250	295'379	1'303'453	134'143	4'500'740.75	158'051.85
3000.00	Behörden und Kommissionen	3'500		4'500		2'417.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	490'035		493'207		504'349.26	
3040.00	Erziehungszulagen	7'165		5'893		3'916.15	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'369		32'768		30'841.55	
3052.00	Pensionskassen	35'180		33'796		33'429.60	
3053.00	Unfallversicherungen	6'238		6'107		6'327.55	
3054.00	Familienausgleichskasse	6'992		7'004		6'448.15	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	3'585		1'715		1'881.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		3'000		10'483.20	
3091.00	Personalrekrutierung					257.05	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand					162.15	
3100.00	Büromaterial					116.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	36'000		40'500		40'326.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		400		146.50	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'600		149.00	
3112.00	Dienstkleider	1'100		1'000		255.90	
3113.00	Hardware					1'379.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung	285'700		278'300		251'433.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'450		1'180		1'415.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	25'500		25'200		21'644.02	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000		1'500		1'998.00	
3144.00	* Unterhalt Hochbauten	96'100		119'500		129'372.67	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'500		6'300		1'223.30	

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					846.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					1'038.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		700		348'882.60	
3300.00	* Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	528'436		239'283		3'100'000.00	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen						5'193.35
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		13'271.25
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'834		2'946		138'542.25
4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		127'997		128'197		1'045.00
4479.00	Rückerstattungen Dritter		1'548				
4893.00	* Entnahmen aus Vorfinanzierungen		150'000				
2179	Schulliegenschaften Sekundarschule						
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen						
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	1'491'701	1'010'120	1'421'617	1'054'954	1'210'076.80	680'859.45
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung Leitung KJF	290'293		278'922		246'896.26	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	176'101		186'840		181'076.91	
3040.00	Erziehungszulagen	6'107		6'564		6'799.80	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'483		12'070		11'998.00	
3052.00	Pensionskassen	18'393		19'416		19'182.60	
3053.00	Unfallversicherungen	1'741		1'820		1'783.25	
3054.00	Familienausgleichskasse	2'413		2'522		2'514.15	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	2'255		1'190		1'186.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'300		6'000		420.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand					397.40	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		1'149.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		4'000		880.00	
3113.00	Hardware					521.10	
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'700		1'700		2'001.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Bezeichnung						
3130.00	Dienstleistungen Dritter					576.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	45'000		35'000		16'410.00	
2181	Tagesfamilien	409'164	356'000	408'357	381'974	440'062.15	341'608.75
3010.00	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	240'288		275'216		239'060.20	
3040.00	Erziehungszulagen					237.20	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'669		17'779		14'202.40	
3052.00	Pensionskassen	10'115		16'550		16'560.10	
3053.00	Unfallversicherungen	3'820		3'867		3'780.75	
3054.00	Familienausgleichskasse	3'292		3'715		2'985.85	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen					29.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		1'800		485.00	
3091.00	Personalrekrutierung			250			
3099.00	Sonstiger Personalaufwand					184.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'000		32'000		37'633.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'480		1'480		1'707.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		9.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					3'519.00	
3637.00	* Beiträge an private Haushalte Sozial- und Geschwisterrabatte	100'000		55'000		119'666.85	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		356'000		381'974		341'608.75
2182	Mittagstisch	223'761	211'520	249'742	212'840	186'143.65	145'975.70
3010.00	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	112'833		146'348		85'751.64	
3040.00	Erziehungszulagen	1'879		2'135		1'601.10	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'250		9'375		6'601.15	
3052.00	Pensionskassen	7'963		8'238		6'961.80	
3053.00	Unfallversicherungen	1'197		1'496		1'119.05	
3054.00	Familienausgleichskasse	1'523		1'959		1'380.40	

Funktionale Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Bezeichnung					
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'216		941	506.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500	426.70	
3091.00	Personalrekrutierung			250	51.25	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand					
3100.00	Büromaterial	500		500	5'541.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200		
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200		
3105.00	* Lebensmittel	40'000		60'000	32'767.85	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge				1'567.10	
3113.00	Hardware	2'000			1'143.86	
3119.00	Übrige Anschaffungen	1'500		1'000		
3120.00	Ver- und Entsorgung	300		300	40.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000	1'129.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen				1'261.25	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	18'000		14'400	14'400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900		900	862.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste				390.00	
3637.00	* Beiträge an private Haushalte Sozial- und Geschwisterrabatte	25'000			22'640.85	
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'000			49'652.85
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		25'000			22'640.85
4910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		146'520			73'682.00
2183	Schulergänzende Betreuung	568'483	442'600	484'596	336'974.74	193'275.00
3010.00	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	260'770		192'818	159'231.69	
3040.00	Erziehungszulagen					
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'754		12'456	9'490.75	
3052.00	Pensionskassen	11'877		12'164	8'282.40	
3053.00	Unfallversicherungen	2'716		2'186	1'868.40	
3054.00	Familienausgleichskasse	3'520		2'603	1'984.75	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	2'336		714	489.45	

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'500		4'600			
3091.00	Personalrekrutierung			250		127.45	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand					83.00	
3100.00	Büromaterial	500		2'000		49.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		5'000		6'819.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'700		200		220.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		700			
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'500		6'000		11'729.50	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'200		1'300		6'629.45	
3113.00	Hardware					229.00	
3119.00	Übrige Anschaffungen	1'300		1'600		108.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'500		1'660		2'358.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500		4'000		2'517.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten					12'092.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	39'600		41'600		24'005.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					82.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'350		11'200		1'427.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3637.00	Beiträge an private Haushalte Sozial- und Geschwisterrabatte	84'240		73'305		44'336.20	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	106'920		108'240		42'812.00	
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		362'600		400'140		193'275.00
4610.00	* Entschädigungen vom Bund		80'000		60'000		
219	Übrige obligatorische Schule	886'404		859'484		772'767.00	
2190	Schulleitung und Schulrat	710'843		691'694		656'864.22	
3000.00	Behörden und Kommissionen	35'673		34'867		28'138.75	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Schulsekretariat	118'134		121'242		129'841.98	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte Schulleitung	369'945		367'188		352'771.50	

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.00	Erziehungszulagen	6'302		3'953		1'647.25	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'590		33'804		30'988.85	
3052.00	Pensionskassen	56'087		53'966		51'793.10	
3053.00	Unfallversicherungen	1'807		1'843		1'749.25	
3054.00	Familienausgleichskasse	7'271		7'065		6'537.15	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'358		676		672.85	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten						
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'500		4'038.70	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	8'250		8'050		7'118.56	
3100.00	Büromaterial	6'000		4'500		7'940.68	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200				77.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400		400			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		800			
3110.00	Büromöbel und -geräte						
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			3'500			
3113.00	Hardware	500		500		73.35	
3118.00	Immaterielle Anlagen	500				288.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		22'000		11'954.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000				4'323.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'000		4'000		1'409.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'280		10'140		10'848.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften						
3162.00	Raten für operatives Leasing Fotokopierer	3'000		2'200		2'185.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		2'069.80	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'626		2'000			
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	6'720					
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
2192	Volksschule, sonstiges	175'561		167'790		115'902.78	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Bezeichnung						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	108'500		108'573		92'320.03	
3040.00	Erziehungszulagen	4'307		4'350		3'481.20	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'075		7'014		5'899.45	
3052.00	Pensionskassen	11'747		11'861		8'259.60	
3053.00	Unfallversicherungen	1'073		1'058		890.15	
3054.00	Familienausgleichskasse	1'487		1'466		1'233.65	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'389		692		552.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000		5'000		268.20	
3091.00	Personalrekrutierung						
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	150				22.30	
3100.00	Büromaterial	1'750		1'750		88.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		149.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	150		150		220.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	650		450			
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3113.00	Hardware						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		2'500		1'036.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'500		18'500		1'080.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'400		2'426			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		401.30	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	7'383					
4260.00	Spitalbeschulung						
	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	1'827'482	579'620	1'873'603	570'940	1'673'766.94	553'868.30
31	Kulturerbe	59'209	4'200	64'640		87'440.35	8'608.00

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Bezeichnung						
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	59'209	4'200	64'640		87'440.35	8'608.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	59'209	4'200	64'640		87'440.35	8'608.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200					
3120.00	Ver- und Entsorgung	15'100		25'500		30'577.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600					
3134.00	Sachversicherungsprämien	800					
3144.00	Unterhalt Hochbauten	17'100		11'000		25'643.25	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	10'858		11'497		26'385.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000		5'000		3'100.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000		10'000			
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'551		1'643		1'733.90	8'608.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV Gartenstadt 2		4'200				
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV Gartenstadt 2						
32	Kultur allgemein	318'404	48'100	343'950	50'350	280'728.63	50'675.55
321	Bibliotheken	270'704	48'100	268'520	50'350	258'419.88	50'425.55
3210	Bibliotheken	270'704	48'100	268'520	50'350	258'419.88	50'425.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	118'681		119'247		119'620.38	
3040.00	Erziehungszulagen	2'348					
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'739		7'703		7'588.90	
3052.00	Pensionskassen	4'285		4'824		4'882.80	
3053.00	Unfallversicherungen	1'636		1'616		1'614.85	
3054.00	Familienausgleichskasse	1'626		1'610		1'586.70	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	535		275		272.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200		1'200		700.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand						

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	4'000		4'000		3'400.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		1'394.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		200		112.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	43'745		43'845		43'570.45	
3105.00	Lebensmittel						
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'500		2'500		4'546.80	
3113.00	Hardware	1'500				367.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung	15'700		17'600		12'006.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'709		5'200		3'183.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'500					
3144.00	Unterhalt Hochbauten	500		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		300			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'100		5'100		2'462.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	51'000		51'000		50'676.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		800		432.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		39'700		46'250		47'916.80
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'400		2'900		1'208.75
4631.00	Beiträge vom Kanton		1'200		1'200		1'300.00
4910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		4'800				
322	Konzert und Theater	23'000		15'000		11'100.00	
3220	Konzerte und Theater	23'000		15'000		11'100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	23'000		15'000		11'100.00	
329	Kultur, sonstiges	24'700		60'430		11'208.75	250.00

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Bezeichnung						
3290	Kultur, sonstiges	24'700		60'430		11'208.75	250.00
3100.00	Büromaterial						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3134.00	Sachversicherungsprämien						
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen Fahnen	500		500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3199.00	* Übriger Betriebsaufwand	2'000		52'000		3'088.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000		5'000		6'200.00	
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'100		1'320		960.00	
3930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'100		1'610		960.00	
4250.00	Verkäufe						250.00
33	Medien		11'600		11'600		11'645.95
332	Massenmedien		11'600		11'600		11'645.95
3321	Antennen- und Kabelanlagen		11'600		11'600		11'645.95
4120.00	Konzessionen GAA		11'600		11'600		11'645.95
34	Sport und Freizeit	1'449'869	515'720	1'465'013	508'990	1'305'597.96	482'938.80
341	Sport	900'830	491'400	928'675	492'170	841'476.52	455'141.00
3410	Übriger Sport	4'190		4'190		4'190.00	
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'190		4'190		4'190.00	
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	275'552	6'400	332'775	6'510	271'420.04	7'217.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'242		51'779		50'071.00	
3040.00	Erziehungszulagen	470					

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'146		3'345		3'190.70	
3052.00	Pensionskassen	2'224		949		934.80	
3053.00	Unfallversicherungen	711		756		725.20	
3054.00	Familienausgleichskasse	661		699		666.90	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	119		62		61.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'000		38'500		35'878.90	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'700		1'500		647.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung	31'300		30'600		27'654.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'790		1'280		1'000.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800		1'800		1'761.59	
3143.00	* Unterhalt übrige Tiefbauten			40'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	10'000		27'500		9'349.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	26'600		25'200		25'154.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	99'577		105'434		111'292.15	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'712		2'871		3'030.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Parkplatzgebühren		4'200		3'500		4'976.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						748.15
4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		2'000		2'000		1'492.80
4920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benutzungskosten		100		360		
4930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		100		650		
3415	Kultur- und Sportzentrum	621'088	485'000	591'710	485'660	565'866.48	447'923.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	194'674		200'436		188'377.52	
3040.00	Erziehungszulagen	853		457		456.60	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'694		12'948		12'093.85	
3052.00	Pensionskassen	19'163		18'200		16'263.60	
3053.00	Unfallversicherungen	2'070		2'060		1'934.85	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Bezeichnung						
3054.00	Familienausgleichskasse	2'667		2'706		2'529.00	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	2'316		1'089		1'077.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
3091.00	Personalrekrutierung			250			
3100.00	Büromaterial	300		300		20.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'000		24'000		16'921.12	
3105.00	Lebensmittel	6'500		6'500		5'666.15	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'200		15'400		17'809.80	
3112.00	Dienstkleider	200				79.00	
3113.00	Hardware	15'000				632.69	
3118.00	Immaterielle Anlagen						
3120.00	Ver- und Entsorgung	108'800		107'800		105'746.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'750		7'670		4'545.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'500		8'500		8'365.75	
3144.00	* Unterhalt Hochbauten	51'000		23'900		26'209.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'600		10'500		5'786.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					233.75	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen Sportgeräte	2'500		2'500		3'424.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			4'200			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		500		491.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		24.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					5'239.70	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	133'601		140'594		141'937.65	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Parkplatzgebühren		30'000		30'000		13'322.20
4260.00	Rückerstattungen Dritter		38'000		41'500		30'763.35
4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		800		800		800.00
4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		380'000		380'000		370'391.00
4920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		29'550		28'976		26'755.00

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		6'650		4'384		5'892.00
342	Freizeit	549'039	24'320	536'338	16'820	464'121.44	27'797.80
3420	Freizeit	275'071	8'500	268'758	5'500	217'484.31	10'304.30
3000.00	Behörden und Kommissionen	3'000		3'000			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	139'374		145'318		114'013.87	
3040.00	Erziehungszulagen	3'758					
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'955		9'388		7'324.95	
3052.00	Pensionskassen	7'456		7'295		5'407.60	
3053.00	Unfallversicherungen	1'500		1'885		1'406.60	
3054.00	Familienausgleichskasse	1'882		1'964		1'531.75	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'456		458		451.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		895.00	
3091.00	Personalrekrutierung			250			
3099.00	Sonstiger Personalaufwand					30.75	
3100.00	Büromaterial	500		500		699.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		8'300		8'771.33	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'500		236.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften						
3105.00	Lebensmittel					327.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	500		500			
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'700		3'700		5'719.30	
3113.00	Hardware						
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'300		5'300		3'479.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'200		1'555.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'000				3'294.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					145.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800		741.01	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken Grünanlagen	8'000		8'000		4'098.60	

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'500		9'500		4'458.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte Robinson	300		300			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	900		300			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'190					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					260.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		239.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200				195.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	57'000		57'000		52'200.70	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'500		3'500		5'019.00
4250.00	Verkäufe		2'700		2'000		2'905.45
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'300				2'379.85
3421	Jugendhaus	273'968	15'820	267'580	11'320	246'637.13	17'493.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	160'107		153'427		148'875.58	
3040.00	Erziehungszulagen	5'834		3'046		3'045.60	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'287		9'911		9'513.15	
3052.00	Pensionskassen	10'664		9'581		9'136.95	
3053.00	Unfallversicherungen	1'738		1'640		1'546.80	
3054.00	Familienausgleichskasse	2'161		2'071		1'989.45	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'567		934		822.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'900		1'900		145.00	
3091.00	Personalkrüterung	750		750			
3099.00	Sonstiger Personalaufwand					73.35	
3100.00	Büromaterial	500		500		1'497.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'300		16'300		9'892.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		800		129.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		800		358.40	
3110.00	Büromöbel und -geräte	500		1'500		1'150.85	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		2'000		3'727.75	

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Hardware					122.50	
3119.00	Übrige Anschaffungen	200		700		786.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung	11'650		11'100		7'258.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'287		2'287		3'003.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000				1'050.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					15.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		1'468.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	10'300		14'700		9'018.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600		400			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'900		361.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'150		350			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500				407.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		647.35	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	27'373		28'983		30'593.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand						
4240.00	Benützunggebühren und Dienstleistungen		1'500		2'500		515.00
4250.00	Verkäufe		2'500		1'000		2'141.90
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		1'000		8'216.60
4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		4'320		4'320		4'320.00
4472.00	Benützunggebühren Liegenschaften VV		2'500		2'500		2'300.00
4	GESUNDHEIT	3'548'227	482'500	4'011'173	470'000	3'078'160.85	462'651.20
41	Kranken- und Pflegeheime	1'915'340		2'498'000		1'695'361.40	
412	Kranken- und Pflegeheime	1'915'340		2'498'000		1'695'361.40	
4120	Kranken- und Pflegeheime	1'915'340		2'498'000		1'695'361.40	
3614.00	* Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'850'000		2'432'000		1'496'383.45	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					187'922.95	

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	65'340		66'000		11'055.00	
42	Ambulante Krankenpflege	1'047'321		967'139		842'244.25	
421	Ambulante Krankenpflege	1'047'321		967'139		842'244.25	
4210	Ambulante Krankenpflege	1'047'321		967'139		842'244.25	
3635.00	* Beiträge an private Unternehmungen	825'830		747'000		633'600.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	83'500		78'000		70'495.80	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	18'000		18'000		15'550.00	
3640.00	* Wertberichtigung Darlehen Spitex	98'562		98'562		98'562.45	
3660.00	* Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge						
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'000		1'083			
3930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	100		100			
3940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	20'329		24'394		24'036.00	
43	Gesundheitsprävention	585'566	482'500	546'034	470'000	540'555.20	462'651.20
431	Alkohol- und Drogenprävention	25'000		15'000		11'414.00	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	25'000		15'000		11'414.00	
3611.00	* Entschädigungen an Kanton	25'000				11'414.00	
3631.00	Beiträge an Kanton			15'000			
433	Schulgesundheitsdienst	555'549	482'500	526'045	470'000	524'145.10	462'651.20
4330	Schulgesundheitsdienst	8'549		4'045		3'194.85	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	240		237			
3053.00	Unfallversicherungen	59		58			
3054.00	Familienausgleichskasse	50		50			

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand Schulapotheke					64.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	8'200		3'700		3'130.50	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	547'000	482'500	522'000	470'000	520'950.25	462'651.20
3100.00	Büromaterial	500		500		489.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		1'031.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	545'000		520'000		519'429.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		420'000		420'000		405'873.20
4631.00	Beiträge vom Kanton		62'500		50'000		56'778.00
434	Lebensmittelkontrolle	5'017		4'989		4'996.10	
4340	Lebensmittelkontrolle	5'017		4'989		4'996.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'523		4'500		4'500.00	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	295		291		252.60	
3053.00	Unfallversicherungen	17		17		70.70	
3054.00	Familienausgleichskasse	62		61		52.80	
3100.00	Büromaterial						
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3170.00	Reisekosten und Spesen	120		120		120.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	14'338'291	4'631'000	14'217'647	4'792'341	12'757'779.61	4'605'770.94
52	Invaliddität					860'576.00	
522	Ergänzungsleistungen IV					860'576.00	
5220	Ergänzungsleistungen IV					860'576.00	
3631.00	Beiträge an Kanton					860'576.00	
53	Alter und Hinterlassene	3'082'082	15'500	2'997'553	15'500	1'332'621.40	15'652.00

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV						
		70'000	15'500	70'000	15'500	56'061.55	15'652.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV						
3637.00	Beiträge an private Haushalte	70'000	15'500	70'000	15'500	56'061.55	15'652.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		15'500		15'500		15'652.00
532	Ergänzungsleistungen AHV	2'895'037		2'823'760		1'200'039.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV						
3631.00	Beiträge an Kanton	2'895'037		2'823'760		1'200'039.00	
		2'895'037		2'823'760		1'200'039.00	
535	Leistungen an Alter	117'045		103'793		76'520.85	
5350	Leistungen an Alter						
3000.00	Behörden und Kommissionen	117'045		103'793		76'520.85	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000				1'176.50	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'997		51'162		306.65	
3052.00	Pensionskassen	3'325		3'305		75.95	
3053.00	Unfallversicherungen	6'280		4'668			
3054.00	Familienausgleichskasse	493		801		1.50	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	699		691		15.90	
3091.00	Personalrekrutierung	651		324			
3100.00	Büromaterial	5'000		2'000		199.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000				1'593.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	500		3'500			
3113.00	Hardware	500		3'500			
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'000		1'600			
3120.00	Ver- und Entsorgung	600		600			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		2'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	6'500				2'302.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	600				29'049.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'400		5'400			

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		121.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	15'000		15'000		15'446.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000		6'000		23'755.55	
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'000		1'612		1'712.00	
3930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'000		1'130		763.90	
54	Familie und Jugend	839'673	487'000	878'175	584'000	817'086.16	348'537.65
545	Leistungen an Familien	839'673	487'000	878'175	584'000	817'086.16	348'537.65
5450	Leistungen an Familien, allgemein	86'397	3'000	82'663	2'000	75'534.09	2'876.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62'043		61'022		60'274.23	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'046		3'942		3'896.15	
3052.00	Pensionskassen	6'201		6'042		5'950.20	
3053.00	Unfallversicherungen	613		594		587.65	
3054.00	Familienausgleichskasse	850		824		815.05	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	794		389		384.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000			
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		116.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250		250		74.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		3'500		349.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3110.00	Büromöbel und -geräte	500		200		159.85	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3113.00	Hardware					1'425.91	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'300		100			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		2'000		1'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		2'000		2'876.50
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	753'276	484'000	795'512	582'000	741'552.07	345'661.15
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	446'616		411'987		438'783.57	
3040.00	Erziehungszulagen	2'818		3'084		2'608.40	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'695		26'614		28'743.40	
3052.00	Pensionskassen	31'927		23'137		27'634.60	
3053.00	Unfallversicherungen	5'190		4'772		5'084.30	
3054.00	Familienausgleichskasse	6'029		5'562		6'008.85	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	4'805		1'816		2'117.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000		9'000		7'470.00	
3091.00	Personalrekrutierung					335.90	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'000		1'000		105.15	
3100.00	Büromaterial	20'000		27'500		364.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					16'326.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		1'500		220.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		100		233.90	
3110.00	Büromöbel und -geräte						
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3113.00	Hardware					874.86	
3119.00	Übrige Anschaffungen			18'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung	7'400		12'400		8'587.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'852		1'552		2'619.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000				5'094.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		259.54	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	1'000		1'000		15'201.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen						
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	37'400		37'400		37'390.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		2'230.30	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'844		6'188		6'531.20	

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	* Beiträge an private Haushalte Sozial- und Geschwisterrabatte Tagesheim	100'000		160'000		95'857.15	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	39'600		39'600		30'870.00	
4260.00	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		460'000		547'000		345'661.15
4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		24'000		30'000		
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV				5'000		
55	Arbeitslosigkeit	164'430	59'500	184'847	110'193	114'944.81	45'524.75
559	Arbeitslosigkeit	164'430	59'500	184'847	110'193	114'944.81	45'524.75
5590	Arbeitslosigkeit	164'430	59'500	184'847	110'193	114'944.81	45'524.75
3010.00	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	93'817		121'505		72'314.21	
3040.00	Erziehungszulagen	3'446		3'796		3'795.60	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'118		7'849		4'770.35	
3052.00	Pensionskassen	9'996		10'727		5'338.80	
3053.00	Unfallversicherungen	2'267		2'958		2'198.35	
3054.00	Familienausgleichskasse	1'285		1'640		997.70	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'201		1'072		470.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'800		7'800			
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		584.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		3'500		2'959.35	
3110.00	Büromöbel und -geräte		500		500		154.00
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge		1'000		1'000		
3112.00	Dienstkleider						
3113.00	Hardware		1'000		1'000		
3130.00	Dienstleistungen Dritter		11'000				753.20
3144.00	Unterhalt Hochbauten		300		300		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien		15'700		15'700		15'468.00
3170.00	Reisekosten und Spesen		500		500		140.00
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		5'000		5'000		5'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000		37'440		
4631.00	Beiträge vom Kanton						-1'175.80
4910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		46'500		62'993		42'597.80
4920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		5'000		9'760		4'102.75
56	Soziales Wohnungswesen	120'000		100'000		110'781.80	
560	Soziales Wohnungswesen	120'000		100'000		110'781.80	
5600	Soziales Wohnungswesen	120'000		100'000		110'781.80	
3637.00	* Beiträge an private Haushalte	120'000		100'000		110'781.80	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	10'092'106	4'069'000	10'017'072	4'082'648	9'531'769.44	4'196'056.54
572	Sozialhilfe	7'483'000	2'900'000	7'493'797	2'999'000	7'182'161.61	3'032'794.29
5720	Sozialhilfe	5'439'500	1'050'000	5'648'797	1'229'000	5'372'940.83	1'067'984.43
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000		7'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'000		8'400			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	120'000		130'000		159'814.40	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'175'000		5'300'000		5'084'882.93	
3910.00	* Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	11'000		148'986		104'508.05	
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	15'500		25'401		14'210.80	
3930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	11'000		29'010		9'524.65	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		800'000		870'000		700'721.13
4611.00	* Entschädigungen vom Kanton		250'000		359'000		367'263.30
4630.00	Beiträge vom Bund						
5722	Sozialhilfe Asylbereich	2'043'500	1'850'000	1'845'000	1'770'000	1'809'220.78	1'964'809.86
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	170'000		180'000		152'921.65	

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'850'000		1'665'000		1'635'419.13	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	18'500				16'796.95	
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3'000				2'466.05	
3930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'000				1'617.00	
4260.00	* Rückerstattungen Dritter		100'000		70'000		72'454.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		1'750'000		1'700'000		1'892'355.86
573	Asylwesen	1'106'694	1'152'000	1'115'904	1'070'000	1'089'421.04	1'151'281.05
5730	Asylwesen	1'106'694	1'152'000	1'115'904	1'070'000	1'089'421.04	1'151'281.05
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500			
3110.00	Büromöbel und -geräte	500		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung	20'000		20'000		18'278.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'800		3'800		3'757.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'720		4'725		4'781.89	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	12'000		12'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	6'000		8'000		4'357.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'500		7'000		5'166.65	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	102'674		109'379		114'753.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					2'044.60	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	950'000		950'000		936'281.30	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000				1'137.05
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		1'150'000		1'070'000		1'150'144.00
579	Übriges Sozialwesen	1'502'412	17'000	1'407'371	13'648	1'260'186.79	1'1981.20
5790	Übriges Sozialwesen	1'502'412	17'000	1'407'371	13'648	1'260'186.79	1'1981.20
3000.00	Behörden und Kommissionen	33'500		30'000		28'155.25	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	854'571		825'981		766'092.68	

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte			5'000		11'883.30	
3040.00	Erziehungszulagen	9'132		10'754		51'731.20	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	57'988		53'467		59'632.05	
3052.00	Pensionskassen	78'673		63'853		7'843.70	
3053.00	Unfallversicherungen	8'955		8'365		10'862.60	
3054.00	Familienausgleichskasse	12'270		11'260		4'448.30	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	10'251		4'874		17'794.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	49'000		45'000		127.45	
3091.00	Personalrekrutierung	250		250		20.50	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'300		500		5'076.24	
3100.00	Büromaterial	9'000		10'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000		3'000		1'012.85	
3110.00	Büromöbel und -geräte	7'500		3'000			
3113.00	Hardware	3'500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	216'100		201'100		188'980.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	40'500		30'000		10'065.30	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	15'077		15'077		17'724.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'000				50.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing Fotokopierer	5'000		3'500		3'397.67	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		3'000		2'496.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	13'997		14'806		15'614.50	
3611.00	Entschädigungen an Kanton Vollstreckungshilfe	10'000		7'000		9'077.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21'000		23'000		15'502.40	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	18'198		22'934		21'211.00	

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	11'650		11'650		11'385.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000				988.15
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		12'000		13'648		10'993.05
4910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen						
59	Übrige soziale Wohlfahrt	40'000		40'000		-10'000.00	
592	Hilfsaktionen im Inland	40'000		40'000		-10'000.00	
5920	Hilfsaktionen im Inland	40'000		40'000		-10'000.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	10'000		10'000		-10'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'000		30'000		-10'000.00	
6	VERKEHR	4'412'639	713'806	4'475'616	750'886	4'101'079.39	765'699.50
61	Strassenverkehr	3'483'607	610'900	3'541'167	610'886	3'350'350.14	706'083.50
615	Gemeindestrassen / Werkhof	3'483'607	610'900	3'541'167	610'886	3'350'350.14	706'083.50
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	3'483'607	610'900	3'541'167	610'886	3'350'350.14	706'083.50
3000.00	Behörden und Kommissionen	1'200		1'200		563.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'451'609		1'530'884		1'509'016.10	
3040.00	Erziehungszulagen	31'719		39'439		36'158.65	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	93'266		98'895		97'623.45	
3052.00	Pensionskassen	143'633		146'040		144'482.90	
3053.00	Unfallversicherungen	41'079		45'962		42'678.25	
3054.00	Familienausgleichskasse	19'597		20'667		20'415.55	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	18'076		8'776		8'403.15	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten Werkhof, Friedhof						
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	31'500		30'050		29'459.20	

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalrekrutierung	500		500		123.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	11'200		10'860		7'390.75	
3100.00	Büromaterial	1'300		1'600		370.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	216'900		218'250		214'177.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300		922.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'550		2'250		1'283.28	
3104.00	Lehrmittel						
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	53'300		33'700		9'124.55	
3112.00	Dienstkleider	15'400		15'400		10'510.75	
3113.00	Hardware						
3118.00	Immaterielle Anlagen	5'000		22'000		1'488.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung	144'200		148'500		136'381.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	75'320		71'336		69'728.92	
3131.00	* Planungen und Projektierungen Dritter	30'000		60'000		-2'249.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	32'000		47'000		35'854.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	20'545		19'849		19'734.63	
3137.00	Steuern und Gebühren	20'500		21'000		18'766.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken Sicherheitsholzungen	5'000		3'000		5'400.00	
3141.00	* Unterhalt Strassen / Verkehrswege	274'000		202'500		221'930.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten Werkhof	32'000		25'000		16'895.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	87'500		86'500		83'709.69	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'750		8'750		6'212.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600		600		512.00	
3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	12'000		16'000		10'225.07	
3162.00	Raten für operatives Leasing					2'982.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'400		1'400		677.60	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	589'701		589'831		586'252.65	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	235		249		263.05	
3511.00	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	10'000		10'000			

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge					2'880.55	
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'577	10'000	2'729	10'000		
3930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	100	193'500	100	187'000		
4200.00	Ersatzabgaben Parkplätze	50		50			251'522.75
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						10'598.95
4250.00	Verkäufe						51'573.55
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'800		13'800		16'200.00
4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		16'200		16'200		269'714.15
4910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		274'000		274'345		106'474.10
4920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		107'400		109'541		
62	Öffentlicher Verkehr	929'032	102'906	934'449	140'000	750'729.25	59'616.00
623	Agglomerationsverkehr	929'032	102'906	934'449	140'000	750'729.25	59'616.00
6230	Agglomerationsverkehr	929'032	102'906	934'449	140'000	750'729.25	59'616.00
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	2'500				19'182.95	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	456'665		459'529		243'801.35	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	469'867		474'920		487'744.95	
4635.00	* Beiträge von privaten Unternehmungen		102'906		140'000		59'616.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	6'678'338	5'176'380	6'564'503	4'998'542	7'778'983.88	6'543'247.44
71	Wasserversorgung	1'809'261	1'809'261	1'752'663	1'752'663	1'725'272.50	1'725'272.50
710	Wasserversorgung	1'809'261	1'809'261	1'752'663	1'752'663	1'725'272.50	1'725'272.50
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	1'809'261	1'809'261	1'752'663	1'752'663	1'725'272.50	1'725'272.50
3000.00	Behörden und Kommissionen	1'200		2'000		693.00	
3010.00	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	408'573		350'446		349'854.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Bezeichnung						
3040.00	Erziehungszulagen	13'783		12'433		10'912.95	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'694		22'639		22'821.05	
3052.00	Pensionskassen	38'304		34'570		33'765.95	
3053.00	Unfallversicherungen	9'443		9'009		9'038.55	
3054.00	Familienausgleichskasse	5'399		4'731		4'772.65	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	5'001		2'232		2'220.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'800		3'800		930.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'100				1'100.00	
3100.00	Büromaterial	3'300		3'000		3'392.06	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		14'000		13'952.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'050.00	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	54'000		56'500		45'938.60	
3112.00	Dienstkleider	1'800		1'800		1'174.05	
3113.00	Hardware			1'500		548.55	
3118.00	Immaterielle Anlagen	10'000		18'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung	146'000		137'000		139'825.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'890		8'890		12'079.70	
3131.00	* Planungen und Projektierungen Dritter	5'000		25'000		419.15	
3132.00	Honore externe Berater, Gutachter, Fachexperten	74'500		69'500		48'835.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'081		3'635		3'539.32	
3137.00	Steuern und Gebühren	17'300		15'200		16'971.03	
3143.00	* Unterhalt übrige Tiefbauten	205'000		160'500		170'040.81	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	23'000		20'000		12'929.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	62'800		61'700		58'856.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	850		850		845.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	100		100		1'135.05	
3162.00	Raten für operatives Leasing Fotokopierer	1'600		1'600		1'632.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		700		394.60	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Bezeichnung						
3190.00	Schadenersatzleistungen					334'233.85	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	335'118		342'974		8'729.20	
3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					7'970.35	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	7'725		7'970			
3499.00	Übriger Finanzaufwand	15'000		15'000		3'785.02	
	Skonti auf Vorteilsbeiträgen						
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen					107'859.36	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	43'600		42'000		40'130.95	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	60'100		63'100		59'523.40	
3910.00	* Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			67'784		25'914.00	
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	40'800		40'800		40'800.00	
3930.00	* Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	153'800		129'200		124'409.00	
3940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand			2'000		2'249.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'000		5'000		3'745.80
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'537'000		1'534'000		1'599'564.50
4250.00	Verkäufe						925.95
4260.00	Rückerstattungen Dritter		70'000		60'000		82'652.25
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		160'961		117'363		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		36'300		36'300		38'384.00
72	Abwasserbeseitigung	2'101'911	2'101'911	1'942'204	1'942'204	2'288'443.65	2'288'443.65
720	Abwasserbeseitigung	2'101'911	2'101'911	1'942'204	1'942'204	2'288'443.65	2'288'443.65
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	2'101'911	2'101'911	1'942'204	1'942'204	2'288'443.65	2'288'443.65
3010.00	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	179'205		119'548		115'823.15	
3040.00	Erziehungszulagen	3'520		4'918		1'209.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Bezeichnung						
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'514		7'723		7'538.10	
3052.00	Pensionskassen	18'388		13'092		12'884.90	
3053.00	Unfallversicherungen	2'344		1'592		1'555.35	
3054.00	Familienausgleichskasse	2'419		1'614		1'576.85	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	2'272		762		737.20	
3100.00	Büromaterial	200		200			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500					
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3118.00	Immaterielle Anlagen			10'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'000		6'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	36'000		55'000		49'118.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'500				5'555.00	
3137.00	Steuern und Gebühren Vorsteuerabzugskürzungen	500		500		288.00	
3143.00	* Unterhalt übrige Tiefbauten	76'000		36'000		7'268.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen					345.11	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	164'614		177'620		140.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	10'635		11'033		63'300.55	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	8'000		4'000		174'620.15	
3510.00	Skonti auf Vorteilsbeiträgen					11'032.90	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen					6'253.14	
3611.00	* Entschädigungen an Kanton	1'290'000		1'170'000		1'568'777.90	
3910.00	* Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	80'000		147'784		105'914.00	
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	23'600		23'600		23'600.00	
3930.00	* Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	175'700		149'718		130'905.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		10'000		10'000		6'597.40
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'835'000		1'705'000		1'808'750.88
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						

Einwohnergemeinde Münchenstein

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		256'911		213'204		460'178.37
4940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand				14'000		12'917.00
73	Abfallwirtschaft	986'508	906'908	1'024'375	957'175	2'055'205.00	1'995'666.42
730	Abfallwirtschaft	986'508	906'908	1'024'375	957'175	2'055'205.00	1'995'666.42
7300	Abfallbewirtschaftung	83'600	4'000	81'200	14'000	61'668.98	2'130.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					4'268.55	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					166.90	
3053.00	Unfallversicherungen						
3054.00	Familienausgleichskasse						
3100.00	Büromaterial	100		100			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					17.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		5'387.60	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000		11'000		4'629.68	
3120.00	Ver- und Entsorgung						
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	54'000		58'000		37'357.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'500		7'907.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800		1'800		962.40	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'000	971.55	686.15
4611.00	Entschädigungen vom Kanton Altöl und Sonderabfall		3'000		3'000		1'444.25
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen				10'000		
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	902'908	902'908	943'175	943'175	1'993'536.02	1'993'536.02
3000.00	Behörden und Kommissionen	1'000		1'000		693.00	
3010.00	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'759		15'695		15'016.55	
3040.00	Erziehungszulagen	1'295		624		304.65	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'940		1'014		998.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Bezeichnung						
3052.00	Pensionskassen	3'914		1'348		1'336.80	
3053.00	Unfallversicherungen	598		209		200.45	
3054.00	Familienausgleichskasse	618		212		205.40	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	580		100		92.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		6'000		10'012.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'000		12'000		6'594.45	
3111.00	* Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'000		1'000		1'466.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'000		1'000			
3130.00	* Dienstleistungen Dritter	352'000		428'500		419'123.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			5'000		1'783.35	
3137.00	Steuern und Gebühren Vorsteuerabzugskürzung	3'200		3'200		3'148.46	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000		1'000		634.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500		3'500		3'354.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600		600		555.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen			2'000		259.05	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					715.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			489		3'958.75	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'054				619.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen					1'070'052.36	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	270'000		270'000		271'038.40	
3910.00	* Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	43'000		101'892		95'957.00	
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	17'800		17'500		17'792.00	
3930.00	* Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	93'050		69'292		67'625.05	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		752'250		697'250		763'176.38
4250.00	Verkäufe		114'500		113'500		117'745.45
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						18'333.35
4270.00	Bussen		1'500		3'000		890.55

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Bezeichnung						
4510.00	* Entnahmen aus Spezialfinanzierung		34'658		128'225		1'092'295.29
4840.00	Ausserordentliche Finanzerträge						1'095.00
4940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand				1'200		
74	Gewässerverbauungen			2'000			
741	Gewässerverbauungen			2'000			
7410	Gewässerverbauungen			2'000			
3142.00	Unterhalt Wasserbau			2'000			
75	Arten- und Landschaftsschutz	120'292		93'615		130'735.05	50'000.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	120'292		93'615		130'735.05	50'000.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	120'292		93'615		130'735.05	50'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'662		23'975		25'109.60	
3040.00	Erziehungszulagen	176		198		325.55	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'558		1'562		1'295.00	
3052.00	Pensionskassen	2'343		2'390		2'625.35	
3053.00	Unfallversicherungen	323		327		245.75	
3054.00	Familienausgleichskasse	324		324		273.85	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	303		154		147.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000				585.80	
3130.00	* Dienstleistungen Dritter	36'200		16'200		11'376.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	50'000		45'000		86'253.15	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000		2'000		190.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000				740.00	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'403		1'485		1'567.50	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						50'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Bezeichnung						
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	146'060	51'000	152'574	51'000	103'799.40	54'844.00
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz						-71.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz						-71.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Feuerungskontrolle						-71.00
762	Tierhaltung	62'624	51'000	62'374	51'000	56'022.95	54'915.00
7620	Hundehaltung	62'624	51'000	62'374	51'000	56'022.95	54'915.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'283		8'796		8'619.45	
3040.00	Erziehungszulagen	470					
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	605		568		556.65	
3052.00	Pensionskassen	533		520		511.80	
3053.00	Unfallversicherungen	92		86		83.75	
3054.00	Familienausgleichskasse	127		119		116.45	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	114		56		54.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'500		6'500		6'261.10	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		6'000		4'462.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'500		7'700		5'396.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		2'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	20'000		19'000		19'000.00	
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	7'000		7'000		7'000.00	
3930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'400		4'029		3'960.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Hundegebühren		50'000		50'000		53'715.00
4270.00	Bussen		1'000		1'000		1'200.00

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
769	Übriger Umweltschutz	83'436		90'200		47'776.45	
7690	Übriger Umweltschutz	83'436		90'200		47'776.45	
3000.00	Behörden und Kommissionen Umweltschutzkommission	500		500			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'269		8'208		11'865.65	
3040.00	Erziehungszulagen					127.70	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	549		540		-374.90	
3052.00	Pensionskassen	928		916		1'409.75	
3053.00	Unfallversicherungen	113		113		67.70	
3054.00	Familienausgleichskasse	113		111		-76.35	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	104		52		72.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung	400		600		266.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'300		30'300		17'768.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000		5'000		4'605.45	
3132.00	Lärmbekämpfung, Lufthygiene	6'300		13'000		11'684.40	
3134.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	360		360		360.00	
3140.00	Sachversicherungsprämien	5'000		5'000			
3144.00	Unterhalt an Grundstücken	500		500			
3637.00	Unterhalt Hochbauten	25'000		25'000			
77	Friedhof und Bestattung	777'187	307'300	817'232	295'500	761'127.02	392'381.87
771	Friedhof und Bestattung	777'187	307'300	817'232	295'500	761'127.02	392'381.87
7710	Friedhof und Bestattung	777'187	307'300	817'232	295'500	761'127.02	392'381.87
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	292'925		291'390		258'888.60	
3040.00	Erziehungszulagen	11'273		9'488		5'172.60	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'098		18'824		16'519.65	
3052.00	Pensionskassen	22'920		21'909		20'358.30	
3053.00	Unfallversicherungen	7'541		7'624		6'716.35	

Funktionale Gliederung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Bezeichnung					
3054.00	Familienausgleichskasse	4'013		3'951		3'454.75
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	3'636		1'803		1'625.75
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		3'200		744.00
3091.00	Personalrekrutierung	250		250		
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'100				930.00
3100.00	Büromaterial	400		400		203.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	78'500		89'500		59'305.61
3102.00	Drucksachen, Publikationen			800		45.00
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		6'000		11'316.10
3112.00	Dienstkleider	1'600		2'100		2'243.45
3113.00	Hardware					1'066.77
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'010		9'010		2'019.60
3120.00	Ver- und Entsorgung	17'000		16'400		17'338.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	104'850		102'800		129'934.17
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000		10'000		10'337.90
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300		1'300		1'272.75
3137.00	Steuern und Gebühren Mehrwertsteuer	15'000		15'000		17'187.75
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	16'000		17'000		17'928.90
3144.00	Unterhalt Hochbauten	8'400		22'000		4'304.45
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000		11'000		9'114.85
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					416.10
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'000		3'000		482.12
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		175.00
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	82'371		86'983		91'595.20
3637.00	Beiträge an private Haushalte	7'000		5'000		10'430.00
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	60'000		60'000		60'000.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		305'600		295'100	390'630.87
4250.00	Verkäufe		200		400	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500			1'751.00

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	737'119		779'840		714'401.26	36'639.00
790	Raumordnung	737'119		779'840		714'401.26	36'639.00
7900	Raumplanung	737'119		779'840		714'401.26	36'639.00
3000.00	Behörden und Kommissionen	8'000		13'000		2'195.00	
3010.00	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	347'427		406'499		322'523.53	
3040.00	Erziehungszulagen	7'223		8'006		6'284.25	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'155		26'760		20'006.20	
3052.00	Pensionskassen	32'133		36'510		29'105.45	
3053.00	Unfallversicherungen	5'112		5'910		4'010.95	
3054.00	Familienausgleichskasse	4'855		5'583		4'207.55	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	3'779		2'258		1'759.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		1'250.00	
3091.00	Personalrekrutierung			500			
3100.00	Büromaterial	500				226.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500				107.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		72.55	
3113.00	Hardware					659.88	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'250		1'750		1'370.70	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	275'000		262'000		273'743.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	9'500		7'500		45'034.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'000					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	250					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'318.05	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	3'335					
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	350		20		325.00	
3930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	250		44		201.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						36'639.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	40'177	304'240	18'069	287'200	6'609.25	293'161.00
81	Landwirtschaft	6'102		5'969		5'969.25	
812	Strukturverbesserungen	350		250		321.45	
8120	Strukturverbesserungen	350		250		321.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften Nutzungsgebühr Notschlachtlokal	350		250		321.45	
814	Produktionsverbesserungen	5'752		5'719		5'647.80	
8140	Produktionsverbesserungen	5'752		5'719		5'647.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'317		5'291		5'290.35	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	347		342		253.05	
3053.00	Unfallversicherungen	15		15		51.50	
3054.00	Familienausgleichskasse	73		71		52.90	
82	Forstwirtschaft			200			
820	Forstwirtschaft			200			
8200	Forstwirtschaft			200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			200			
83	Jagd und Fischerei	650	4'200	650	4'200	640.00	4'200.00
830	Jagd und Fischerei	650	4'200	650	4'200	640.00	4'200.00
8300	Jagd und Fischerei	650	4'200	650	4'200	640.00	4'200.00
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen						
3631.00	Beiträge an Kanton	650		650		640.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4100.00	Regalien		4'200		4'200		4'200.00
84	Tourismus	2'850		5'450			
840	Tourismus	2'850		5'450			
8400	Tourismus	2'850		5'450			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	350		450			
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen Park- und Ruhebänke	2'500		5'000			
87	Energie	30'575	300'040	5'800	283'000		288'961.00
871	Elektrizität		169'000		167'000		173'961.00
8710	Elektrizität		169'000		167'000		173'961.00
4120.00	Konzessionen Elektrizität		169'000		167'000		173'961.00
872	Gas		130'000		116'000		115'000.00
8720	Gas		130'000		116'000		115'000.00
4120.00	Konzessionen Gas		130'000		116'000		115'000.00
873	Übrige Energie	30'575	1'040	5'800			
8730	Übrige Energie	30'575	1'040	5'800			
3300.00	* Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	30'575		5'800			
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'040				
9	FINANZEN UND STEUERN	18'666'987	57'864'031	6'068'867	44'989'860	2'918'503.91	41'844'943.85
91	Steuern	230'000	36'044'000	255'000	34'857'000	254'465.46	37'957'035.57

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
910	Steuern	230'000	36'044'000	255'000	34'857'000	254'465.46	37'957'035.57
9100	Steuern aktuelles Jahr		35'564'000		34'377'000		33'308'211.82
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		24'932'000		23'778'000		23'128'000.00
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		2'771'000		2'737'000		2'672'000.00
4002.00	* Quellensteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'700'000		1'400'000		1'595'712.82
4010.00	Ertragssteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3'555'000		3'944'000		3'576'267.55
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'606'000		2'518'000		2'336'231.45
9101	Steuern Vorjahre	200'000		225'000		205'682.00	4'244'439.40
3182.00	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen					3'000.00	
3183.00	* Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	175'000		200'000		197'269.70	
3184.00	Wertberichtigung Steuerguthaben juristische Personen					-3'000.00	
3185.00	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische Personen	25'000		25'000		8'412.30	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre						1'239'707.75
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Vorjahre						340'887.70
4010.00	Ertragssteuern juristische Personen Vorjahre						878'021.45
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre						1'785'822.50
9102	Zinsdienst Steuern	30'000	480'000	30'000	480'000	48'783.46	404'384.35
3403.00	Vergütungszinsen Steuern	30'000		30'000		48'783.46	
4403.00	Verzugszinsen Steuern		480'000		480'000		404'384.35
93	Finanz- und Lastenausgleich	3'112'906	2'488'284	4'564'752	2'719'716	674'617.00	1'904'572.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	3'112'906	2'488'284	4'564'752	2'719'716	674'617.00	1'904'572.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	3'112'906	2'488'284	4'564'752	2'719'716	674'617.00	1'904'572.00

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3622.00	* Horizontaler Finanzausgleich	2'793'780		4'000'000		122'402.00	
3623.00	* Finanzierung Ausgleichsfonds			240'320		235'780.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	319'126	499'700	324'432	743'000	316'435.00	743'021.00
4621.00	* Sonderlastenabgeltung						
4622.00	Horizontaler Finanzausgleich		1'988'584		1'976'716		1'161'551.00
4631.00	Beiträge vom Kanton						
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	15'324'081	19'318'747	1'249'115	7'403'147	1'989'421.45	1'970'308.95
961	Zinsen	806'660	87'669	859'550	92'394	810'478.70	133'224.85
9610	Zinsen	806'660	87'669	859'550	92'394	810'478.70	133'224.85
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	100		200		41.25	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	7'500		10'000			
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	799'060		834'150		796'425.45	
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung						
3940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'500		15'200	14'012.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		500				1'758.52
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		85'669		92'394		94'126.33
4940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						37'340.00
963	Liegenschaften des FV	14'501'421	19'231'078	371'565	7'310'753	140'484.02	1'837'084.10
9630	Liegenschaften des FV allgemein	14'393'673	19'036'143	278'850	7'053'750	60'785.90	1'587'794.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		40'000		725.50	
3132.00	* Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	15'000					
3192.00	Abgeltung von Rechten						54'000.00
3411.00	* Realisierte Verluste auf Sachanlagen	182'260		2'18'850			
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	10'000		20'000			6'060.40
3441.00	Wertberichtigung Sachanlagen						
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen						

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Bezeichnung						
3896.00	* Einlagen in Neubewertungsreserven	14'185'413					
4411.00	* Realisierte Gewinne auf Sachanlagen		1'695'130		397'600		1'587'794.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		14'185'413		1'675'424		
4443.00	* Marktwertanpassungen Sachanlagen		3'155'600		4'980'726		
4896.00	* Entnahmen aus Neubewertungsreserven						
9631	Liegenschaften des FV vermietet	107'748	194'935	92'715	257'003	79'698.12	249'290.10
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'576		11'921		13'698.00	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'211		770		767.20	
3052.00	Pensionskassen	958		958		952.80	
3053.00	Unfallversicherungen	203		95		144.20	
3054.00	Familienausgleichskasse	255		161		160.55	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	109		54		53.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					5'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					261.45	
3430.00	* Baulicher Unterhalt FV	51'450		30'550		19'009.35	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt FV	3'200		3'000		1'716.00	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	31'786		45'206		37'934.67	
4430.00	* Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		152'335		206'503		201'298.85
4432.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV		20'000		21'000		20'202.55
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag FV		22'600		29'500		27'788.70
969	Übriges Finanzvermögen	16'000		18'000		1'038'458.73	
9690	Übriges Finanzvermögen	16'000		18'000		1'038'458.73	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000		18'000		15'665.73	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					1'022'793.00	
3940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen		13'000		9'997		13'027.33
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		13'000		9'997		13'027.33
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		13'000		9'997		13'027.33
4699.00	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		13'000		9'997		13'027.33
99	Nicht aufgeteilte Posten						
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge						
4390.00	Übrige Erträge						
	Total	73'125'453	74'417'654	59'865'107	61'497'281	58'198'395.70	59'160'904.37
	Ertragsüberschuss	1'292'201		1'632'174		962'508.67	
	Aufwandüberschuss						
	Total	74'417'654	74'417'654	61'497'281	61'497'281	59'160'904.37	59'160'904.37

Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoausgaben	545'000	545'000	280'000	280'000	143'647.91	143'647.91
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoausgaben	60'000	60'000	751'931	147'000	256'567.81	256'567.81
2 BILDUNG Nettoausgaben	8'460'000	41'100 8'418'900	8'543'600	8'543'600	5'178'890.75	5'178'890.75
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoeinnahmen / -ausgaben	122'250	122'250			53'494.35	53'494.35
4 GESUNDHEIT Nettoeinnahmen / -ausgaben	80'000	80'000			1'700'000.00	129'012.00 1'570'988.00
5 SOZIALE SICHERHEIT						
6 VERKEHR Nettoausgaben	1'115'000	15'000 1'100'000	1'070'000	15'000	1'612'195.45	1'612'195.45
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoeinnahmen / -ausgaben	870'000 15'000	885'000	1'470'000	955'000	608'552.97	1'073'642.50
8 VOLKSWIRTSCHAFT Nettoeinnahmen / -ausgaben	48'000	48'000	132'000	26'000	185'745.45	185'745.45
Total Einnahmenüberschuss Ausgabenüberschuss	11'050'000	1'191'350	12'247'531	1'143'000	9'739'094.69	1'202'654.50
Total	11'050'000	11'050'000	12'247'531	11'104'531	9'739'094.69	8'536'440.19

Investitionsrechnung

Artengliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	INVESTITIONSAUSGABEN						
50	Sachanlagen						
501	Strassen / Verkehrswege	9'790'000	630'000	11'135'431	7'10'000	7'513'359.09	951'675.40
5010	Strassen / Verkehrswege	630'000		7'10'000		951'675.40	
503	Übrige Tiefbauten	200'000		985'000		549'922.97	
5030	Übrige Tiefbauten	200'000		985'000		549'922.97	
504	Hochbauten	8'460'000		8'522'000		5'203'576.75	
5040	Hochbauten	8'460'000		8'522'000		5'203'576.75	
506	Mobilien	500'000		9'18'431		808'183.97	
5060	Mobilien	500'000		9'18'431		808'183.97	
52	Immaterielle Anlagen	955'000		807'100		24'020.10	
520	Software	225'000		263'600		5'262.30	
5200	Software	225'000		263'600		5'262.30	
529	Übrige immaterielle Anlagen	730'000		543'500		18'757.80	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	730'000		543'500		18'757.80	
54	Darlehen					1'700'000.00	
546	Private Organisationen ohne Erwerbszweck					1'700'000.00	
5460	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck					1'700'000.00	

Investitionsrechnung

Artengliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
56	Eigene Investitionsbeiträge						
561	Kantone und Konkordate	305'000		305'000		501'715.50	
5610	Investitionsbeiträge an Kanton	305'000		305'000		501'715.50	
6	INVESTITIONSEINNAHMEN		1'191'350		1'143'000		1'202'654.50
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		163'350				
600	Übertrag von Grundstücken		41'100				
6000	Übertragung von Grundstücken ins Finanzvermögen		41'100				
604	Übertragung Hochbauten		122'250				
6040	Übertragung von Hochbauten ins Finanzvermögen		122'250				
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		948'000		1'143'000		1'073'642.50
630	Bund		63'000		41'000		
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		63'000		41'000		
631	Kantone und Konkordate		10'000		152'000		15'648.40
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		10'000		152'000		15'648.40
632	Gemeinden und Zweckverbände						
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						
635	Private Unternehmungen						

Investitionsrechnung

Artengliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						
637	Private Haushalte		875'000		950'000		1'057'994.10
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		875'000		950'000		1'057'994.10
64	Rückzahlung von Darlehen		80'000				129'012.00
646	Private Organisationen ohne Erwerbszweck		80'000				129'012.00
6460	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck		80'000				129'012.00
Total	Einnahmenüberschuss	11'050'000	1'191'350	12'247'531	1'143'000	9'739'094.69	1'202'654.50
	Ausgabenüberschuss		9'858'650		11'104'531		8'536'440.19
Total		11'050'000	1'1050'000	12'247'531	12'247'531	9'739'094.69	9'739'094.69

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Konto	Bezeichnung						
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
02	Allgemeine Dienste	545'000		280'000		143'647.91	
022	Allgemeine Dienste, übrige	545'000		280'000		143'647.91	
022	Allgemeine Dienste, übrige	445'000		230'000		134'431.91	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	445'000		230'000		134'431.91	
5040.00	Gemeindeverwaltung Renovation Wandbilder						
5060.00	Informatik-Plattform Verwaltung Teil 1					77'950.31	
5060.01	Informatik-Plattform Verwaltung Teil 2					51'219.30	
5060.02	Informatik-Plattform Verwaltung Upgrade	220'000					
5200.00	GeSoft Anpassungen Tranche 2013					4'266.00	
5200.01	Geschäftskontrolle, Archivierung	60'000		80'000			
5200.02	GeSoft Anpassungen Tranche 2014			50'000		996.30	
5200.03	Umstellung auf neues ERP-System	100'000		100'000			
5200.04	Erweiterung neue Webseite Gemeindeverwaltung	65'000					
029	Verwaltungsliegenschaften	100'000		50'000		9'216.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften	100'000		50'000		9'216.00	
5040.00	Gemeindehaus Planungs- und Projektierungskredit					9'216.00	
5040.01	Studienauftrag Stöckacker (Anteil neue Gemeindeverwaltung)			50'000			
5040.02	Investorenwettbewerb, Projektierung Stöckacker	100'000					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	60'000		751'931	147'000	256'567.81	
11	Öffentliche Sicherheit			85'000			
111	Polizei			85'000			

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Konto	Bezeichnung						
1110	Polizei			85'000			
5060.01	Fahrzeug Gemeindepolizei			85'000			
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	60'000		58'500		14'877.80	
140	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	60'000		58'500		14'877.80	
1400	Allgemeines Rechtswesen	60'000		58'500		14'877.80	
5290.00	GIS Geografisches Informationssystem	60'000		58'500		14'877.80	
15	Feuerwehr			608'431	147'000	202'810.35	
150	Feuerwehr			608'431	147'000	202'810.35	
1500	Feuerwehr			608'431	147'000	202'810.35	
5060.00	AS-Geräte (1. Tranche)						
5060.01	Tanklöschfahrzeug (TLF)			608'431		202'810.35	
6310.01	Subventionsbeitrag Tanklöschfahrzeug (TLF)				147'000		
16	Militär und Bevölkerungsschutz					38'879.66	
162	Bevölkerungsschutz					38'879.66	
1620	Zivilschutz					38'879.66	
5060.00	Grundausrüstung Werkzeuge					38'879.66	
2	BILDUNG	8'460'000	41'100	8'543'600		5'178'890.75	
21	Obligatorische Schule	8'460'000	41'100	8'543'600		5'178'890.75	
211	Kindergarten					16'035.75	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Konto	Bezeichnung						
2110	Kindergarten					16'035.75	
5060.00	Informatik Kindergarten					16'035.75	
212	Primarschule	100'000		100'000		172'555.35	
2120	Primarschule	100'000		100'000		172'555.35	
5060.01	Erneuerung Schulmobiliar	100'000		100'000			
5060.02	Informatik an Schulen (pädagogischer Teil)					172'555.35	
217	Schulliegenschaften	8'360'000	41'100	8'410'000		4'980'333.65	
2170	Schulliegenschaften Kindergarten	2'944'000		2'890'000		1'155'858.95	
5040.03	Doppelkindergarten Löffelmatt (Neubau)			400'000		1'109'735.70	
5040.04	Planung Parzelle 904 Kiga Bündten	10'000		10'000			
5040.06	Kindergarten Lange Heid Gebäude B (Neubau) inkl. Mittagstisch	2'934'000		2'480'000		46'123.25	
2171	Schulliegenschaften Primarschule	5'416'000	41'100	5'520'000		3'824'474.70	
5040.01	Projektkredit HarmoS Lange Heid						
5040.02	Ausbau Schulhaus Löffelmatt (HarmoS)			1'160'000		3'350'971.60	
5040.03	Ausbau Schulhaus Lange Heid (HarmoS)	5'216'000		4'000'000		81'719.15	
5040.04	(Techn.) Ausstattung Aulanutzung Löffelmatt			80'000			
5040.05	Energiekonzept und Photovoltaikanlage Löffelmatt			60'000		44'000.00	
5040.06	(Techn.) Ausstattung Aulanutzung Lange Heid	200'000					
5040.09	Architekturwettbewerb SH Lange Heid					81'711.45	
5040.10	Projektierung Architekturleistung Lange Heid					218'554.25	
5040.11	Bauliche Massnahmen für die Informatik			150'000			
5060.00	Schulmobiliar HarmoS			70'000		47'518.25	
6000.00	Grundstück Wiese Bruckfeld Parzelle 1959		41'100				
219	Übrige obligatorische Schule			33'600		9'966.00	
2190	Schulleitung und Schulrat			33'600		9'966.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.00	Informatik Schulleitung					9'966.00	
5200.00	Schuladministrationslösung des Kantons (SAL)			33'600			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT		122'250			53'494.35	
31	Kulturerbe		122'250				
312	Denkmalpflege und Heimatschutz		122'250				
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz		122'250				
6040.00	Überbaute Liegenschaft Gartenstadt 2 Parzelle 1698		122'250				
34	Sport und Freizeit					53'494.35	
341	Sport					53'494.35	
3415	Kultur- und Sportzentrum					53'494.35	
5040.00	Erneuerung Beleuchtung und Audio-Visio						
5040.01	Erneuerung Bühnenzüge und Vorhänge					53'494.35	
4	GESUNDHEIT		80'000			1'700'000.00	129'012.00
41	Kranken- und Pflegeheime		80'000			1'700'000.00	80'000.00
412	Kranken- und Pflegeheime		80'000			1'700'000.00	80'000.00
4120	Kranken- und Pflegeheime		80'000			1'700'000.00	80'000.00
5460.00	2. Darlehen Stiftung Hofmatt (Erweiterungsbau APH Hofmatt)						
5460.01	3. Darlehen Stiftung Hofmatt (Erweiterungsbau APH Hofmatt)						

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6460.00	Konto Bezeichnung 1. Darlehen Stiftung Hofmatt (jährliche Amortisation)		80'000				80'000.00
42	Ambulante Krankenpflege						49'012.00
421	Ambulante Krankenpflege						49'012.00
4210	Ambulante Krankenpflege						49'012.00
6460.00	Darlehen Spitex, Rückzahlung						49'012.00
5	SOZIALE SICHERHEIT						
57	Sozialhilfe und Asylwesen						
579	Übriges Sozialwesen						
5790	Übriges Sozialwesen						
5200.00	Ersatz VIS durch KLIB (Klientenverwaltung)						
6	VERKEHR	1'115'000	15'000	1'070'000	15'000	1'612'195.45	
61	Strassenverkehr	810'000	15'000	765'000	15'000	1'110'479.95	
615	Gemeindestrassen	810'000	15'000	765'000	15'000	1'110'479.95	
6150	Gemeindestrassen						
5010.03	Fussgängergestaltung Gartenstadt Post						
5010.05	Strassensanierungen Etappe 2014						
5010.07	Eintrittsorte						79'353.20
5010.08	Strassensanierungen Etappe 2015						155'319.15
5010.09	Sanierung Fohrlisrain						
5010.10	Heiligholzstr. 3. Teil, Sanierung und Ausbau			270'000			

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Konto	Bezeichnung						
5010.11	Ausweitung Parkierzonen					14'526.45	
5010.13	Känelmattstrasse Übernahme und Ausbau (2. Vorlage)					302'927.45	
5010.14	Loogstrasse Sanierung Deckbelag					318'013.30	
5010.15	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED Etappe 2015					81'535.85	
5010.16	Beleuchtung Heiligholzstrasse 3. Teil			30'000			
5010.17	Strassensanierungen Etappe 2016			180'000			
5010.18	Baupiste zum Gymnasium			150'000			
5010.19	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2016			80'000			
5010.20	Stichstrasse Erschliessung Parz. 2122	350'000					
5010.21	Strassensanierungen Etappe 2017	100'000					
5010.22	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2017	80'000					
5010.23	Ersatz Huber-Leuchten 2017	100'000					
5040.00	Warenlift Werkhof					22'305.55	
5060.00	Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen Gärtnerei bis 2014						
5060.01	Taxometer Parkraumbewirtschaftung						
5060.02	Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen Gärtnerei 2015					136'499.00	
5060.03	Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen Gärtnerei 2016			55'000			
5060.04	Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen Gärtnerei 2017	180'000					
6000.00	Grundstück Wiese Fichtenhölzli (Grubenstrasse) Parzelle 3062						
6300.00	Heiligholzstr. 3. Teil, Bundessubv. Lärm		15'000				
6300.01	Loogstrasse Bundessubvention Lärm				15'000		
6350.13	Känelmattstrasse Anteil Müller Verpackungen AG (2. Vorlage)						
62	Öffentlicher Verkehr	305'000				501'715.50	
623	Agglomerationsverkehr	305'000				501'715.50	
6230	Agglomerationsverkehr	305'000				501'715.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Konto	Bezeichnung						
5610.01	Beiträge an BL T-Linie 58 Bushaltestelle Hofmatt					196'928.00	
5610.02	Gemeindebeiträge an BL T-Linie 11 Ausbau	305'000		305'000		304'787.50	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
71	Wasserversorgung	870'000	885'000	1'470'000	955'000	608'552.97	1'073'642.50
710	Wasserversorgung	100'000	410'000	665'000	755'000	445'866.57	698'896.75
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	100'000	410'000	665'000	755'000	445'866.57	698'896.75
5030.01	Wasserleitungen Sanierung Etappe 2014						
5030.05	Sanierung Wasserleitungen Etappe 2015						
5030.06	Druckeinspeisung für Leckkontrollen						
5030.07	Heilholzstrasse 3. Teil			65'000		151'353.50	
5030.08	Stationsweg (2. Vorlage)					67'219.00	
5030.09	Känelmattstrasse (2. Vorlage)						
5030.10	Wasserleitungen Sanierung Etappe 2016			600'000			
5030.11	Wasserleitungen Sanierung Etappe 2017	100'000					
5040.00	Sanierung Reservoir Gemeindeholz						
5040.01	Sanierung Reservoir Weihermatt						
5040.02	Stilllegung Reservoir Gruth						
5060.02	Erneuerung der Steuerung der Wasserversorgung						
5060.03	Ersatz Kastenwagen Hyundai H1 JG 2000					54'750.00	
5290.00	GIS Geografisches Informationssystem					2'255.00	
6310.00	Wasserleitungen Subventionen Hydranten durch BGV		10'000		5'000		15'648.40
6320.00	Sanierung Reservoir Gemeindeholz						
6370.00	Beteiligung Gemeinde Arlesheim Wasseranschlussbeiträge		400'000		750'000		683'248.35
72	Abwasserbeitugung	100'000	475'000	200'000	200'000	162'686.40	374'745.75

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
720	Abwasserbeseitigung	100'000	475'000	200'000	200'000	162'686.40	374'745.75
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	100'000	475'000	200'000	200'000	162'686.40	374'745.75
5030.00	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz 23. Etappe 2013						
5030.01	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz 24. Etappe 2014						
5030.02	Gruthachdole Sauberwasserleitung						
5030.03	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz Etappe 2015					161'061.40	
5030.04	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz Etappe 2016			150'000			
5030.05	Baumgartenweg (RW)			50'000			
5030.06	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz Etappe 2017	100'000					
5290.00	GIS Geografisches Informationssystem						
6370.00	Kanalisationsanschlussbeiträge		475'000		200'000	1'625.00	374'745.75
73	Abfallwirtschaft			120'000			
730	Abfallwirtschaft			120'000			
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)			120'000			
5030.00	Unterirdische Wertstoffsammelstelle Pumpwerkstrasse			120'000			
77	Friedhof und Bestattung						
771	Friedhof und Bestattung						
7710	Friedhof und Bestattung						
5030.00	Bewässerungssystem Friedhof						
5060.00	Ersatz Fahrzeuge bis 2014						
79	Raumordnung	670'000		485'000			

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
790	Raumordnung	670'000		485'000			
7900	Raumplanung	670'000		485'000			
5290.01	Planung QP Stöckacker Planungsfeld 1			15'000			
5290.02	Planung QP Zollweiden			40'000			
5290.03	Planung QP Stöckacker Planungsfeld 2	60'000		30'000			
5290.04	Studienauftrag Bruckfeld	150'000		200'000			
5290.05	Studienauftrag Stöckacker	260'000		200'000			
5290.06	Studienauftrag Loog (heutige Parzelle Gemeindeverwaltung)	200'000					
8	VOLKSWIRTSCHAFT		48'000	132'000	26'000	185'745.45	
87	Energie		48'000	132'000	26'000	185'745.45	
873	Übrige Energie		48'000	132'000	26'000	185'745.45	
8730	Übrige Energie		48'000	132'000	26'000	185'745.45	
5040.00	Photovoltaikanlage Feuerwehrmagazin (25kWp)					87'173.75	
5040.01	Photovoltaikanlage Turnhalle Schulhaus Loog (29kWp)			132'000			
5040.02	Photovoltaikanlage Asylunterkunft (30kWp)					98'571.70	
6300.00	Einmalvergütung Bund PVA Feuerwehrmagazin		22'000		26'000		
6300.01	Einmalvergütung Bund PVA Turnhalle Schulhaus Loog						
6300.02	Einmalvergütung Bund PVA Asylunterkunft		26'000				
Total	Total	11'050'000	1'191'350	12'247'531	1'143'000	9'739'094.69	1'202'654.50
	Einnahmenüberschuss		9'858'650		11'104'531		8'536'440.19
	Ausgabenüberschuss	11'050'000	11'050'000	12'247'531	12'247'531	9'739'094.69	9'739'094.69

Einwohnergemeinde Münchenstein

Verzeichnis der Investitionskredite ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit Betrag	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2015	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2015	Ausgaben 2016 (Hochrechnung)	Ausgaben 2017 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2017
		Datum	Art						
TOTAL				37'572'681	10'490'965	20'386'716	9'711'835	11'050'000	6'319'881
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			1'460'000	77'435	297'565	212'000	545'000	625'565
0220.5060.01	Informatik Plattform Verwaltung Teil 2	09.12.2013	BU	120'000	51'219	68'781			68'781
0220.5200.00	GeSoft Anpassungen (HRM2, etc.) Tranche 2013	10.12.2012	BU	75'000	7'362	67'638	60'000		7'638
0220.5200.02	GeSoft Anpassungen (HRM2, etc.) Tranche 2014	09.12.2013	BU	50'000	996	49'004	50'000		-996
0220.5200.01	Geschäftskontrolle / Archivierung	10.12.2012	BU	80'000	0	80'000	20'000	60'000	0
0220.5200.03	Umstellung auf neues ERP System	07.12.2015	BU	100'000			0	100'000	0
0220.5060.02	Informatik Plattform Verwaltung Upgrade		NNB	220'000				220'000	0
0220.5200.04	Erweiterung neue Webseite Gemeindeverwaltung		NNB	65'000				65'000	0
0290.5040.00	Planungskredit / Raumbedarf		BU	50'000	17'857	32'143	32'000		143
0290.5040.01	Studienauftrag Stöckacker (Anteil neue Gemeindeverwaltung)	10.12.2012	BU	50'000			50'000		0
0290.5040.02	Investorenwettbewerb/Projektierung Stöckacker (Sondervorlage)	07.12.2015	BU	50'000					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			967'431	299'881	582'550	505'621	60'000	101'929
1110.5060.01	Fahrzeug Gemeindepolizei	07.12.2015	BU	85'000			0	0	85'000
1400.5290.00	GIS	31.03.2011	SV	274'000	97'071	176'929	100'000	60'000	16'929
1500.5060.01	Tanklöschfahrzeug (TLF)	16.09.2015	SV	608'431	202'810	405'621	405'621		0
2	BILDUNG			23'972'600	6'160'424	17'812'176	52'47'600	8'460'000	4'104'576
2120.5060.01	Erneuerung Schulmobiliar	08.12.2014	BU	350'000	0	350'000	100'000	100'000	150'000
2120.5060.02	Informatik an Schulen (pädagogischer Teil)	08.12.2014	BU	189'000	172'555	16'445	0		16'445
2170.5040.03	Bündten -> Löffelmatt: Neubau Doppelkindergarten Löffelmatt	17.06.2013	SV	1'800'000	1'397'356	402'644	400'000		2'644
2170.5040.04	Bündten -> Löffelmatt: Planung Parz. 904	09.12.2013	BU	20'000	0	20'000	0	10'000	10'000
2170.5040.06	Neubau Kindergarten Gebäude B inkl. Mittagstisch	16.03.2015	SV	5'480'000	46'123	5'433'877	1'240'000	2'934'000	1'259'877
2171.5040.02	Löffelmatt: Ausbau für HarmoS Löffelmatt	17.06.2013	SV	5'480'000	4'277'362	1'202'639	1'100'000		102'639
2171.5040.03	Lange Heid: Ausbau HarmoS Schulhaus Lange Heid	16.03.2015	SV	9'790'000	81'719	9'708'281	2'204'000	5'216'000	2'288'281
2171.5040.04	Löffelmatt: (Techn.) Ausstattungen zur Aulanutzung	17.06.2013	SV	120'000	0	120'000	80'000		40'000
2171.5040.05	Löffelmatt: Energiekonzept und Photovoltaikanlage	17.06.2013	SV	100'000	59'658	40'342	40'000		342
2171.5040.06	Lange Heid: (Techn.) Ausstattungen zur Aulanutzung	16.03.2015	SV	430'000	0	430'000	0	200'000	230'000
2171.5060.00	Löffelmatt: Schulmobiliar HarmoS	17.06.2013	SV	100'000	47'518	52'482	50'000		2'482
2190.5060.00	Loog: Informatik Schulleitung	10.12.2012	BU	80'000	78'132	1'868	0		1'868
2190.5200.00	Schuladministrationslösung des Kantons SAL	08.12.2014	BU	33'600	0	33'600	33'600		0

Einwohnergemeinde Münchenstein

Verzeichnis der Investitionskredite ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit Betrag	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2015	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2015	Ausgaben 2016 (Hochrechnung)	Ausgaben 2017 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2017
		Datum	Art						
4 4120.5460.01	GESUNDHEIT 3. Darlehen Stiftung Hofmatt (Erweiterungsbau APH Hofmatt)	07.12.2009	SV	1'700'000 1'700'000	0	0	1'700'000 1'700'000	0	0 0
6 6150.5010.07	VERKEHR Eintrittsorte	08.12.2014	BU	4'642'650 100'000	2'105'414 79'353	1'342'236 20'647	831'615 6'615	1'115'000	590'622 14'032
6150.5010.08	Strassensanierungen Etappe 2015	08.12.2014	BU	180'000	155'319	24'681	0		24'681
6150.5010.10	Heiligholzstr. 3. Teil: Sanierung und Ausbau	08.12.2014	BU	270'000			270'000		0
6150.5010.11	Ausweitung Parkzonen	08.12.2014	BU	20'000	14'526	5'474	0		5'474
6150.5010.13	Känelmattstrasse: Übernahme / Ausbau (2. Vorlage)	08.12.2014	SV	300'000	302'927	-2'927	0		-2'927
6150.5010.16	Heiligholzstr. 3. Teil: Beleuchtung	08.12.2014	BU	30'000	0	30'000	20'000		10'000
6150.5010.17	Strassensanierungen Etappe 2016	07.12.2015	BU	180'000			100'000		80'000
6150.5010.18	Baupiste zum Gymnasium	07.12.2015	BU	150'000			0		150'000
6150.5010.19	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2016	07.12.2015	BU	80'000			80'000		0
6150.5010.20	Stichstrasse Erschliessung Parz. 2122	16.03.2015	SV	350'000	0	350'000	0	350'000	0
6150.5010.21	Strassensanierungen Etappe 2017		NNB	100'000				100'000	0
6150.5010.22	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2017		NNB	80'000				80'000	0
6150.5010.23	Ersatz Huber Leuchten 2017		NNB	100'000				100'000	0
6150.5060.03	Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen / Gärtnerei 2016	07.12.2015	BU	55'000			50'000		5'000
6150.5060.04	Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen / Gärtnerei 2017		NNB	180'000				180'000	0
6230.5610.02	Gemeindebeiträge BLT Linie 11	23.03.1995	GB	2'467'650	1'553'288	914'363	305'000	305'000	304'363
7 7101.5030.07	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Heiligholzstrasse 3. Teil (Fr. 70'200 inkl. MwSt.)	08.12.2014	BU	4'698'000 65'000	1'847'811 0	220'189 65'000	1'095'000 65'000	870'000	885'189 0
7101.5030.08	Stationsweg (2. Vorlage) (Fr. 115'000 inkl. MwSt.)	08.12.2014	SV	106'500	67'918	38'582	0		38'582
7101.5030.09	Känelmattstrasse (2. Vorlage) (Fr. 130'000 inkl. MwSt.)	08.12.2014	SV	120'000	102'371	17'629	0		17'629
7101.5030.10	Wasserleitungen Sanierung Etappe 2016 (Fr. 648'000 inkl. MwSt.)	07.12.2015	BU	600'000			395'000		205'000
7101.5030.11	Wasserleitungen Sanierung Etappe 2017 (Fr. 108'000 inkl. MwSt.)		NNB	100'000				100'000	0
7201.5030.02	Gruthachdole Sauberwasserleitung (Fr. 1'864'620 inkl. MwSt.)	31.03.2011	SV	1'726'500	1'677'522	48'978	25'000		23'978
7201.5030.04	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, 26. Etappe, 2016 (Fr. 162'000 inkl. MwSt.)	07.12.2015	BU	150'000			100'000		50'000
7201.5030.05	Baumgartenweg (Fr. 702'000 inkl. MwSt.)	07.12.2015	BU	650'000			50'000		600'000
7201.5030.06	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, 27. Etappe, 2017 (Fr. 108'000 inkl. MwSt.)		NNB	100'000				100'000	0
7301.5030.00	unterird. Wertstoffsammlstelle Pumpwerkstrasse (Fr. 129'600 inkl. MwSt.)	07.12.2015	BU	120'000			100'000		20'000

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit Betrag	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2015	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2015	Ausgaben 2016 (Hochrechnung)	Ausgaben 2017 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2017
		Datum	Art						
7900.5290.01	Planung QP Stöckacker Planungsfeld 1	09.12.2013	BU	50'000	0	50'000	50'000		0
7900.5290.03	Planung QP Gartenstadt	07.12.2015	BU	110'000			30'000	60'000	20'000
7900.5290.04	Studienauftrag Bruckfeld	07.12.2015	BU	300'000			80'000	150'000	70'000
7900.5290.05	Studienauftrag Stöckacker (Nachtragskredit von Fr. 260'000 wird mit Budget 2017 beantragt)	07.12.2015	BU	200'000			200'000	260'000	-260'000
7900.5290.06	Studienauftrag Loog (heutige Parzelle Gemeindeverwaltung)		NNB	300'000				200'000	100'000
8	VOLKSWIRTSCHAFT			132'000	0	132'000	120'000	0	12'000
8730.5040.01	Photovoltaikanlage Turnhalle Schulhaus Loog (29kWp)	19.06.2014	SV	132'000	0	132'000	120'000		12'000
	BU = Budgetvorlage GB = Gebundene Ausgabe SV = Sondervorlage NNB = Noch nicht beschlossene Ausgabe								

Einwohnergemeinde Münchenstein

Verzeichnis der Investitionskredite ins Finanzvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit Betrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2015	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2015	Ausgaben 2016 (Hochrechnung)	Ausgaben 2017 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2017
		Datum	Art						
	TOTAL			2'013'350	24'134	345'866	1'562'000	220'350	206'866
	FINANZVERMÖGEN			2'013'350	24'134	345'866	1'562'000	220'350	206'866
10800.01	Investorenwettbewerb Steinweg (Parz. 2122)	08.12.2014	BU	80'000	11'660	68'340	30'000	32'000	6'340
10800.01	Seyis: Investorenwettbewerb (9630.5040.00)	10.12.2012	BU	80'000	6274	73'726	12'000		61'726
10800.01	Investorenwettbewerb Gartenstadt, Stöckackerstrasse (Parz. 4258)	08.12.2014	BU	80'000	0	80'000	30'000		50'000
10800.01	Kauf 2 Parzellen Inneres Gstad von Kanton BL (1'135m2)	20.09.2016	GRB	1'480'000			1'480'000		0
10800.01	Übertrag VV ins FV Wiese Bruckfeld (Parz. 1959)		ÜVV	41'100				41'100	0
10800.01	Übertrag Wiese Fichtenhölzli (Grubenstrasse, Parz. 3062)		ÜVV	0				0	0
10840.01	Bahnhofstrasse 3a: Planung QP (9630.5290.01)	09.12.2013	BU	50'000	0	50'000	0	15'000	35'000
10840.01	Bahnhofstrasse 3a: Investorenwettbewerb (Parz. 799)	08.12.2014	BU	80'000	6200	73800	10'000	10'000	53800
10840.01	Übertrag VV ins FV Liegenschaft Gartenstadt 2 (Parz. 1698)		ÜVV	122'250				122'250	0
	GRB = Gemeinderatsbeschluss								
	BU = Budgetvorlage								
	ÜVV = Übertrag vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen								

Stellenplan

Abteilung	Budgetierte Vollzeitstellen 2017 (Ø)	Budgetierte Vollzeitstellen 2016 (Ø)	Effektive Vollzeitstellen 31.12.2015	B17 vs. B16	B17 vs. R15
Stabsdienste					
Geschäftsleiter & Assistenz	2.20	1.50	1.20	0.70	1.00
Geschäftsführung Gemeinderat	1.30	1.30	1.30	0.00	0.00
Personalleitung	1.50	1.50	1.40	0.00	0.10
Schulsekretariat Primar/ Musikschule	2.22	1.72	1.55	0.50	0.67
Total Stabsdienste	7.22	6.02	5.45	1.20	1.77
Bauverwaltung					
Abteilungsleitung & Administration	5.10	4.60	2.20	0.50	2.90
Immobilien & Administration	13.85	15.09	14.52	-1.24	-0.67
Raum & Umwelt	4.60	4.80	5.00	-0.20	-0.40
Tiefbau	3.50	3.30	3.35	0.20	0.15
Werkhof	21.07	21.89	21.98	-0.82	-0.91
Total Bauverwaltung	48.12	49.68	47.05	-1.56	1.07
Allgemeine Dienste					
Abteilungsleitung	1.00	1.00	1.00	0.00	0.00
Gemeindepolizei	3.00	3.00	3.00	0.00	0.00
Einwohnerdienste	4.28	4.50	4.23	-0.22	0.05
Total Allgemeine Dienste	8.28	8.50	8.23	-0.22	0.05
Finanzen und Ressourcen					
Abteilungsleitung	1.00	1.00	1.00	0.00	0.00
Finanzen & Controlling	4.80	4.00	4.00	0.80	0.80
Steuern	3.90	3.90	3.90	0.00	0.00
Informatik	2.00	2.00	2.00	0.00	0.00
Total Finanzen und Ressourcen	11.70	10.90	10.90	0.80	0.80
Kind, Jugend und Familie					
Abteilungsleitung & Administration	1.50	1.60	1.60	-0.10	-0.10
Schulergänzende Betreuung	3.44	2.25	2.41	1.19	1.03
Mittagstisch / Küche	1.47	2.09	1.51	-0.62	-0.04
Familienergänzende Betreuung	6.28	7.23	6.73	-0.95	-0.45
Kinder- und Jugendförderung / Bibliothek	5.61	4.21	3.69	1.40	1.92
Total Kind, Jugend und Familie	18.30	17.38	15.94	0.92	2.36
Soziale Dienste					
Abteilungsleitung & Administration	3.30	3.50	3.00	-0.20	0.30
Sozialhilfe	3.80	4.00	3.80	-0.20	0.00
Kindes- und Erwachsenenschutz KES	2.30	2.30	2.30	0.00	0.00
Jugend & Familienberatung / Schulsozialarbeit	1.60	1.60	1.40	0.00	0.20
Arbeitsagogik / Gesundheit / Aushilfen	2.68	2.22	1.91	0.46	0.77
Total Soziale Dienste	13.68	13.62	12.41	0.06	1.27
Total Verwaltung	107.30	106.10	99.98	1.20	7.32

Nicht enthalten im Stellenplan sind:

- Lehrlinge insgesamt 16 Personen
- Tagesfamilien insgesamt 14 Personen

sowie Behörden- und Kommissionsmitglieder und Personen mit Feuerwehrfunktionen.

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission (RPK) zum Budget 2017

Auftrag

Als Kontrollorgan gemäss Gemeinderechnungsverordnung vom 14.02.2012 sowie der Gemeindeordnung vom 13.09.1999 haben wir das Budget 2017 bestehend aus Erfolgs- und Investitionsrechnung begutachtet. Der Gemeinderat ist verantwortlich für das Budget. Im Detail umfasst dies:

- Die Überprüfung des Budgets und seiner Beilagen hinsichtlich Richtigkeit und Rechtmässigkeit.
- Die finanzpolitische Würdigung des Budgets sowie des Aufgaben- und Finanzplans hinsichtlich der Tragbarkeit und der Erreichung eines auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalts.

Durchführung

Die RPK traf sich ab Mitte September 8 Mal in ca. 2-stündigen Dienstagabendsitzungen und in einer ganztägigen Arbeitssitzung. Unser Terminplan wurde mit demjenigen der Gemeindeverwaltung abgestimmt. Zudem haben die RPK-Mitglieder in vielen Heimarbeitsstunden das umfangreiche Datenmaterial (ca. 360 MB) analysiert. Dieses wird seit 2016 von der Finanzverwaltung der RPK direkt auf einem Sharefile-Server via Internet zugänglich gemacht. Aufgetauchte Fragen und Differenzen wurden gemeinsam mit der Finanzverwaltung besprochen und bereinigt.

Die RPK bestätigt, dass obiges Vorgehen eine ausreichende Grundlage für ein Urteil bildet, so dass wesentliche Fehlaussagen im Budget 2017 mit angemessener Sicherheit identifiziert werden können.

Prüfungsgebiete

Die RPK analysierte einerseits die Entwicklung des Budgets in den Jahren 2014–2017, andererseits wurde das Budget 2017 direkt mit der Erfolgsrechnung 2015 verglichen. Für die HRM2-Jahre 2014 und 2015 wurden die Budgets direkt mit den entsprechenden Erfolgsrechnungen verglichen. Für die Investitionsrechnungen wurde analog vorgegangen. Die Schuldenentwicklung von 2010–2017 der Einwohnergemeinde Münchenstein wurde anhand der bestehenden und geplanten langfristigen Darlehen hinsichtlich Verfallstruktur, Refinanzierungsrisiko und Zinsentwicklung analysiert. Zu den meisten Prüfungsgebieten erschienen vor und während des Revisionsprozesses Auszüge aus budgetrelevanten Gemeinderatsprotokollen, die die RPK in ihre Begutachtung einbezog.

Prüfungsergebnisse

1. Feststellungen zur Erfolgsrechnung des Budget 2017
 - 1.1. Steuerentwicklung: Bei den Natürlichen Personen werden wir erneut rund Fr. 1.5 Mio. zulegen können, bei den Juristischen Personen drohen Einbussen von Fr. 0.3 Mio. (-4.7%).
 - 1.2. Neubewertungsreserven (NBR): Da 3 Immobilien (Gartenstadt 2 Parz. 1698, Wiese Fichtenhölzli Parz. 3062, Wiese Bruckfeld Parz. 1959) auf Grund einer Zonenplanänderung aus der Zone für öffentliche Werke und Anlagen (OeW-Zone) neu dem Finanzvermögen zugeordnet werden, entstehen bedeutende NBR (Fr. 14.2 Mio.), begleitet von einer entsprechenden Zunahme des Eigenkapitals. Diese Kapitalbewegung wird gleichzeitig in der Erfolgsrechnung ausgewiesen, allerdings ergebnisneutral, da die Einlage in die NBR auf der Aufwandseite durch eine Marktwertanpassung auf der Ertragsseite neutralisiert wird.
 - 1.3. Immobilien des Finanz- und Verwaltungsvermögens: Da die RPK in diesem Prüfungsgebiet grosse Veränderungen zwischen den Budgets 2016 und 2017 festgestellt hat, ist eine detaillierte Prüfung eingeleitet worden. Nicht zu vernachlässigen ist die Tatsache, dass Immobilien einen erheblichen Verwaltungsaufwand, Liegenschaftskosten (Unterhalt, Reparatur, Erneuerung), Baulanderschliessungskosten, Raumplanungs- und Projektierungskosten verursachen, so dass diese Finanzierungsquelle kritisch durchleuchtet werden muss.
 - 1.4. Soziale Sicherheit: Budgetiert ist ein Nettoaufwand von Fr. 9.7 Mio. welcher 3% über dem Budget 2016 respektive 16.5% über der Rechnung 2015 liegt. Auffallend ist die starke Zunahme in der Sozialhilfe des Asylwesens. Die Kosten jedes einzelnen Asylanten in diesem Bereich werden praktisch vollständig für sieben Jahre vom Kanton übernommen und sind deswegen aktuell noch nicht erfolgsrelevant. Die Kosten könnten jedoch nach Ablauf aller Fristen schnell aus dem Ruder laufen.

2. Feststellungen zur Investitionsrechnung und zum Finanzplan: Die Investitionsausgaben können auch bei einem erfolgreichen Verkauf von Liegenschaften bei weitem nicht wettgemacht werden. Der GR rechnet mit Einnahmen aus Liegenschaftsverkäufen von Fr. 3.6 Mio. (im Budget 2017), Fr. 4.3 Mio. (im Finanzplan 2018), Fr. 2.8 Mio. (im Finanzplan 2019), Fr. 3.5 Mio. (im Finanzplan 2020), also total **Fr. 14.3 Mio.** (2017–2021). Gegenüber stehen geplante Nettoinvestitionen ins Verwaltungs- und Finanzvermögen von Fr. 10.1 Mio. (im Budget 2017), Fr. 4.6 Mio. (im Finanzplan 2018), Fr. 5.7 Mio. (im Finanzplan 2019), Fr. 10.6 Mio. (im Finanzplan 2020), Fr. 11.9 Mio. (im Finanzplan 2021), also total **Fr. 42.9 Mio.** (2017–2021). Der GR hat dargelegt, dass Investitionsausgaben zu rund $\frac{1}{3}$ selbstfinanziert, zu rund $\frac{1}{3}$ durch Verkäufe und zu rund $\frac{1}{3}$ durch zusätzliche Schulden finanziert werden sollen. Obige Zahlen belegen, dass der GR an dieser Strategie festhält. Im Gemeindegesetz des Kantons BL (§ 40, Abs. 1.4) steht: «Die Gemeinde führt einen auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalt.» Münchenstein wird diesen ausgeglichenen Finanzhaushalt bis ins 2021 nicht erreichen.
3. Feststellungen zur Schuldenentwicklung (langfristige Darlehen): Diese Schulden erreichten bereits 2003 einen Spitzenwert von Fr. 43.7 Mio. (bei Zinsen von Fr. 1.7 Mio.) und gingen dann bis 2012 kontinuierlich auf Fr. 26.2 Mio. zurück. Seit 2013 sind diese Schulden wieder auf einen aktuellen Spitzenwert (per Ende 2016) von Fr. 52.5 Mio. gestiegen (2014: +Fr. 18 Mio. für BLPK). Trotz dieser signifikanten Neuverschuldung sind die Zinsen nur geringfügig gestiegen, von Fr. 0.57 Mio. (R2013) auf Fr. 0.8 Mio. (B2017). Die RPK setzt aber ein Fragezeichen, ob die Tragbarkeit der Schulden mit dem aktuellen Steuerfuss längerfristig möglich sei, sind doch für die Periode 2017–2021 Nettoinvestitionen im Gesamtbetrag von Fr. 42.9 Mio. geplant. Diese Investitionen müssen erst finanziert und in den Folgejahren abgeschrieben werden. Folglich werden zukünftige Rechnungsabschlüsse zusätzlich belastet. Im Weiteren sollte nicht vergessen werden, dass eine mögliche Zinserhöhung auch die Aktivseite der Bilanz infolge des hohen Finanzvermögens verletzen würde. Zudem dürften in einem solchen Umfeld Liegenschaftsverkäufe schwieriger abzuwickeln sein.

Empfehlungen

1. Die RPK empfiehlt keine neuen Immobilien des Finanzvermögens dazu zu kaufen, sondern sich auf die Immobilien des Verwaltungsvermögens zu konzentrieren. Immobilien des Finanzvermögens sollten entweder veräussert oder als Parzellen im Baurecht oder in Pacht abgegeben werden. Dadurch könnte der Aufwand bei den Immobilien stark reduziert werden.
2. Die RPK empfiehlt den Weg der Schuldenkontrolle durch ad hoc Interventionen bei den Investitionen zu verlassen und einen Schuldenabbau konkret im Budget und Finanzplan zu verankern.

Antrag

Die RPK empfiehlt der Gemeindeversammlung auf das Budget 2017 einzutreten und in der Debatte den Empfehlungen der RPK Rechnung zu tragen. Der Steuerfuss soll bei 61% belassen werden.

Münchenstein, 21. Oktober 2016

Die Rechnungsprüfungskommission

Raffaello Masciadri (Präsident)
Simon Knörzer

Christa Scherrer (Vizepräsidentin)
Urs Thomann-Häner

Karin Ambord Zumbach

Anträge des Gemeinderates

1. Genehmigungsantrag zum Budget 2017

Das vorliegende Budget 2017 wird genehmigt.

2. Festlegung der öffentlichen Abgaben für 2017

Für das Jahr 2017 werden die öffentlichen Abgaben wie folgt festgesetzt:

Gemeindesteuersätze (§ 2 Steuerreglement)

Natürliche Personen:

- Einkommens- und Vermögenssteuer (§ 19 StG): 61% des Staatssteuerbetrages (wie bisher)

Juristische Personen:

- Ertragssteuer (§ 58 StG): 5 % des steuerbaren Ertrages (wie bisher)
- Kapitalsteuer (§ 62 StG): 2.75 ‰ des steuerbaren Kapitals (wie bisher)

Feuerwehrpflichtersatz (§ 15 Abs. 2 Feuerwehrrreglement)

9 % des Gemeindesteuerbetrages (wie bisher), max. Fr. 1'000 (wie bisher)

Münchenstein, 25. Oktober 2016

Impressum

Gemeindeverwaltung
Schulackerstrasse 4
4142 Münchenstein
Tel. 061 416 11 00
Fax 061 416 11 99
www.muenchenstein.ch

Druckauflage

330 Exemplare

Layout und Produktion

bc medien ag, Münchenstein

Titelbild

Blick auf den Dreispitz mit
Impressionen zur Birsstadt



Fotograf

Michael Schiener

Druck

bc medien ag, Münchenstein

