



## **Impressum**

Gemeindeverwaltung  
Schulackerstrasse 4  
4142 Münchenstein  
Tel. 061 416 11 00  
Fax 061 416 11 99  
[www.muenchenstein.ch](http://www.muenchenstein.ch)

## **Druckauflage**

300 Exemplare

## **Titelbild**

Neues Tanklöschfahrzeug der FW Münchenstein

## **Fotograf**

Michael Schiener

## **Layout, Produktion und Druck**

bc medien ag, Münchenstein

|  |           |
|--|-----------|
| <b>VORWORT DES DEPARTEMENTSVORSTEHERS FINANZEN/STEUERN/VOLKSWIRTSCHAFT</b>           | <b>3</b>  |
| <b>1 ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG ÖFFENTLICHER HAUSHALTE</b>                    | <b>4</b>  |
| <b>2 ERFOLGSRECHNUNG</b>   | <b>5</b>  |
| 2.1 Ergebnisübersicht  | 5         |
| 2.2 Abweichungen zum Budget und zur Rechnung 2015 nach Funktionen                    | 5         |
| 2.3 Aufwand Rechnung 2016, Budget und Rechnung 2015 nach der Artengliederung         | 8         |
| 2.4 Ertrag Rechnung 2016, Budget und Rechnung 2015 nach der Artengliederung          | 9         |
| 2.5 Überleitung vom Budget und von der Rechnung 2015 zum ausgewiesenen Ergebnis 2016 | 12        |
| 2.6 Liegenschaftsveräusserungen  | 13        |
| 2.7 Ausblick Deckungslücke BLPK  | 14        |
| <b>3 INVESTITIONEN DES ALLGEMEINEN HAUSHALTS</b>                                     | <b>15</b> |
| 3.1 Investitionen ins Verwaltungsvermögen  | 15        |
| 3.2 Investitionen ins Finanzvermögen   | 16        |
| 3.3 Mit der Rechnung 2016 abgeschlossene Kredite                                     | 17        |
| <b>4 WESENTLICHE BILANZPOSITIONEN</b>  | <b>18</b> |
| 4.1 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen Kontogruppe 100                     | 18        |
| 4.2 Steuerforderungen Kontogruppe 1012 / Steuerverbindlichkeiten Kontogruppe 2002    | 18        |
| 4.3 Sachanlagen Finanzvermögen Kontogruppe 108                                       | 19        |
| 4.4 Rückstellungen Kontogruppen 205 & 208  | 19        |
| 4.5 Langfristige Finanzverbindlichkeiten Kontogruppe 206                             | 20        |
| 4.6 Eigenkapital Kontogruppe 29  | 21        |
| 4.6.1 Verpflichtungen und Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen Kontogruppe 290 | 21        |
| 4.6.2 Fonds im Eigenkapital Kontogruppe 291  | 21        |
| 4.6.3 Vorfinanzierungen Kontogruppe 293  | 22        |
| 4.6.4 Neubewertungsreserven Kontogruppe 296  | 22        |
| 4.6.5 Bilanzüberschuss Kontogruppe 299   | 22        |
| <b>5 SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>   | <b>23</b> |
| 5.1 Wasserversorgung (7101)  | 23        |
| 5.1.1 Erfolgsrechnung  | 23        |
| 5.1.2 Investitionsrechnung   | 24        |
| 5.1.3 Mit der Rechnung 2016 abgeschlossene Kredite                                   | 25        |
| 5.2 Abwasserbeseitigung (7201)   | 25        |
| 5.2.1 Erfolgsrechnung  | 25        |
| 5.2.2 Investitionsrechnung   | 26        |
| 5.2.3 Mit der Rechnung 2016 abgeschlossene Kredite                                   | 27        |
| 5.3 Abfallbeseitigung (7301)   | 28        |
| 5.3.1 Erfolgsrechnung  | 28        |
| 5.3.2 Investitionsrechnung   | 29        |
| 5.3.3 Mit der Rechnung 2016 abgeschlossene Kredite                                   | 29        |

|  |            |
|--|------------|
| <b>6 FINANZKENNZAHLEN</b>  | <b>30</b>  |
| 6.1 Selbstfinanzierung   | 30         |
| 6.2 Basiswerte zu den Finanzkennzahlen                                 | 32         |
| 6.3 Selbstfinanzierungsgrad  | 32         |
| 6.4 Selbstfinanzierungsanteil  | 33         |
| 6.5 Zinsbelastungsanteil   | 33         |
| 6.6 Kapitaldienstanteil  | 33         |
| 6.7 Investitionsanteil   | 34         |
| 6.8 Nettoverschuldungsquotient   | 34         |
| 6.9 Nettoschuld in Franken pro Einwohner                               | 34         |
| 6.10 Bruttoverschuldungsanteil   | 34         |
| <b>7 GELDFLUSSRECHNUNG</b>   | <b>36</b>  |
| <b>8 WESENTLICHE VERÄNDERUNGEN ZUM BUDGET</b>                          | <b>39</b>  |
| 8.1 Erfolgsrechnung  | 39         |
| 8.2 Investitionsrechnung   | 52         |
| <b>AUFLISTUNG DER FINANZKENNZAHLEN</b>                                 | <b>55</b>  |
| <b>ERGEBNISÜBERSICHT</b>   | <b>56</b>  |
| <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>   | <b>57</b>  |
| Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen                        | 57         |
| Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten                             | 58         |
| Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung                           | 68         |
| <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>  | <b>125</b> |
| Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen                   | 125        |
| Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten                        | 126        |
| Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung                      | 129        |
| <b>BILANZ</b>  | <b>139</b> |
| Zusammenzug der Bilanz   | 139        |
| Detaildarstellung der Bilanz   | 140        |
| <b>ÜBRIGE AUSWEISE</b>   | <b>147</b> |
| Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen                   | 147        |
| Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen                        | 150        |
| Auszug aus der Anlagenbuchhaltung des Verwaltungsvermögens             | 151        |
| Auflistung der Anlagen des Finanzvermögens                             | 157        |
| Auflistung der kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten         | 160        |
| Auflistung der Rückstellungen  | 161        |
| Auflistung der Eventualverpflichtungen und -guthaben                   | 162        |
| Auflistung der privatrechtlichen Zweckbindungen                        | 163        |
| Auflistung der Gemeindebeteiligungen                                   | 164        |
| Auflistung der interkommunalen Zusammenarbeit                          | 165        |
| <b>BERICHT DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION ZUR JAHRESRECHNUNG 2016</b> | <b>166</b> |
| <b>ANTRÄGE DES GEMEINDERATES</b>                                       | <b>167</b> |
| <b>STELLENPLAN</b>   | <b>168</b> |

Liebe Münchensteinerinnen und Münchensteiner



Der formale Rückblick auf die Zahlen des vergangenen Jahres ist ein wichtiger Meilenstein im administrativen und politischen Kalender einer jeden Gemeinde. Die Durchsicht der Rechnung gibt Auskunft über die Budgetdisziplin und zeigt in Franken und Rappen, wie es um die Finanzen der Gemeinde bestellt ist. Es freut mich, Ihnen für das Jahr 2016 einen Ertragsüberschuss von Fr. 805'808 zu präsentieren. Zu diesem Überschuss können Einstellungen für Vorfinanzierungen (Reservebildung) in Höhe von Fr. 2'000'000 dazugerechnet werden, sodass für 2016 effektiv Fr. 2.8 Mio. an selbsterarbeiteten Mitteln erwirtschaftet werden konnten. Dies ist äusserst positiv und reiht sich ein in eine Serie von guten Jahresabschlüssen seit 2014. Was das Bild allerdings trübt, ist die Tatsache, dass dieses gute Resultat wesentlich durch Liegenschaftsveräusserungen von Fr. 4.46 Mio. zustande kommt. Ohne diese Sondereffekte würde die Rechnung einen Aufwandüberschuss von

Fr. 1.65 Mio. aufweisen. Diese Schere zeigt bereits das Budget 2016 auf und stellt somit keine neue Erkenntnis dar, verdient aber dennoch die Erwähnung an dieser Stelle. Es ist gar so, dass das Budget 2016 als effektives Ergebnis einen Aufwandüberschuss von Fr. 3.53 Mio. vorsah. Somit fällt die Rechnung 2016 um Fr. 1.9 Mio. besser aus als budgetiert. Auch das ist erfreulich und belegt die hohe Budgetdisziplin der Verwaltung. Schaut man sich die Zahlen im Detail an, fällt auf, dass v.a. bei der Pflegefinanzierung die Kosten stark angestiegen sind. So sind in Münchenstein seit der Einführung der neuen Pflegefinanzierung im Jahre 2011 die Pflegekosten wegen der neu von den Gemeinden zu tragenden Restfinanzierung um mehr als Fr. 1.5 Mio. angestiegen. Das sind rund 4 Steuerprozent. Durch solche schwer beeinflussbare Faktoren werden Sparbemühungen zu grossen Teilen wieder neutralisiert. Das ist bitter und zeigt, dass finanziell ein rauer Wind weht. Überall in der Schweiz und speziell im Kanton Baselland ist eine Tendenz zu erkennen, dass den Gemeinden immer mehr Kosten übertragen werden. Diese Mehrbelastung ist in unserer Gemeinde bereits spürbar. Dazu kann man durchaus auch den 58-Bus zählen, der ja bekanntlich vom Kanton gestrichen wurde und jetzt von der Gemeinde als ungebundene Ausgabe finanziert wird. Kostenpunkt ebenfalls rund ein Steuerprozent.

Trotzdem steht Münchenstein finanziell gesehen auf einem guten Fundament. Stehen den Schulden von Fr. 52.5 Mio. doch ein Nettovermögen von etwa Fr. 21.8 Mio. oder Fr. 1'795 pro Einwohner sowie ein Eigenkapital von Fr. 63.5 Mio. gegenüber. So präsentiert sich die Rechnung 2016 zusammengefasst im Spannungsfeld eines Ertragsüberschusses, gestützt durch positive Immobilienerträge. Auch im direkten Gemeindevergleich gehört Münchenstein zu den privilegierten Gemeinden. Diesen Stärken gilt es weiterhin Sorge zu tragen.

Es bleibt mir allen Beteiligten für die grosse Arbeit für den Bericht zur Rechnung 2016 zu danken und wünsche Ihnen, liebe Leser, eine gute Lektüre und spannende Einblicke in die Rechnung 2016.

Münchenstein, im April 2017

David Meier  
Gemeinderat

# 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).

## 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.

## Bilanz

Die Bilanz zeigt die Vermögens- und Schuldenstruktur der Gemeinde zu Jahresbeginn und zum Jahresende. Sie umfasst die Aktiven (Finanz- und Verwaltungsvermögen) und Passiven (Fremd- und Eigenkapital).

## 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.

Neben dem Budget steht die Rechnung des Vorjahres, die Rechnung 2015 als Bezugs-, respektive Vergleichsgrösse zur Verfügung.

## 2 Erfolgsrechnung

### 2.1 Ergebnisübersicht

Die vom Gemeinderat zur Genehmigung unterbreitete Jahresrechnung 2016 schliesst bei einem Gesamtaufwand von Fr. 60'058'755 und einem Gesamtertrag von Fr. 60'864'563 mit einem **Ertragsüberschuss** von **Fr. 805'808** (Budget: Ertragsüberschuss Fr. 1'632'174) ab. Darin bereits vorweggenommen ist eine **Zuweisung** von **Fr. 2'000'000** in die Vorfinanzierungen für den Schulhausbau Lange Heid. Der **Ertragsüberschuss** vor Zuweisungen in die Vorfinanzierungen beträgt somit **Fr. 2'805'808**. Nach Abzug der erfolgswirksamen Effekte aus Liegenschaftsverkäufen von Fr. 4'455'000 resultiert als **effektives Ergebnis** ein **Aufwandüberschuss** von **-Fr. 1'649'192** (Budget 2016: Aufwandüberschuss von -Fr. 3'527'302). Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, neben der Zuweisung von Fr. 2'000'000 (Vorjahr: Fr. 4'000'000) in die Vorfinanzierungen, den verbleibenden Ertragsüberschuss von Fr. 805'808 (Rechnung 2015: Ertragsüberschuss von Fr. 962'509) dem Bilanzüberschuss zuzuweisen. In Abbildung 1 sind die Ergebnisse der Rechnung 2016, des Budgets sowie der Rechnung 2015 zum Vergleich dargestellt. Im Budget waren keine Zuweisungen in die Vorfinanzierungen enthalten, jedoch erfolgswirksame Effekte aus geplanten Liegenschaftsverkäufen von Fr. 5'159'476. In der Rechnung 2015 wurden Vorfinanzierungen für die Schulhausbauten Löffelmatt und Lange Heid von Fr. 4'000'000 gebildet. Liegenschaftsverkäufe wurden nicht getätigt. Der Ertragsüberschuss vor Zuweisungen in die Vorfinanzierungen betrug Fr. 4'962'509.

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

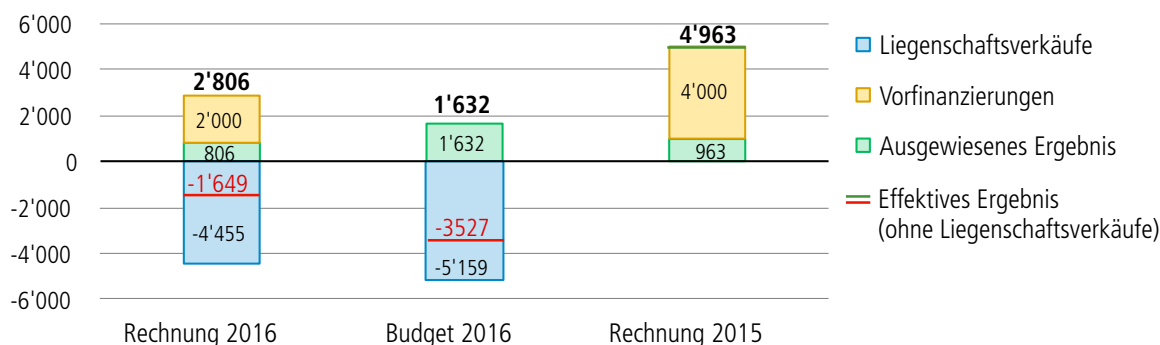


Abbildung 1

Tabelle 1 zeigt die Entwicklung der Nettoergebnisse der Rechnung 2016, des Budgets und der Rechnung 2015 nach der Funktionengliederung.

#### Nettoergebnisse R16, B16 & R15 nach Funktionen in Franken

| Funktionen                                  | 2016 Rechnung     |                   | 2016 Budget       |                   | 2015 Rechnung     |                   | R16 vs. B16     | in %   | R16 vs. R15     | in %   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------|-----------------|--------|
|   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |                 |        |                 |        |
| 0 Allgemeine Verwaltung                     | 5'306'022         | 1'626'531         | 5'666'822         | 1'607'315         | 5'329'187         | 1'583'166         |                 |        |                 |        |
| Nettoaufwand                                |                   | 3'679'492         |                   | 4'059'507         |                   | 3'746'021         | -380'015        | -9.4%  | -66'529         | -1.8%  |
| 1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit          | 2'036'391         | 1'283'211         | 2'215'101         | 1'194'100         | 2'031'396         | 1'008'975         |                 |        |                 |        |
| Nettoaufwand                                |                   | 753'180           |                   | 1'021'001         |                   | 1'022'421         | -267'821        | -26.2% | -269'240        | -26.3% |
| 2 Bildung                                   | 17'281'573        | 1'748'603         | 14'753'706        | 1'836'097         | 18'522'929        | 1'499'421         |                 |        |                 |        |
| Nettoaufwand                                |                   | 15'532'970        |                   | 12'917'609        |                   | 17'023'508        | 2'615'361       | 20.2%  | -1'490'538      | -8.8%  |
| 3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche           | 2'075'114         | 847'163           | 1'873'603         | 570'940           | 1'673'767         | 553'868           |                 |        |                 |        |
| Nettoaufwand                                |                   | 1'227'951         |                   | 1'302'663         |                   | 1'119'899         | -74'712         | -5.7%  | 108'053         | 9.6%   |
| 4 Gesundheit                                | 3'663'576         | 468'055           | 4'011'173         | 470'000           | 3'078'161         | 462'651           |                 |        |                 |        |
| Nettoaufwand                                |                   | 3'195'521         |                   | 3'541'173         |                   | 2'615'510         | -345'652        | -9.8%  | 580'011         | 22.2%  |
| 5 Soziale Sicherheit                        | 13'902'303        | 5'124'757         | 14'217'647        | 4'792'341         | 12'757'780        | 4'605'771         |                 |        |                 |        |
| Nettoaufwand                                |                   | 8'777'546         |                   | 9'425'306         |                   | 8'152'009         | -647'760        | -6.9%  | 625'537         | 7.7%   |
| 6 Verkehr                                   | 4'411'954         | 781'450           | 4'475'616         | 750'886           | 4'101'079         | 765'700           |                 |        |                 |        |
| Nettoaufwand                                |                   | 3'630'504         |                   | 3'724'730         |                   | 3'335'380         | -94'226         | -2.5%  | 295'124         | 8.8%   |
| 7 Umweltschutz & Raumordnung                | 6'411'115         | 5'126'520         | 6'564'503         | 4'998'542         | 7'778'984         | 6'543'247         |                 |        |                 |        |
| Nettoaufwand                                |                   | 1'284'595         |                   | 1'565'961         |                   | 1'235'736         | -281'366        | -18.0% | 48'859          | 4.0%   |
| 8 Volkswirtschaft                           | 144'215           | 478'479           | 18'069            | 287'200           | 6'609             | 293'161           |                 |        |                 |        |
| Nettoertrag                                 | 334'265           |                   | 269'131           |                   | 286'552           |                   | 65'134          | 24.2%  | 47'713          | 16.7%  |
| 9 Finanzen und Steuern                      | 4'826'493         | 43'379'795        | 6'068'867         | 44'989'860        | 2'918'504         | 41'844'944        |                 |        |                 |        |
| Nettoertrag                                 | 38'553'302        |                   | 38'920'993        |                   | 38'926'440        |                   | -367'691        | -0.9%  | -373'138        | -1.0%  |
| <b>Total Aufwand / Ertrag</b>               | <b>60'058'755</b> | <b>60'864'563</b> | <b>59'865'107</b> | <b>61'497'281</b> | <b>58'198'396</b> | <b>59'160'904</b> | <b>-826'366</b> |        | <b>-156'701</b> |        |
| <b>Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss (+)</b> | <b>805'808</b>    |                   | <b>1'632'174</b>  |                   | <b>962'509</b>    |                   |                 |        |                 |        |

Tabelle 1

## 2.2 Abweichungen zum Budget und zur Rechnung 2015 nach Funktionen

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen der Nettoergebnisse des Gesamthaushalts im Vergleich zum Budget nach der 1-stelligen Funktionengliederung summarisch erläutert.

**Positive Abweichungen** (Mehrertrag/ Minderaufwand) >Fr. 100'000 beim Nettoergebnis gegenüber dem Budget sind in den Funktionen *Allgemeine Verwaltung (0)*, *Öffentliche Ordnung und Sicherheit (1)*, *Gesundheit (4)*, *Soziale Sicherheit (5)* sowie *Umweltschutz und Raumordnung (7)* zu finden.

- *Allgemeine Verwaltung (0)*: Im Budget waren für den Follow-up des Risikomanagementprojektes Fr. 200'000 (Umsetzung der beschlossenen Massnahmen) und für weitere Arbeiten durch externe Fachspezialisten Fr. 65'000 (z.B. Weiterentwicklung des internen Reporting-Tools, die Aktualisierung der Risikoeinschätzungen, Massnahmen zur Arbeitssicherheit, Durchführung einer MwSt. Review etc.) enthalten. Teilweise konnten die geplanten Massnahmen zu tieferen Kosten oder durch Eigenleistungen durchgeführt werden. Der Grossteil der vorgesehenen Arbeiten konnte jedoch nicht abgeschlossen werden und musste ins 2017 verschoben werden. Per Saldo resultierte eine Budgetunterschreitung von rund Fr. 215'000. Die Personalkosten liegen v.a. aufgrund nicht besetzter Stellen in der Bauverwaltung (Praktikanten, Sekretariat) um rund Fr. 200'000 unter dem Budget. Insgesamt resultiert bei der *Allgemeinen Verwaltung (0)* eine Ersparnis von Fr. 380'015 (9.4%).
- *Öffentliche Ordnung und Sicherheit (1)*: Zu einer Nettoergebnisverbesserung haben Mehreinnahmen von Fr. 65'000 bei der Polizei (vermehrte Geschwindigkeitskontrollen in Tempo-30-Zonen), bei den Feuerwehersatzabgaben von Fr. 92'000 (Wirkung revidiertes Reglement) und bei den Reklamebewilligungen von Fr. 31'000 (erhöhte Anzahl grösserer Projekte) geführt. Im Weiteren tragen Minderausgaben beim Kindes- und Erwachsenenschutz von Fr. 53'000 (Beiträge KESB), bei den Personalkosten und beim Sachaufwand der Feuerwehr von Fr. 79'000 (Wegfall amtlicher Feuerschauen, geringerer Unterhalts- und Ersatzbedarf) sowie beim Sachaufwand des Zivilschutzes von Fr. 31'000 zu einer Ergebnisverbesserung bei. Zu einer Nettoergebnisverschlechterung führen Mindereinnahmen bei der Polizei von Fr. 28'000 (geringere Einnahmen bei den Parkbussen) und bei der Feuerwehr von Fr. 81'000. Bei der Feuerwehr erfolgte die Abrechnung der Einsatzkosten noch nach den alten Tarifen, da das neue Reglement erst gegen Ende 2016 in Kraft gesetzt werden konnte. Im Budget war bereits mit den neuen Tarifen gerechnet worden. In der Summe resultiert bei der *Öffentlichen Ordnung und Sicherheit (1)* eine Einsparung von Fr. 267'821 (26.2%).
- *Gesundheit (4)*: Die Kostenentwicklung im Bereich Gesundheit stellt eine der grossen Herausforderungen dar. In Tabelle 2 sind die Entwicklung der Jahre 2014–2016 der pflegebedürftigen Personen sowie die damit verbundenen Kosten dargestellt. So wurden jeweils per Stichtag 31.12. sämtliche Personen erhoben, welche in einem Alters- und Pflegeheim lebten und ihren letzten Wohnsitz in Münchenstein hatten. Das Budget 2016 beruhte noch auf den Zahlen des Budgets 2015. Zusätzlich war aus einer leichten Zunahme bei der Pflegebedürftigkeit und Anpassungen der Pflgetarife mit Mehrkosten von Fr. 560'000 gerechnet worden. Ende 2014 lebten 137 Personen mit letztem Wohnort Münchenstein in Alters- und Pflegeheimen. Aufgrund einer erhöhten Sterberate im 2015 sank die Anzahl der Heimbewohnerinnen und -bewohnern bis Ende 2015 auf 121 Personen ab. Gleichzeitig nahm durch den Neueintritt von Personen mit tieferer Pflegestufe die durchschnittliche Pflegebedürftigkeit ab. Im 2016 stieg die Anzahl der Heimbewohnerinnen und -bewohner wieder auf 141 Personen an. Da der unerwartete Rückgang im 2015 nicht erkennbar war, wurde das Budget entsprechend zu hoch angesetzt. Im Verlaufe des Jahres 2016 wurde dieser Rückgang aber wieder ausgeglichen. Per Ende 2016 lag die Bewohneranzahl leicht über den Werten von 2014.

### Entwicklung der Pflegekosten 2014–2016 in Franken

| Bezeichnung                                   | 2016 Rechnung    | 2016 Budget      | 2015 Rechnung    | 2014 Rechnung    |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Anzahl Personen Stiftung Hofmatt per 31.12.   | 98               | -                | 89               | 89               |
| Anzahl Personen Andere Heime per 31.12.       | 43               | -                | 32               | 48               |
| <b>Total Personen</b>                         | <b>141</b>       | <b>-</b>         | <b>121</b>       | <b>137</b>       |
| Ø Pflegestufe Stiftung Hofmatt                | 5.17             | -                | 5.33             | 5.79             |
| Kostenanstieg für Tarifanpassung Pflegestufen | ca. 40%          | 500'000          | -                | ca. 75%          |
| Anstieg Pflegebedürftigkeit                   | -                | 60'000           | -                | -                |
| <b>Total Pflegekosten</b>                     | <b>2'041'760</b> | <b>2'432'000</b> | <b>1'496'383</b> | <b>1'827'610</b> |

Tabelle 2



Gleichzeitig stiegen die Pflgetaxen per 1. Januar 2016 gegenüber der letzten Anpassung vom 1. Januar 2014 durchschnittlich um rund 40% an. Per Saldo resultiert im stationären Pflegebereich eine Budgetunterschreitung von rund Fr. 390'000. Demgegenüber steht ein Mehraufwand von Fr. 50'000 bei der Ambulanten Krankenpflege bedingt durch die privaten Spitex Organisationen. Per Saldo resultiert im Bereich *Gesundheit (4)* eine Nettoergebnisverbesserung von Fr. 345'652 (9.8%).

- *Soziale Sicherheit (5)*: Es sind verschiedene gegenläufige Effekte zu verzeichnen: Zu einer Nettoergebnisverbesserung führen einerseits die Einnahmen aus Baurechtszinsen bei der Senioren Wohngenossenschaft Lärchenpark von Fr. 160'000, welche bis anhin im Finanzvermögen und damit in der Funktion *Finanzen und Steuern (9)* verbucht wurden. Aufgrund kantonaler Vorgaben musste die Parzelle ins Verwaltungsvermögen umgegliedert werden, weshalb die Erträge neu in der Funktion *Soziale Sicherheit* anfallen. Im Gegenzug resultieren Mindereinnahmen im Bereich *Finanzen und Steuern (9)*. Weiter waren Nettoergebnisverbesserungen bei der Sozialhilfe und beim Asylwesen von Fr. 415'000, respektive von Fr. 221'000 zu verzeichnen. Minderausgaben bei den Weiterbildungen und den Dienstleistungen beim Übrigen Sozialwesen (Nettoergebnisverbesserung von Fr. 44'000) und nicht ausgeschöpfte Budgetpositionen von insgesamt Fr. 50'000 tragen zur weiteren Verbesserung gegenüber dem Budget bei. Hingegen haben Mindererträge beim Tagesheim von Fr. 181'000 (geringere Auslastung) und Mehrausgaben im Sozialhilfe Asylbereich (Nettoergebnisverschlechterung von Fr. 70'000) zu einer negativen Budgetabweichung geführt. Im Total resultiert bei der *Sozialen Sicherheit (5)* eine Verbesserung von Fr. 647'760 (6.9%).
- *Umweltschutz und Raumordnung (7)*: Minderausgaben von Fr. 45'000 fallen beim Übrigen Umweltschutz v.a. aufgrund nicht ausgeschöpfter Förderprogramme an. Weitere Einsparungen sind beim Friedhof von netto Fr. 104'000 zu verzeichnen (v.a. Einsparungen beim Material- und Wareneinkauf, bei den Dienstleistungen sowie beim baulichen Unterhalt). Bei der Raumplanung konnten netto Fr. 96'000 eingespart werden (70 Stellenprozente nicht besetzt, Anpassungen bei den Internen Verrechnungen). Per Saldo resultiert im Bereich *Umweltschutz und Raumordnung (7)* eine Nettoergebnisverbesserung von Fr. 281'366 (18.0%).

**Negative Abweichungen** (Minderertrag / Mehraufwand) >Fr. 100'000 beim Nettoergebnis gegenüber dem Budget finden sich bei der *Bildung (2)* und den *Finanzen und Steuern (9)*:

- *Bildung (2)*: Die Personalkosten bei der Primarschule fallen aufgrund kantonaler Vorgaben, nicht budgetierter, zusätzlich benötigter Lehrpersonen und Stellenprozente (Integrierte Schulförderung, Sozialpädagoge und Assistenzen, Krankheitsabsenzen) um insgesamt Fr. 736'000 höher aus. Hingegen sind bei den Personalkosten des Kindergartens und der Musikschule Einsparungen von Fr. 146'000, respektive Fr. 45'000, zu verzeichnen. Aufgrund der Umgliederungen vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen fallen bei der Heilpädagogische Tagesschule nicht budgetierte Mehreinnahmen aus Baurechtszinsen von Fr. 131'000 an (siehe auch Kommentar zu *Finanzen und Steuern (9)*). Zudem mussten nicht budgetierte Abschreibungen auf der Liegenschaft an der Loogstrasse 19 von Fr. 106'000 vorgenommen werden. Anstelle der Investitionsrechnung mussten mehrere Positionen, welche die Aktivierungsbedingungen nach HRM 2 nicht erfüllen, der Erfolgsrechnung belastet werden. Insgesamt wurden Fr. 122'000 an Mietgebühren für die Provisorien (Container) der Erweiterungsbauten der Schulhäuser Löffelmatt und Lange Heid der Erfolgsrechnung zugewiesen, obwohl sie in den genehmigten Investitionskrediten enthalten sind. Die beantragten Zuweisungen in die Vorfinanzierungen für die Primarschule Lange Heid von Fr. 2'000'000 führen zu weiteren, rein buchmässigen und beabsichtigten Mehraufwendungen. Im Total resultieren bei der *Bildung (2)* Mehrbelastungen von Fr. 2'615'361 (20.2%).
- *Finanzen und Steuern (9)*: Bei den Fiskalerträgen (natürliche und juristische Personen zusammen) werden Mindereinnahmen für das Steuerjahr 2016 von Fr. 288'000 erwartet. Hingegen sind Mehreinnahmen bei den Steuererträgen aus Vorjahren von Fr. 651'000 zu verzeichnen. Detailliertere Informationen und Auswertungen zu den Steuererträgen sind im Kapitel 2.4 «Ertrag Rechnung 2016, Budget und Rechnung 2015 nach der Artengliederung» beim Fiskalertrag dargestellt. Beim horizontalen Finanzausgleich fallen Minderausgaben von Fr. 396'000 an. Der Wegfall des Ressourcenausgleichs führt zu weiteren Einsparungen von Fr. 240'000. Dagegen tragen Mindererträge bei der Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe von Fr. 243'000 und bei der Kompensationszahlung des Kantons für die 6. Primarschulklassen von Fr. 70'000 zu einer Verschlechterung bei. Netto resultiert für alle Positionen des Finanz- und Lastenausgleichs eine Verbesserung von Fr. 320'000. Der Zinsaufwand für externe Darlehen fällt effektiv um Fr. 117'000 tiefer aus. Auf der Einnahmenseite sind Mindererträge bei den Verzugszinsen der Steuern von Fr. 89'000, bei den Liegenschaftserträgen des vermieteten Finanzvermögens von netto Fr. 116'000

(nicht budgetierter Heizungsersatz Gruthweg 3, Wegfall von Mieterträgen aufgrund Grundstücksverkauf und Umgliederungen von Liegenschaften ins Verwaltungsvermögen) sowie bei den Baurechtszinsen von Fr. 286'000 (Umgliederungen Parzellen Heilpädagogische Tagesschule und Senioren Wohngenossenschaft Lärchenpark ins Verwaltungsvermögen) festzustellen. Deren Baurechtszinsen finden sich neu in der Funktion *Soziale Sicherheit* (5). Die budgetierten Erträge aus Liegenschaftsverkäufen fielen aufgrund von Abweichungen beim Verkaufsprogramm tiefer aus (siehe Details im Kapitel 2.6 «Liegenschaftsveräusserungen»). Daraus folgen Mindererträge von total rund Fr. 704'000. In der Summe resultieren bei den *Finanzen und Steuern* (9) negative Abweichungen von Fr. 367'691 (0.9%).

## 2.3 Aufwand Rechnung 2016, Budget und Rechnung 2015 nach der Artengliederung

Tabelle 3 zeigt die Aufwandpositionen nach der 2-stelligen Artengliederung für den Gesamthaushalt. Nachfolgend werden jene Positionen kurz erläutert, welche eine Abweichung zum Budget >Fr. 100'000 aufweisen:

### Aufwandpositionen R16, B16 & R15 nach der Artengliederung

| Artengliederung                    | 2016 Rechnung     | 2016 Budget       | 2015 Rechnung     | R16 vs. B16    | in %        | R16 vs. R15      | in %        |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------|------------------|-------------|
| <b>Total Aufwand</b>               | <b>60'058'755</b> | <b>59'865'107</b> | <b>58'198'396</b> | <b>193'648</b> | <b>0.3%</b> | <b>1'860'359</b> | <b>3.2%</b> |
| 30 Personalaufwand                 | 24'197'771        | 24'018'462        | 23'236'686        | 179'309        | 0.7%        | 961'086          | 4.1%        |
| 31 Sachaufwand                     | 7'583'218         | 8'206'516         | 8'417'026         | -623'298       | -7.6%       | -833'807         | -9.9%       |
| 33 Abschreibungen VV               | 2'284'893         | 2'222'761         | 2'290'352         | 62'132         | 2.8%        | -5'460           | -0.2%       |
| 34 Finanzaufwand                   | 883'512           | 1'210'956         | 920'009           | -327'444       | -27.0%      | -36'496          | -4.0%       |
| 35 Einlagen in Fonds u. Spez.finz. | 83'553            | 10'000            | 1'177'912         | 73'553         | 735.5%      | -1'094'358       | -92.9%      |
| 36 Transferaufwand                 | 21'521'088        | 22'553'406        | 16'846'258        | -1'032'318     | -4.6%       | 4'674'830        | 27.7%       |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand      | 2'012'630         | 0                 | 4'000'000         | 2'012'630      | -           | -1'987'370       | -49.7%      |
| 39 Interne Verrechnungen           | 1'492'089         | 1'643'006         | 1'310'153         | -150'917       | -9.2%       | 181'936          | 13.9%       |

Tabelle 3

Auf der Aufwandseite sind folgende wesentlichen Budgetabweichungen zu verzeichnen:

- *Personalaufwand (30)*: Die Budgetüberschreitung von insgesamt Fr. 179'309 (0.7%), ist auf gegenläufige Effekte zurückzuführen: Zu einer positiven Budgetabweichung haben Einsparungen von Fr. 273'000 bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals, v.a. aufgrund nicht besetzter Stellen in der Bauverwaltung (Raumplanung, Praktikanten, Sekretariat), geführt. Weitere positive Budgetabweichungen von Fr. 90'000 finden sich beim Übrigen Personalaufwand aus einer Vielzahl kleinerer positiver Abweichungen. Darunter fallen u.a. die Weiterbildungen, Personalrekrutierungskosten etc.

Bei den Löhnen der Lehrkräfte fallen hingegen netto Mehrausgaben von Fr. 439'000 an. Während bei den Lehrpersonen Kindergarten und Musikschule Einsparungen von Fr. 178'000 zu verzeichnen sind, fallen die Löhne der Lehrpersonen Primarschule um Fr. 630'000 höher aus. Bei der Primarschule wurden aufgrund kantonaler Vorgaben nicht budgetierte zusätzliche Lehrpersonen für die Integrierte Schulförderung, ein Sozialpädagoge und diverse Assistenzen benötigt. Zudem mussten zusätzliche Stellenprozente für Krankheitsabsenzen aufgewendet werden.

Weitere grössere Mehrbelastungen von Fr. 132'000 sind bei den Arbeitgeberbeiträgen zu vermelden: Diese folgen den Bruttolöhnen und resultieren v.a. aus der höher ausgefallenen Lohnsumme der Lehrpersonen Primarschule. Ebenfalls bei den Arbeitgeberbeiträgen verbucht wurde der Arbeitgeberanteil des Sanierungsbeitrages von Fr. 50'000 zur Reduktion der bestehenden Unterdeckung bei der BLPK.

- *Sachaufwand (31)*: Die Einsparungen von Fr. 623'298 (7.6%) sind auf gegenläufige Effekte zurückzuführen: Die grösste positive Budgetabweichung ist bei den Wertberichtigungen mit Fr. 316'000 finden (Auflösung des Delkredere auf Steuerausständen von Fr. 270'000 und auf Übrigen Forderungen von Fr. 30'000). Bei den Dienstleistungen und Honoraren sind Einsparungen von insgesamt Fr. 237'000 zu vermelden. Davon entfallen auf nicht oder nur zum Teil umgesetzte Arbeiten aus dem Projekt Risikomanagement rund Fr. 215'000. Weitere grössere positive Abweichungen finden sich bei den Mobilien, Maschinen und Fahrzeugen von Fr. 115'000, bei der Ver- und Entsorgung von Fr. 80'000 (Reduzierung Energiebedarf durch Einsatz LED-Technik) sowie beim Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen von Fr. 109'000 (v.a. Feuerwehr). Mehraufwendungen weisen der bauliche und betriebliche Unterhalt mit Fr. 135'000 (Teilauflösung Renovationsfonds Photovoltaik-Anlage Lange Heid) sowie die Mieten und Benützungsgebühren von Fr. 140'000 auf

(Belastung der Erfolgsrechnung statt der Investitionsrechnung durch die Mietgebühren für die Provisorien (Container) der Schulhausbauten Löffelmatt und Lange Heid).

- **Finanzaufwand (34):** Die Verbesserung um Fr. 327'444 (27.0%) ist einerseits auf Einsparungen beim Zinsaufwand bei den externen Darlehen von Fr. 117'000, aus der Neuberechnung der Marchzinsen sowie der Aufnahme eines zinslosen Darlehens von Fr. 4.0 Mio. zurückzuführen. Andererseits wurden budgetierte Buchverluste aus Liegenschaftsveräusserungen von Fr. 219'000 nicht realisiert.
- **Transferaufwand (36):** Die Verbesserung um Fr. 1'032'318 (4.6%) ist auf gegenläufige Effekte zurückzuführen: Die beiden grössten positiven Abweichungen sind tiefer ausfallende Alters- und Pflegebeiträge von Fr. 390'000 sowie Einsparungen beim Finanz- und Lastenausgleich von insgesamt Fr. 636'000. Weitere positive Abweichungen ergeben sich bei den Beiträgen der Sozialhilfe, Sozialhilfe Asylbereich und Asylwesen von insgesamt netto Fr. 60'000, beim Tagesheim von Fr. 58'000 (bedingt durch die tiefere Auslastung folgen auch weniger Subventionszahlungen) und im Bereich Hilfsaktionen im Inland von total Fr. 50'000 (nicht ausgeschöpfte Kredite zur Verfügung des Gemeinderates). Mehrkosten von Fr. 122'000 verursachte die Gebührenerhöhung des Kantons für die Abwasserreinigung durch die kantonalen Kläranlagen sowie die seit dem 1. Januar 2016 geltende neue Rechtsgrundlage für private Spitexorganisationen (Abrechnungsberechtigung gegenüber den Gemeinden) in der Höhe von Fr. 54'000.
- **Ausserordentlicher Aufwand (38):** Darunter fallen die Zuweisungen in die Vorfinanzierungen für die Primarschule Lange Heid von insgesamt Fr. 2'000'000.
- **Interne Verrechnungen (39):** Die Differenz von Fr. 150'917 (9.2%) resultiert aus verschiedenen Positionen: So erfolgten um Fr. 51'000 geringere Umlagen des eigenen Integrationsprogramms für Sozialhilfebezüger. Im Budget wurde von einer höheren Auslastung ausgegangen, welche nicht realisiert werden konnte. Im Bereich Kind, Jugend, Familie sind weniger intern zu verrechnende Mahlzeiten hergestellt worden. Aufgrund der tiefer ausfallenden Belegungszahlen beim Tagesheim und in der Schullergänzenden Betreuung resultiert eine Abweichung von total Fr. 50'000. Weiter errechnet sich eine Differenz von Fr. 31'000 bei der internen Verzinsung für das dritte Darlehen in der Höhe von Fr. 1.7 Mio. an die Stiftung Hofmatt, welches erst im Dezember 2016 gewährt wurde. Im Budget wurde mit einem höheren durchschnittlichen Zinssatz und mit einer internen Verzinsung für das ganze Jahr gerechnet.

## 2.4 Ertrag Rechnung 2016, Budget und Rechnung 2015 nach der Artengliederung

Tabelle 4 zeigt die Ertragspositionen nach der 2-stelligen Artengliederung für den Gesamthaushalt. Nachfolgend werden jene Positionen kurz erläutert, welche eine Abweichung zum Budget >Fr. 100'000 aufweisen.

### Ertragspositionen R16, B16 & R15 nach der Artengliederung

| Artengliederung                         | 2016 Rechnung     | 2016 Budget       | 2015 Rechnung     | R16 vs. B16     | in %         | R16 vs. R15      | in %        |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------|------------------|-------------|
| <b>Total Ertrag</b>                     | <b>60'864'563</b> | <b>61'497'281</b> | <b>59'160'904</b> | <b>-632'718</b> | <b>-1.0%</b> | <b>1'703'658</b> | <b>2.9%</b> |
| 40 Fiskalertrag                         | 34'470'095        | 34'377'000        | 37'552'651        | 93'095          | 0.3%         | -3'082'556       | -8.2%       |
| 41 Regalien und Konzessionen            | 399'944           | 338'800           | 345'697           | 61'144          | 18.0%        | 54'247           | 15.7%       |
| 42 Entgelte                             | 10'023'754        | 9'614'654         | 9'431'379         | 409'100         | 4.3%         | 592'375          | 6.3%        |
| 43 Verschiedene Erträge                 | 121'005           | 0                 | 0                 | 121'005         | -            | 121'005          | -           |
| 44 Finanzertrag                         | 4'524'417         | 3'433'890         | 2'935'574         | 1'090'527       | 31.8%        | 1'588'844        | 54.1%       |
| 45 Entnahmen aus Fonds u. Spez.finanz.  | 400'775           | 458'792           | 460'178           | -58'017         | -12.6%       | -59'403          | -12.9%      |
| 46 Transferertrag                       | 6'580'483         | 6'650'413         | 6'032'977         | -69'930         | -1.1%        | 547'506          | 9.1%        |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag            | 2'852'000         | 4'980'726         | 1'092'295         | -2'128'726      | -42.7%       | 1'759'705        | 161.1%      |
| 49 Interne Verrechnungen                | 1'492'089         | 1'643'006         | 1'310'153         | -150'917        | -9.2%        | 181'936          | 13.9%       |
| <b>Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss</b> | <b>805'808</b>    | <b>1'632'174</b>  | <b>962'509</b>    | <b>-826'366</b> |              | <b>-156'701</b>  |             |

Tabelle 4

Auf der Ertragsseite sind folgende wesentlichen Budgetabweichungen zu verzeichnen:

- **Fiskalertrag (40):** Im Jahr 2016 haben die Steuererträge das Budget um Fr. 93'095 (0.3%) überschritten. Diese Veränderung setzt sich aus einer Zunahme um Fr. 165'781 (0.6%) bei den natürlichen Personen und einer Abnahme bei den juristischen Personen um Fr. 72'686 (1.1%) zusammen. Gegenüber der Rechnung 2015 beträgt die Abnahme Fr. 3'082'556 (8.2%). Davon entfallen Fr. 895'527 (3.1%) auf Steuererträge der natürlichen Personen und

Fr. 2'187'029 (25.5%) auf Steuererträge der juristischen Personen. Die starke Abnahme im Vergleich zur Rechnung 2015 ist bedingt durch die in der Rechnung 2015 verbuchten hohen Steuererträge aus Vorjahren.

Bei den Steuern handelt es sich um eine sehr schwierig zu budgetierende Position der Einwohnerrechnung. Seit der Umstellung auf HRM2 sind die Gemeinden verpflichtet, die Steuereinnahmen des laufenden Jahres und der Vorjahre hochzurechnen und abzugrenzen. Konkret bedeutet dies, dass die sich aus den Veranlagungen definitiv ergebenden Steuern vorgängig zu ermitteln und abzugrenzen sind. Es genügt nicht mehr, lediglich die provisorischen Vorausrechnungen sowie die definitiven Steuerrechnungen zu verbuchen. Die zugrunde liegenden Vorausrechnungen basieren in der Regel auf mindestens zwei Jahre alten Steuerfaktoren, weshalb diese nur bedingt für die Ermittlung des Steuerertrags des laufenden Steuerjahres herangezogen werden können. Die Überleitung zu aktuellen Werten ist nur durch Annahmen und aufwendige Näherungsrechnungen darstellbar, da sich die Steuerfaktoren von Jahr zu Jahr und für jeden Steuerzahler individuell verändern, was durch die Finanzabteilung nur beschränkt antizipiert werden kann (Bsp. Einwohnerentwicklung, Lohn- und Rentenentwicklung, Börsenentwicklung, Unterhaltskosten etc.).

Die Finanzabteilung Münchensteins verfolgt schon seit Jahren die Steuerentwicklung sehr genau und hat jeweils für das laufende und die zwei Vorjahre Abgrenzungen berechnet und auch verbucht. Sie stützt sich dabei nicht nur auf allgemein bekannte Entwicklungen, wie Gesetzesänderungen oder Konjunkturprognosen, sondern auch auf die Erkenntnisse der demografischen Entwicklung und der definitiven Veranlagungen der Vorjahre. Soweit sich aus den definitiven Veranlagungen Abweichungen zu den vorgenommenen Abgrenzungen ergeben, werden diese auf den Konten «Steuern aus Vorjahren» verbucht. Je besser die Abgrenzungen mit den effektiven Entwicklungen übereinstimmen, desto geringer fallen die Positionen «Steuern aus Vorjahren» aus. In der Rechnung 2016 beträgt der Saldo der verbuchten Steuern aus Vorjahren Fr. 381'327, was bei einem aktuellen Steuervolumen von rund Fr. 34.0 Mio. etwa 1.1% entspricht.

Trotz grosser Sorgfalt bei der Hochrechnung der erwarteten Steuereinnahmen bleibt es am Ende bei Schätzwerten, bei welchen es entsprechend auch zu grösseren, nicht vorhersehbaren Abweichungen kommen kann (Bsp. Konjunkturentwicklung, Zu- oder Wegzug bedeutender Steuerzahler etc.). Bei den Steuereinnahmen des laufenden Jahres handelt es sich somit um Erwartungswerte und nicht um im Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses effektiv realisierte Steuereinnahmen.

Für die Rechnung 2016 wurden wiederum die grösseren juristischen Personen mit Steuerdomizil Münchenstein angeschrieben und um Auskunft über ihre noch nicht veranlagten Jahresabschlüsse 2015 und 2016 gebeten. Die Rückmeldungen haben uns wertvolle Hinweise für die Abgrenzungen geliefert.

### **Natürliche Personen Fr. 28'080'781 (e +Fr. 165'781 oder +0.6%)**

Bei den natürlichen Personen wurde der budgetierte Steuerertrag bei den Einkommens- und Vermögensteuern um Fr. 4'930 (0.02%) übertroffen, was faktisch einer Punktlandung entspricht. Der leichte Mehrertrag ist in erster Linie auf höhere steuerbare Einkommen aus Vorjahren zurückzuführen. Die Vermögenssteuern hingegen fallen leicht tiefer aus als im Budget eingestellt. So sank im Berichtsjahr der SMI (Schweizer Börsenindex) von 8'818 auf 8'220 Punkte. Dies dürfte mit ein Grund für den Rückgang bei den Vermögenssteuern sein. Die Einwohnerzahl nahm um 191 Personen von 11'986 per Ende 2015 auf 12'185 per Ende 2016 zu.

Bei den Quellensteuern ist ein Mehrertrag von Fr. 160'851 (11.5%) gegenüber dem Budget, jedoch ein Minderertrag von Fr. 34'862 (2.2%) gegenüber der Rechnung 2015 festzustellen. Im letzten Jahr war die kantonale Steuerverwaltung bei der Abrechnung der Quellensteuern noch im Verzug. Mittlerweile hat sie diesen Rückstand aufgeholt, was grösstenteils die Mehreinnahmen erklären dürfte. Seitens der Gemeinde ist dies aber nicht überprüfbar.

Abbildung 2 zeigt die Entwicklung der Bruttosteuererträge der Jahre 2012 bis 2016 bei den natürlichen Personen, d.h. ohne Forderungsverluste und Wertberichtigungen. Ganz links sind die Budgetwerte, in der mittleren Säule die Steuererträge nach Steuerjahr auf der Basis der aktuellen Erwartungswerte unter Berücksichtigung der jeweiligen Veranlagungsstände per Ende März 2017 und in der rechten Säule die in den jeweiligen Rechnungsabschlüssen eingestellten Steuererträge (inkl. Steuereinnahmen aus Vorjahren) dargestellt. Von 2012 bis 2016 wird mit einem Anstieg der Steuererträge nach Steuerjahr von Fr. 3.6 Mio. auf Fr. 27.8 Mio. gerechnet. Steuerfussbereinigt beträgt die Zunahme Fr. 2.7 Mio. auf Fr. 26.9 Mio. Pro Einwohner resultiert eine Zunahme von Fr. 239 auf Fr. 2'283, respektive steuerfussbereinigt um Fr. 165 auf Fr. 2'208. Aufgrund des tiefen Veranlagungsstandes von 12.0% handelt es sich beim Erwartungswert 2016 noch um eine Schätzgrösse.

## Brutto Steuerentwicklung natürliche Personen 2012–2016

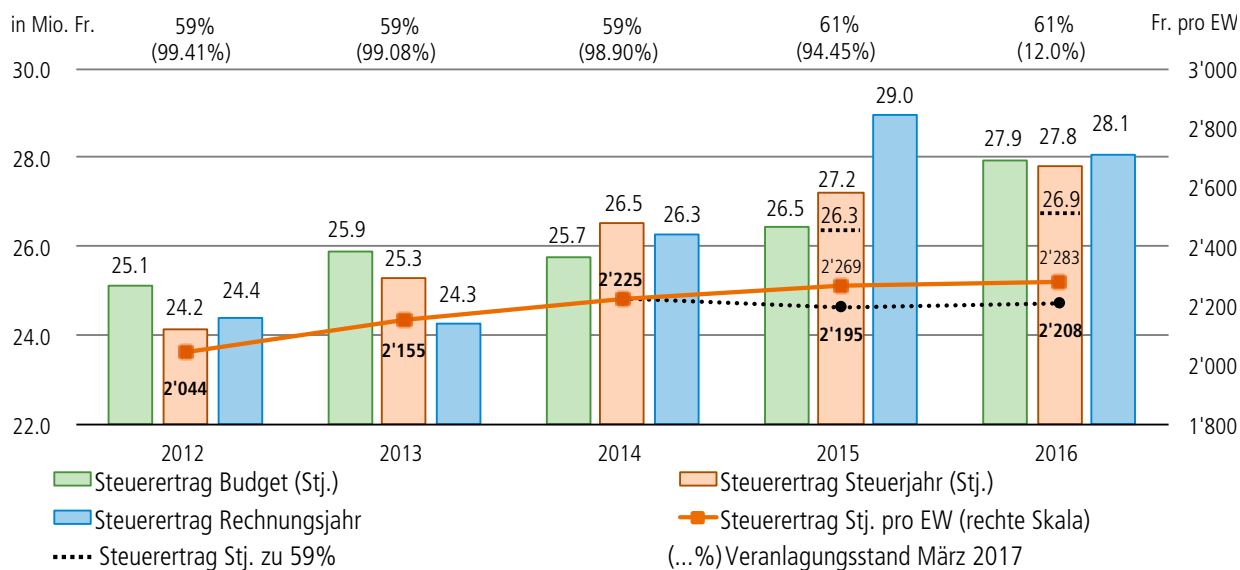


Abbildung 2

### Juristische Personen Fr. 6'389'314 (e -Fr. 72'686 oder -1.1%)

Bei den juristischen Personen wurde der budgetierte Steuerertrag um Fr. 72'686 (1.1%) verfehlt. Dieser Minderertrag setzt sich wie folgt zusammen: Rückgang der Ertragssteuern im laufenden Jahr um Fr. 187'000 sowie aus Vorjahren um Fr. 37'893, Zunahme der Kapitalsteuern im laufenden Jahr um Fr. 12'000 sowie aus Vorjahren um Fr. 140'208.

Bei den juristischen Personen gestaltet sich die Budgetierung der Steuereinnahmen generell schwieriger als bei den natürlichen Personen. Dies, weil sich Veränderungen des wirtschaftlichen Umfeldes bei den natürlichen Personen gleichmässiger auf die Steuerkraft verteilen und somit besser geschätzt werden können. Bei den juristischen Personen können die gleichen Konjunkturprognosen je nach Branche ganz unterschiedliche Auswirkungen haben. Ausserdem verfügt Münchenstein über einige Firmen mit sehr hoher Steuerkraft. Änderungen in deren Geschäftsgang wirken sich sofort spürbar auf den Steuerertrag der Gemeinde aus (Klumpenrisiken).

## Brutto Steuerentwicklung juristische Personen 2012–2016

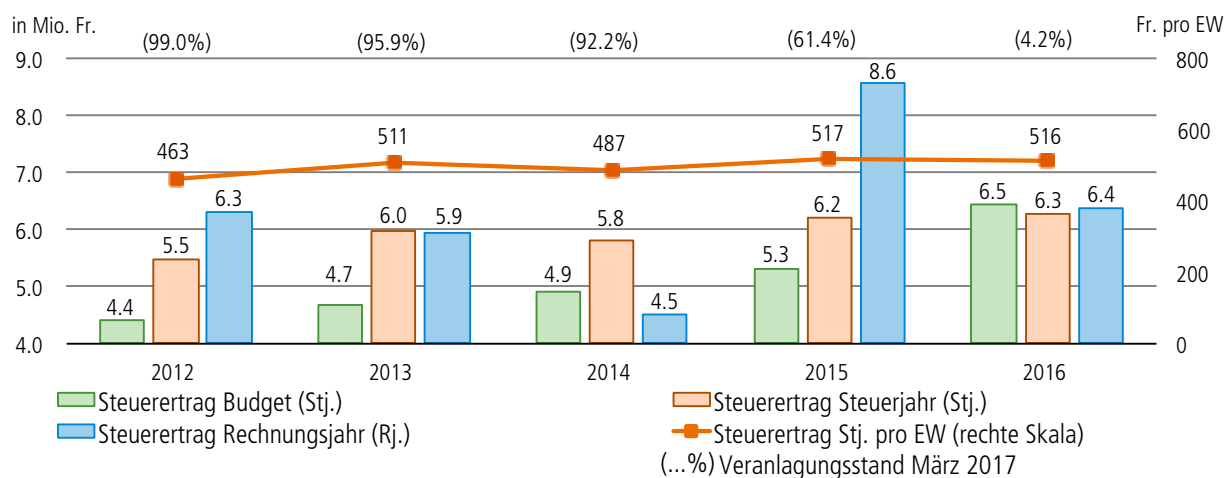


Abbildung 3

Abbildung 3 zeigt die Entwicklung der Bruttosteuererträge der juristischen Personen der Jahre 2012 bis 2016. Analog wie bei den natürlichen Personen sind links die Budgetwerte, in der mittleren Säule die Steuererträge nach Steuerjahr und in der rechten Säule die in den Rechnungsabschlüssen eingestellten Steuererträge dargestellt. Von 2012 bis 2016 wird mit einem Anstieg bei den Steuererträgen nach Steuerjahr von Fr. 0.8 Mio. auf Fr. 6.3 Mio. gerechnet. Dies entspricht einer Zunahme pro Einwohner um Fr. 53 auf Fr. 516. Aufgrund des tiefen Veranlagungsstandes von 4.2% handelt es sich beim Erwartungswert 2016 um eine Schätzgrösse.

- *Entgelte (42)*: Die Verbesserung von Fr. 409'100 (4.3%) ist auf gegenläufige Effekte zurückzuführen: Zu einer Verbesserung beigetragen haben v.a. die Benützungsgebühren der drei Spezialfinanzierungen. Bei der Wasserversorgung resultieren Mehreinnahmen bei den Wasserbezugsgebühren und den Hausanschlüssen von insgesamt Fr. 92'000. Mehrerträge von Fr. 102'000 sind in der Abwasserbeseitigung bei den Abwassergebühren angefallen. Das Budget beruhte noch auf den Zahlen der Rechnung 2014. In der Rechnung 2015 war schon ein Anstieg von rund Fr. 100'000 gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen. Dieses Niveau konnte gehalten werden. Bei der Abfallbeseitigung haben die vermehrten Verkäufe von Jahres- und Halbjahresvignetten zu Mehreinnahmen von Fr. 69'000 geführt. Weitere grössere Mehrerträge waren bei der Sozialhilfe mit Fr. 180'000, bei den Feuerwehersatzabgaben mit Fr. 92'000, aus den Verkaufserlösen beim Dorffest von Fr. 61'000 und bei der Allgemeinen Verwaltung von Fr. 83'000 (v.a. Versicherungsleistungen und Kostenerstattungen aus Betreibungen beim Steuerbezug) zu verzeichnen. Ergebnismindernd haben v.a. geringere Rückerstattungen im Bereich Kind, Jugend, Familie gewirkt. Bei den Tagesfamilien sind Mindereinnahmen von Fr. 105'000 (Rückgang der geleisteten Betreuungsstunden), bei der Schulergänzenden Betreuung von Fr. 112'000 (geringere Auslastung) und beim Tagesheim von Fr. 217'000 (geringere Auslastung) zu verzeichnen. Mindereinnahmen von Fr. 81'000 finden sich ebenfalls bei den Einsatzkosten der Feuerwehr (Einsatzabrechnung noch nach den alten Tarifsätzen und nicht verrechenbare Einsätze).
- *Verschiedene Erträge (43)*: Die Verbesserung von Fr. 120'005 resultiert einerseits aus der Verbuchung von Sponsoren- und Gönnerbeiträgen des Dorffestes in der Höhe von Fr. 99'400 und andererseits aus der Erbschaft einer verstorbenen Person im Umfang von Fr. 21'600.
- *Finanzertrag (44)*: Die Verbesserung von Fr. 1'090'527 (31.8%), resultiert v.a. aus Veräusserungsgewinnen aus Liegenschaftsverkäufen. Unter dem Finanzertrag werden die realisierten Gewinne (Buchgewinne) aus dem Verkauf von Liegenschaften verbucht. Effektiv konnten aus dem Verkauf der Parzellen 962, 3863, 799 und 2050 Buchgewinne von Fr. 1'615'630 realisiert werden. Im Budget war nur der erwartete Buchgewinn aus dem Verkauf der Liegenschaft Parzelle 962 am Steinweg von Fr. 397'600 eingestellt. Dagegen fielen bei den Verzugszinsen auf Steuerforderungen Mindererträge von Fr. 89'000 an.
- *Ausserordentlicher Ertrag (48)*: Mindererträge von Fr. 2'128'726 (42.7%) resultieren aus den erfolgswirksamen Entnahmen der zugehörigen Neubewertungsreserven aus dem Verkauf der Liegenschaften. Geplant war der Verkauf der Parzelle 2122 am Steinweg 15. Diese konnte jedoch im 2016 nicht veräussert werden, weshalb die für diese Parzelle kalkulierten Entnahmen aus Neubewertungsreserven von Fr. 3'155'600 entfallen. Dafür konnten die bereits für das Jahr 2015 zur Veräusserung vorgesehenen Parzellen 3863 am Steinweg/Hintenaus, 799 an der Bahnhofstrasse 3a und 2050 an der Fichtenwaldstrasse 20 im 2016 definitiv verkauft werden. Im Budget fehlten die zugehörigen Auflösungen der Neubewertungsreserven für diese drei Parzellen in der Höhe von Fr. 1'704'970. Die Parzelle 962 am Steinweg konnte wie geplant im 2016 mit Auflösung von Neubewertungsreserven in der Höhe von Fr. 1'134'400 verkauft werden.
- *Interne Verrechnungen (49)*: Es handelt sich hier um den Gegenposten zum Abschnitt *Interne Verrechnungen (39)*. Die dortigen Ausführungen gelten hier sinngemäss.

## 2.5 Überleitung vom Budget und von der Rechnung 2015 zum ausgewiesenen Ergebnis 2016

In Abbildung 4 ist die Überleitung vom Budget zum ausgewiesenen Rechnungsergebnis 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 der Aufwandseite liefern alle Positionen, ausser die Löhne der Lehrkräfte, einen positiven Beitrag zum Rechnungsergebnis. Bedingt durch die negative Budgetabweichung der buchhalterischen Effekte aus Liegenschaftsverkäufen auf der Ertragsseite, resultiert ein Ertragsüberschuss vor Zuweisungen in die Vorfinanzierungen von Fr. 2'805'808. Nach Abzug der Bildung von Vorfinanzierungen in der Höhe von Fr. 2.0 Mio. resultiert das ausgewiesene Ergebnis 2016 von Fr. 805'808.

## Überleitung vom Budget zur Rechnung 2016 in 1'000 Franken

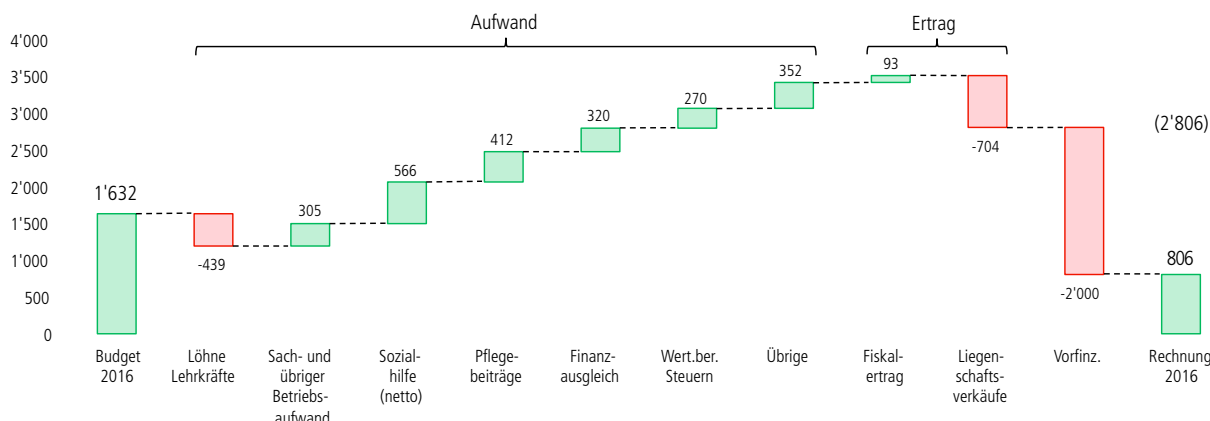


Abbildung 4

In Abbildung 5 ist die Überleitung vom Ergebnis der Rechnung 2015 zum Rechnungsergebnis 2016 dargestellt. Hier zeigt sich ein gänzlich anderes Bild. Unter den Aufwandpositionen zeigen sich Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr bei den Löhnen der Lehrkräfte, beim Sachaufwand, bei den Pflegebeiträgen und beim Finanzausgleich. Einzig die Sozialhilfe, die Wertberichtigungen und die Übrigen Aufwandpositionen tragen zu einer Ergebnisverbesserung gegenüber der Rechnung 2015 bei. Auf der Ertragsseite überkompensieren die buchhalterischen Effekte der Liegenschaftsverkäufe die geringer anfallenden Fiskalerträge. Nach Vorschrift des Kantons sind nur die wesentlichen Abweichungen zum Budget zu begründen. Abbildung 5 zeigt, dass diese Betrachtung sehr kurz greift. Zweckmässig und sinnvoll zur Beurteilung der Entwicklung der Gemeinde ist immer auch der Vergleich mit den effektiven Zahlen des Vorjahres. Die Abweichungen zur Rechnung des Vorjahres können sich je nach den geplanten, wie auch ungeplanten Entwicklungen grundlegend von denen des Budgets unterscheiden.

## Überleitung von der Rechnung 2015 zur Rechnung 2016 in 1'000 Franken

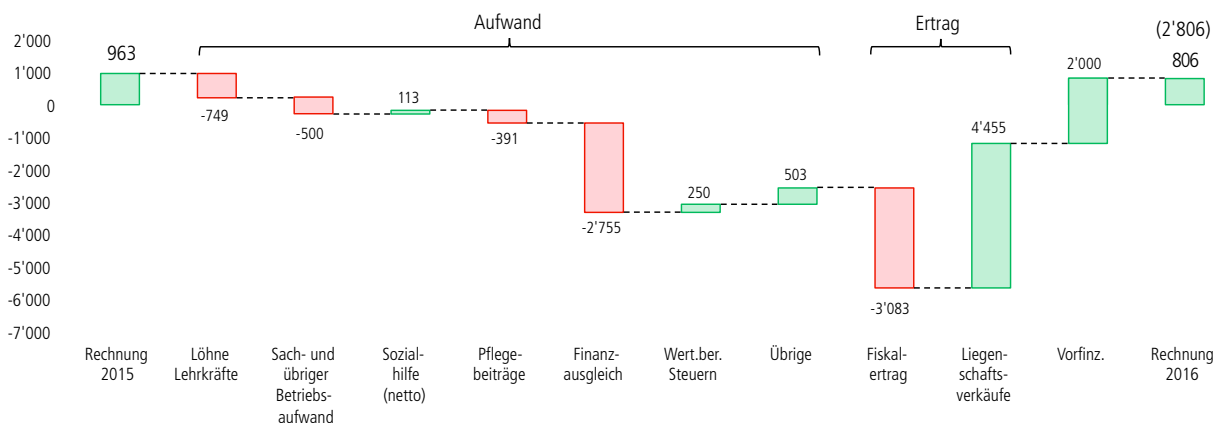


Abbildung 5

Weiterführende detailliertere Angaben zu Abweichungen gegenüber dem Budget finden sich im Kapitel 8 «Wesentliche Veränderungen zum Budget».

## 2.6 Liegenschaftsveräusserungen

In Tabelle 5 sind die Liegenschaftsveräusserungen dargestellt. Im 2016 wurden vier Parzellen mit einem Verkaufserlös von Fr. 5'517'200, respektive mit einem buchhalterischen Ergebniseffekt (Buchgewinne und -verluste, Entnahmen und Einlagen in die Neubewertungsreserven) von Fr. 4'455'000 veräussert. Budgetiert war der Verkauf von drei Parzellen mit einem geplanten Verkaufserlös von Fr. 6'186'750, respektive einem buchhalterischen Ergebniseffekt von Fr. 5'159'476. Der Verkauf der Parzellen 3863 Steinweg/Hintenaus, 799 Bahnhofstrasse und 2050 Fichtenwaldstrasse 20 war schon für 2015 vorgesehen, weshalb keine Budgetwerte vorhanden sind. Die Parzelle 962 am Steinweg konnte im 2016 mit einem im Vergleich zum Budget um Fr. 190'000 tieferen Verkaufspreis veräussert werden.

## Liegenschaftsverkäufe Rechnung 2016 und Budget

| Objekt                      | Parzelle | 2016 Rechnung    |                  | Budget 2016      |                  | Status   |
|-----------------------------|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|--|
|                             |          | Verkaufserlös    | Effekt ER        | Verkaufserlös    | Effekt ER        |  |
| Kiga Bündten Lehengasse***  | 904      |                  |                  | 700'000          | 690'726          | Verkauf im 2017 vorgesehen, Vertrag unterzeichnet (Zustimmung durch GV im März 2017 erfolgt) |
| Steinweg *                  | 962      | 1'710'000        | 1'342'000        | 1'900'000        | 1'532'000        | Verkauft im Dezember 2016  |
| Steinweg 15 *               | 2122     |                  |                  | 3'586'750        | 2'936'750        | Verkauf im 2017 geplant  |
| Steinweg/Hintenaus *        | 3863     | 1'870'000        | 1'582'000        |                  |                  | Verkauft im Februar 2016   |
| Bahnhofstr. 3a *            | 799      | 1'300'000        | 893'800          |                  |                  | Verkauft im Januar 2016  |
| Fichtenwaldstr. 20**        | 2050     | 637'200          | 637'200          |                  |                  | Verkauft im Juni 2016  |
| <b>Total Veräusserungen</b> |          | <b>5'517'200</b> | <b>4'455'000</b> | <b>6'186'750</b> | <b>5'159'476</b> |  |

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

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

\*\*\* Verkauf an der Gemeindeversammlung vom 21. März 2017 genehmigt.

Tabelle 5

Die Parzellen 904 Kiga Bündten und 2122 Steinweg 15 konnten im 2016 noch nicht rechtskräftig veräussert werden. Beide Verkäufe standen unter dem Vorbehalt der Genehmigung des Verkaufs durch den Souverän. An der Gemeindeversammlung vom 21. März 2017 wurde der Gemeinderat einstimmig ermächtigt, diese Parzelle zu veräussern. Der Verkauf der Parzelle 2122 am Steinweg 15 ist für 2017 vorgesehen. Weitere Angaben zu den Liegenschaftskäufen und -verkäufen können dem Kapitel 4.3 «Sachanlagen Finanzvermögen» entnommen werden.

## 2.7 Ausblick Deckungslücke BLPK

Der Verwaltungsrat der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK) hat mit Wirkung vom 1. Januar 2018 die Reduktion des technischen Zinssatzes bei den Rentnern von bisher 3.0% auf neu 1.75% beschlossen. Um, wie vom Gesetz gefordert, unveränderte Renten an die pensionierten Lehrpersonen und ehemaligen Verwaltungsangestellten auszahlen zu können, sind zusätzliche Kapitaleinlagen zur Finanzierung der daraus entstehenden Deckungslücke notwendig. Gemäss Berechnung des Kantons und aktueller Angaben der BLPK, ist zum heutigen Zeitpunkt mit Gesamtkosten von rund Fr. 6.3 Mio. zu rechnen. Davon entfallen auf die pensionierten Lehrpersonen rund Fr. 2.1 Mio., auf die pensionierten Verwaltungsangestellten rund Fr. 4.2 Mio. Die genauen Werte liegen aber erst im April 2018 vor. Hier können sich durch das Anlageergebnis 2017 der BLPK und Veränderungen in der Rentnerstruktur noch wesentliche Veränderungen ergeben.

Mit Schreiben vom 20. März 2017 hat Regierungsrat Dr. Anton Lauber die Gemeinden darüber informiert, dass ihnen im Rahmen der Bilanzierung dieser Verpflichtungen ein gewisser Spielraum zugestanden wird. So ist es ihnen freigestellt, ob sie die erforderlichen Rückstellungen bereits zulasten des Ergebnisses 2016 zurückstellen wollen oder erst in der Rechnung 2017.

Zwischenzeitlich wird die Finanz- und Kirchendirektion (FKD) dem Regierungsrat eine Anpassung der Gemeinderechnungsverordnung beantragen, wonach Entnahmen aus den Neubewertungsreserven zur Bildung von Rückstellungen ermöglicht und allenfalls die Neubewertungsreserven im Jahr 2017 zugunsten des Bilanzüberschusses gänzlich aufgehoben werden sollen. Die Gemeinden werden zur geplanten Ordnungsänderung zu gegebener Zeit zur Anhörung eingeladen. Damit würde der Ergebniseffekt aus der Bildung der notwendigen Rückstellungen zur Ausfinanzierung der Deckungslücke bei der BLPK durch den Ertrag aus der Auflösung der Neubewertungsreserven kompensiert.

Da die beabsichtigten Änderungen bei der Verwendung der Neubewertungsreserven und deren ergebniswirksame Auflösung (in Münchenstein hätte dies aktuell einen Ergebniseffekt von rund Fr. 25.4 Mio.) gravierende Auswirkungen auf die Darstellung des Ergebnisses hätten, was bei unterschiedlicher Handhabung in den einzelnen Gemeinden zu nicht mehr vergleichbaren Ergebnissen und damit willkürlichen Verzerrungen führen würde, hat sich der Gemeinderat dafür entschieden, die für die Ausfinanzierung der Deckungslücke bei den Rentnern erforderlichen Mittel erst in der Rechnung 2017 zu bilanzieren.



## 3 Investitionen des Allgemeinen Haushalts

### 3.1 Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Im 2016 sind zulasten des Allgemeinen Haushalts **Bruttoinvestitionen** ins Verwaltungsvermögen (VV) von **Fr. 7'429'502** (Budget: Fr. 11'262'531) angefallen. Demgegenüber waren **Einnahmen** von **Fr. 811'673** (Budget: Fr. 188'000) zu verzeichnen. Konsolidiert resultieren **Nettoinvestitionen** von **Fr. 6'617'829**, welche rund Fr. 4.5 Mio. unter dem Budget von Fr. 11'074'531 und rund Fr. 2.4 Mio. unter dem Vorjahr von Fr. 9'001'530 liegen. Aufgeteilt nach Funktionen gliedern sich die Nettoinvestitionen im 2016 wie folgt:

#### Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen in Franken

| Investitionsrechnung                  | 2016 Rechnung    | 2016 Budget       | 2015 Rechnung    | R16 vs. B16       | in %          | R16 vs. R15       | in %          |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| 0220 Allgemeine Dienste               | 125'685          | 230'000           | 134'432          | -104'315          | -45.4%        | -8'747            | -6.5%         |
| 0290 Verwaltungsliegenschaften        | 57'132           | 50'000            | 9'216            | 7'132             | 14.3%         | 47'916            | 519.9%        |
| 1110 Polizei                          | 0                | 85'000            | 0                | -85'000           | -100.0%       | 0                 | -             |
| 1400 Allgemeines Rechtswesen          | 61'443           | 58'500            | 14'878           | 2'943             | 5.0%          | 46'565            | 313.0%        |
| 1500 Feuerwehr                        | 249'391          | 461'431           | 202'810          | -212'040          | -46.0%        | 46'581            | 23.0%         |
| 1620 Zivilschutz                      | 0                | 0                 | 38'880           | 0                 | -             | -38'880           | -100.0%       |
| 2110 Kindergarten                     | 0                | 0                 | 16'036           | 0                 | -             | -16'036           | -100.0%       |
| 2120 Primarschule                     | 111'974          | 100'000           | 172'555          | 11'974            | 12.0%         | -60'581           | -35.1%        |
| 2170 Schulliegenschaften Kindergarten | 1'204'677        | 2'890'000         | 1'155'859        | -1'685'323        | -58.3%        | 48'818            | 4.2%          |
| 2171 Schulliegenschaften Primarschule | 2'584'480        | 5'520'000         | 3'824'475        | -2'935'520        | -53.2%        | -1'239'994        | -32.4%        |
| 2190 Schulleitung und Schulrat        | 29'301           | 33'600            | 9'966            | -4'299            | -12.8%        | 19'335            | 194.0%        |
| 3415 Kultur- und Sportzentrum         | 0                | 0                 | 53'494           | 0                 | -             | -53'494           | -100.0%       |
| 4120 Kranken- und Pflegeheime         | 1'620'000        | 0                 | 1'620'000        | 1'620'000         | -             | 0                 | 0.0%          |
| 4210 Ambulante Krankenpflege          | 0                | 0                 | -49'012          | 0                 | -             | 49'012            | -100.0%       |
| 6150 Gemeindestrassen/Werkhof         | -57'161          | 750'000           | 1'110'480        | -807'161          | -107.6%       | -1'167'641        | -105.1%       |
| 6230 Agglomerationsverkehr            | 304'788          | 305'000           | 501'716          | -213              | -0.1%         | -196'928          | -39.3%        |
| 7900 Raumplanung                      | 314'966          | 485'000           | 0                | -170'034          | -35.1%        | 314'966           | -             |
| 8730 Übrige Energie                   | 11'152           | 106'000           | 185'745          | -94'848           | -89.5%        | -174'593          | -94.0%        |
| <b>Total Nettoinvestitionen VV</b>    | <b>6'617'829</b> | <b>11'074'531</b> | <b>9'001'530</b> | <b>-4'456'702</b> | <b>-40.2%</b> | <b>-2'383'701</b> | <b>-26.5%</b> |

Tabelle 6

Von den rund Fr. 6.617 Mio. Nettoinvestitionen entfallen Fr. 3.79 Mio. (57.3%) auf *Schulliegenschaften für Kindergärten (2170)* und *Primarschulbauten (2171)*. Davon wiederum betreffen Fr. 1.065 Mio. den Ausbau des Schulhauses Löffelmatt und Fr. 0.330 Mio. den Doppelkindergarten Löffelmatt, welche im Februar 2016 in Betrieb genommen wurden. Für den Ausbau des Schulhauses und des Kindergartens sind Nettoinvestitionen von Fr. 1.549 Mio., resp. Fr. 0.875 Mio. angefallen.

Die neue Schulanlage Lange Heid soll im 2018 in Betrieb genommen werden. Ursprünglich waren im Budget für den Aus- und Neubau der Schulliegenschaften Fr. 8.410 Mio. vorgesehen. Aufgrund von Verzögerungen und Kosteneinsparungen blieb das Investitionsvolumen letztendlich um Fr. 4.620 Mio. (54.9%) hinter dem Budget zurück. Insgesamt wird nach aktueller Hochrechnung bei der Schulanlage Lange Heid mit Kosteneinsparungen von rund Fr. 2.8 Mio. (18.3%) gegenüber dem ursprünglich von der Gemeindeversammlung am 15. März 2015 per Sondervorlage genehmigten Budget von Fr. 15.27 Mio. gerechnet.

In der Funktion *Kranken- und Pflegeheime (4120)* enthalten ist das per Sondervorlage von der Gemeindeversammlung am 16. März 2015 beschlossene dritte Darlehen über Fr. 1.70 Mio. an die Stiftung Hofmatt für die Erweiterung des Alters- und Pflegeheims. Demgegenüber steht die jährliche Amortisation von Fr. 80'000 eines älteren Darlehens an die Stiftung Hofmatt. Beide Positionen waren nicht im Budget enthalten.

Weitere grössere Nettoinvestitionsausgaben entfallen mit Fr. 0.250 Mio. auf die *Feuerwehr (1500)* für das neue Tanklöschfahrzeug, mit Fr. 0.305 Mio. auf den *Agglomerationsverkehr (6230)* für die Beiträge an die BLT Linie 11 und mit Fr. 0.315 Mio. auf die *Raumplanung (7900)* für Planungsausgaben im Zusammenhang mit dem Quartierplan Stöckacker.

Die negativen Nettoinvestitionen von -Fr. 57'161 bei den *Gemeindestrassen/Werkhof (6150)* resultieren v.a. aus der Kostenbeteiligung der Firma «Müller Verpackungen AG» von Fr. 400'000 für die Sanierung und den Ausbau der Känelmattstrasse. Diese überkompensieren die Ausgaben für Allgemeine Strassensanierungen von Fr. 0.241 Mio., den Ersatz

ineffizienter Leuchtkörper durch LED Lampen von Fr. 0.081 Mio. sowie die Beschaffung des neuen Frontmähers für die Gärtnerei von Fr. 0.050 Mio., um die grössten Nettoinvestitionspositionen in der Funktion Gemeindestrassen/Werkhof zu nennen.

Ebenfalls in der Investitionsrechnung abzubilden war die Teilauflösung des Renovationsfonds Photovoltaik-Anlage Lange Heid von insgesamt Fr. 120'000. Davon wurden je Fr. 30'000 den neuen Photovoltaik-Anlagen Löffelmatt (2171), Asylunterkunft (8730), Feuerwehrmagazin (8730) und Turnhalle Loog (8730) als Investitionsbeitrag gutgeschrieben.

Weitere Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen gegenüber den budgetierten Investitionsausgaben finden sich im Kapitel 8.2 «Investitionsrechnung». Dort wird auf Abweichungen von +/- Fr. 100'000 und über +/- 10% näher eingegangen. Sie sind im Zahlenteil der Rechnung unter «Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung» auf den Seiten 129–138 mit einem \* markiert.

In Abbildung 6 sind die Nettoinvestitionen des Allgemeinen Haushalts grafisch dargestellt.

### Nettoinvestitionen 2016 des Allgemeinen Haushalts nach Funktionen in 1'000 Franken

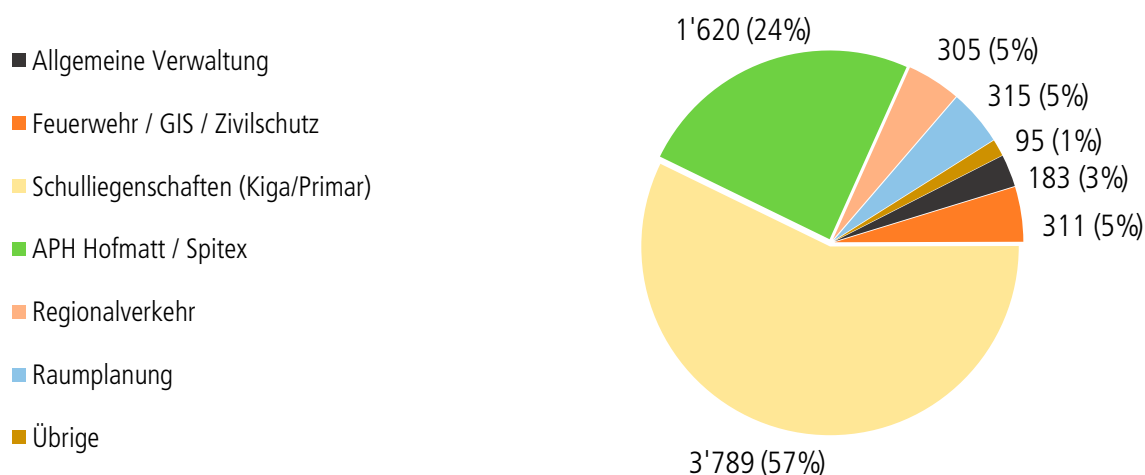


Abbildung 6

### 3.2 Investitionen ins Finanzvermögen

Nach den Vorschriften von HRM2 sind die geplanten Investitionen ins Finanzvermögen (FV) ebenfalls der Gemeindeversammlung zur Genehmigung vorzulegen. Deren Ausgaben werden aber nicht in der Investitionsrechnung dargestellt, sondern direkt innerhalb der Bilanz verbucht. Die Gesamtübersicht über die Investitionskredite findet sich im Kapitel «Übrige Ausweise» in der Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen auf Seite 150.

#### Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen in Franken

| Investitionsrechnung               | 2016 Rechnung    | 2016 Budget   | 2015 Rechnung | R16 vs. B16      | in %           | R16 vs. R15      | in %           |
|------------------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 108 Sachanlagen                    | 1'480'000        | 55'000        | 24'134        | 1'425'000        | 2590.9%        | 1'455'866        | 6032.5%        |
| <b>Total Nettoinvestitionen FV</b> | <b>1'480'000</b> | <b>55'000</b> | <b>24'134</b> | <b>1'425'000</b> | <b>2590.9%</b> | <b>1'455'866</b> | <b>6032.5%</b> |

Tabelle 7

Im Rechnungsjahr 2016 sind Investitionen ins Finanzvermögen im Umfang von Fr. 1.48 Mio. getätigt worden. Sie erfolgten zulasten der gemeinderätlichen Finanzkompetenz, da sie nicht im Budget enthalten waren. Die getätigten Investitionen betreffen den Kauf der beiden Parzellen 827 und 833 vom Kanton BL im Inneren Gstad mit einer Grundstücksfläche von insgesamt 1'135m<sup>2</sup>.

Im Budget waren lediglich Fr. 55'000 für die Durchführung eines Investorenwettbewerbs zur Parzelle 947 im Seyis und Planungsausgaben für die Parzelle 799 an der Bahnhofstrasse vorgesehen. Diese Ausgaben wurden jedoch nicht getätigt.

### 3.3 Mit der Rechnung 2016 abgeschlossene Kredite

Nachfolgend sollen die wesentlichen Abweichungen zu den im 2016 mit der Rechnung abgeschlossenen Kredite auf Stufe Einzelkredit erläutert werden. Im Zahlenteil zur Jahresrechnung 2016 im Kapitel «Investitionsrechnung» ab Seite 147 finden sich sämtliche Detailangaben zu den Investitionsausgaben 2016. Die nachfolgenden Erläuterungen beschränken sich auf Abweichungen von +/- 10% und mindestens Fr. 10'000 zum ursprünglichen Kreditbetrag. Kostenüberschreitungen werden mit (+), Kostenunterschreitungen mit (-) ausgewiesen. Die nachfolgenden Kredite sind in der Übersicht der Investitionskredite im Anhang zur Investitionsrechnung (rosa markierte Seiten) auf den Seiten 147–150 mit «31.12.2016» gekennzeichnet. Mit der Genehmigung der Rechnung 2016 gelten diese Kredite einschliesslich ihrer Abweichungen als genehmigt.

| Kredite  | Kredit in Fr.  | Abw. in Fr.     | in %         |
|--|----------------|-----------------|--------------|
| 2170.5040.04 Planung Parz. 904, ehemaliger KIGA Bündten<br>Der Kredit wurde nicht beansprucht, da der Verkauf der Parzelle zustande gekommen ist. Spätere Planungskosten gehen zulasten des neuen Eigentümers.   | 20'000         | -20'000         | -100.0%      |
| 2171.5040.04 Technische Ausstattung zur Aulanutzung Löffelmatt<br>Anlässlich der Gemeindeversammlungssondervorlage vom 17.06.2013 wurden insgesamt Fr. 120'000 für die Neuanschaffung von Mobiliar, Ausstattungen etc. für den Mehrzweckraum zur Aulanutzung oder für den Mittagstisch im Schulhaus Löffelmatt bewilligt. Dieser Betrag wurde zu hoch eingeschätzt und musste nicht ausgeschöpft werden.   | 120'000        | -60'866         | -50.7%       |
| 2171.5040.05 Energiekonzept und Photovoltaikanlage Löffelmatt<br>Die Ingenieurleistungen wurden im Gesamtauftrag Schulhaus- und Kindergarten verbucht. Zudem konnten die zusätzlichen energetischen Massnahmen (PVA) günstiger vergeben werden als beantragt.  | 100'000        | -34'541         | -34.5%       |
| 6150.5010.07 Eintrittsorte<br>Die Herstellung der «Eisenmönche» (Bildhauer Martin Raimann, Münchenstein, Firma Cut Tec, Arlesheim) sowie die Foundationen der Stehlen (Ausführung und Montage durch den Werkhof) konnten günstiger abgerechnet werden.   | 100'000        | -14'032         | -14.0%       |
| 6150.5010.17 Strassensanierungen Etappe 2016<br>In der Ahornstrasse wurden grössere Aufwendungen zur Verbesserung der Entwässerung und zur Sanierung von Randabschlüssen notwendig.  | 180'000        | +26'407         | +14.7%       |
| 6150.5010.18 Baupiste zum Gymnasium<br>Aufgrund der Machbarkeitsstudie zeigte sich, dass für die Ausführung der Baupiste zur Sanierung des Gymnasiums Münchenstein sehr hohe Investitionskosten von rund Fr. 600'00 notwendig wären. Insbesondere die notwendigen Schutzmassnahmen im Bereich des Grundwasserpumpwerks Ehinger inkl. der betroffenen Schutzzone sowie für den schützenswerten Baumbestand im Areal Ehinger würden die Kosten massiv erhöhen. Aus diesen Gründen hat der Gemeinderat am 13. September 2016 beschlossen, auf die Errichtung einer «Baupiste» durch den Ehinger Park zu verzichten. | 150'000        | -150'000        | -100.0%      |
| 8730.5040.01 Photovoltaikanlage Turnhalle Schulhaus Loog (29kWp)<br>Die budgetierten Kosten konnten dank günstiger Offerten vorteilhafter vergeben werden.   | 132'000        | -14'628         | -11.1%       |
| <b>Total abgeschlossene Kredite +/- 10% und ±10'000</b>  | <b>802'000</b> | <b>-242'369</b> | <b>30.2%</b> |

## 4 Wesentliche Bilanzpositionen

Die Erläuterungen in diesem Kapitel beschränken sich auf die Auswahl wesentlicher Bilanzpositionen, welche hinsichtlich ihrer Stellung und Funktion in der Bilanz von besonderer Bedeutung sind.

### 4.1 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen Kontogruppe 100 (Fr. 13'405'090 / Vorjahr: Fr. 6'817'398)

Durch eine aktive Bewirtschaftung der *Flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen* (Kontogruppe 100) soll einerseits sichergestellt werden, dass die Einwohnergemeinde Münchenstein jederzeit ihren finanziellen Verpflichtungen nachkommen kann (liquide ist), andererseits sollen aber auch nicht übermässig Mittel in dieser Position gebunden sein, da sie insbesondere in Tiefzinsphasen nur wenig bis keinen Ertrag abwerfen. Daraus ergeben sich ein Zielkonflikt sowie eine Optimierungsaufgabe. Der Stand der Flüssigen Mittel wird jeweils am Bilanzstichtag erhoben und in der Jahresrechnung ausgewiesen. Es handelt sich somit um eine Momentabbildung. Naturgemäss unterscheidet sich der Verlauf der Flüssigen Mittel der Öffentlichen Hand unter dem Jahr ganz wesentlich von der Entwicklung in der Privatwirtschaft. Während in der Privatwirtschaft eine ursächliche Bindung zwischen den erbrachten Leistungen (Ausgaben) und den Erlösen (Einnahmen) besteht, gilt diese Verbindung bei der Öffentlichen Hand nur eingeschränkt. Mehrheitlich trifft dies bei den Gebühren und Dienstleistungen zu. Davon völlig getrennt sind die Steuereinnahmen, welche hoheitlich erhoben werden und unabhängig von zu tätigenden Ausgaben anfallen. Da es sich bei den Steuereinnahmen um die dominierende Einnahmequelle für die Öffentliche Hand handelt, bestimmt sie im Wesentlichen den Verlauf der Flüssigen Mittel unter dem Jahr. Naturgemäss fällt der Grossteil der Steuereinnahmen im 1. und im 4. Quartal des Jahres an. Abgesehen von den Investitionsausgaben, welche zu einem beliebigen Zeitpunkt unter dem Jahr anfallen können, und dem Finanzausgleich, welcher Anfang August fällig wird, verteilen sich die Ausgaben ziemlich gleichmässig über das Jahr. Berücksichtigt man diese Besonderheiten, überrascht es kaum, wenn der Bestand an Flüssigen Mitteln Ende Jahr im Normalfall relativ hoch ausfällt. So verfügt die Einwohnergemeinde Münchenstein per 31. Dezember 2016 über Flüssige Mittel in der Höhe von Fr. 13'406'362 (Vorjahr: Fr. 6'817'398). Der Anstieg gegenüber dem Vorjahr kann auf verschiedene Faktoren zurückgeführt werden: So erfolgte Mitte September die Aufnahme eines zinslosen Darlehens von Fr. 4.0 Mio. über vier Jahre zur Finanzierung der Investitionsausgaben (v.a. für die Schulanlage Lange Heid). Ursprünglich war im Budget sogar die Aufnahme von Fr. 6.0 Mio. geplant. Bedingt durch die Kostenreduktionen und die zeitlichen Verzögerungen bei der Realisierung der Investitionsprojekte blieb der Liquiditätsbedarf jedoch hinter den Erwartungen zurück. Die aufgenommenen Fr. 4.0 Mio. flossen somit zu 100% in die Liquididen Mittel. Aus dem Immobilienhandel (Verkauf von Liegenschaften und Kauf von zwei Landparzellen im Inneren Gstadt vom Kanton) flossen netto Fr. 2'421'570 zu. Infolge unattraktiver Bankkonditionen und verstärkten Inkassoaktivitäten mit einem hohen Verzugszinssatz von 6% ist auch ein verstärkter Zufluss bei den Steuerzahlungen (raschere Bezahlung fälliger Ausstände und höhere Vorauszahlungen) festzustellen. Nicht zuletzt blieben auch die Ausgaben gegenüber dem Budget hinter den Erwartungen zurück. Aufgrund der hohen Liquidität ist für 2017 geplant, die Verschuldung vorerst nicht weiter anwachsen zu lassen und die Investitionen aus den vorhandenen Mitteln zu bestreiten. Für weitere Ausführungen zu Finanzierungsfragen und zur Veränderung der Flüssigen Mittel wird auf das Kapitel 7 «Geldflussrechnung» sowie auf den Aufgaben- und Finanzplan 2017–2021 verwiesen, welcher die längerfristigen Entwicklungstendenzen aufzeigt.

### 4.2 Steuerforderungen Kontogruppe 1012 (Fr. 12'350'941 / Vorjahr: Fr. 12'258'554) / Steuerverbindlichkeiten Kontogruppe 2002 (Fr. 10'349'774 / Vorjahr: Fr. 9'713'101)

Bei den *Steuerforderungen* (Kontogruppe 1012) handelt es sich um das Total der noch offenen Steuerforderungen (provisorische und definitive) nach Abzug der bereits geleisteten Zahlungen. Damit eine korrekte Berechnung und Vergleichbarkeit der Wertberichtigungen auf Steuerforderungen mit den Steuerdebitoren möglich ist, werden diese in der Bilanz seit der Umstellung auf HRM2 brutto dargestellt. Per Saldo ist am 31. Dezember 2016 ein leichter Anstieg der offenen Steuerforderungen um Fr. 92'387 auf netto Fr. 12'350'941 (nach Abzug der Wertberichtigung von Fr. 705'000) zu verzeichnen. Die Wertberichtigungen konnten dank der Straffung des Mahnwesens um Fr. 160'000 auf Fr. 705'000 reduziert werden.

Auf der Passivseite der Bilanz werden unter der Position *Steuern* (Kontogruppe 2002) u.a. die Steuerguthaben der Steuerpflichtigen ausgewiesen. Diese sind im Verlaufe des 2016 um Fr. 636'673 auf einen Saldo von Fr. 10'349'774 per 31. Dezember 2016 angestiegen. Es gilt festzuhalten, dass es sich dabei nicht um die gleichen Steuerpflichtigen

wie bei den offenen Forderungen handelt. Bei den Guthaben der Steuerpflichtigen handelt es sich um steuerpflichtige natürliche und/oder juristische Personen, deren Zahlungen die offenen Forderungen übersteigen.

Berücksichtigt man den Anstieg des Steuerfusses für natürliche Personen im 2015 und die wachsende Bevölkerung, so ist brutto (vor Abzug der Wertberichtigungen) eine leichte Reduktion der Ausstände festzustellen, auch wenn die Veränderungen der Steuerforderungen als auch der Steuerguthaben noch in der üblichen Schwankungsbreite der letzten Jahre liegen.

### 4.3 Sachanlagen Finanzvermögen Kontogruppe 108 (Fr. 56'055'810 / Vorjahr: Fr. 58'477'380)

Per 1. Januar 2016 betrug der Saldo der *Sachanlagen des Finanzvermögens* (Liegenschaften) Fr. 58'477'380 und umfasste eine Fläche von insgesamt 183'726m<sup>2</sup>. Stand 31. Dezember 2016 ist ein Nettorückgang des Bilanzwertes auf Fr. 56'055'810 und bei der Fläche auf 179'146m<sup>2</sup> festzustellen. In der Summe ergibt dies einen Nettorückgang von -Fr. 2'421'570 oder -4.1% und bei der Fläche von -4'580m<sup>2</sup> oder -2.5%. In Tabelle 8 sind die Veränderungen mit ihren Effekten einzeln aufgelistet.

#### Veränderung der Sachanlagen im Finanzvermögen 2016

| Konto                              | Bezeichnung               | Parz.   | m2            | Buchwert per<br>31.12.2013<br>(HRM1) | NBR               | Buchwert per<br>31.12.2014<br>(HRM2) | Buchwert per<br>31.12.2016<br>(HRM2) | Verkaufs- /<br>Kaufpreis | Entnahme(-) /<br>Einlage(+)<br>NBR | Buchgewinn<br>/ -verlust |
|------------------------------------|---------------------------|---------|---------------|--------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| <b>Total Liegenschaftsverkäufe</b> |                           |         | <b>5'715</b>  | <b>1'056'000</b>                     | <b>2'839'370</b>  | <b>3'895'370</b>                     | <b>3'901'570</b>                     | <b>5'517'200</b>         | <b>-2'839'370</b>                  | <b>1'615'630</b>         |
| 10800                              | Steinweg                  | 962     | 1'878         | 368'000                              | 1'134'400         | 1'502'400                            | 1'710'000                            | 1'710'000                | -1'134'400                         | 207'600                  |
| 10800                              | Steinweg/Hintenaus        | 3863    | 1'496         | 288'000                              | 1'357'600         | 1'645'600                            | 1'645'600                            | 1'870'000                | -1'357'600                         | 224'400                  |
| 10800                              | Fichtenwaldstr. 20        | 2050    | 450           | 0                                    | 360'000           | 360'000                              | 360'000                              | 637'200                  | -360'000                           | 277'200                  |
| 10840                              | Bahnhofstr. 3a*           | 799     | 1'891         | 400'000                              | -12'630           | 387'370                              | 393'570                              | 1'300'000                | 12'630                             | 906'430                  |
| <b>Total Liegenschaftskäufe</b>    |                           |         | <b>1'135</b>  |                                      |                   |                                      | <b>1'480'000</b>                     | <b>1'480'000</b>         |                                    |                          |
| 10800                              | 2 Parzellen Inneres Gstad | 827/833 | 1'135         | -                                    | -                 | -                                    | 1'480'000                            | 1'480'000                | -                                  | -                        |
| <b>Total Veränd. Sachanl. FV</b>   |                           |         | <b>-4'580</b> | <b>-1'056'000</b>                    | <b>-2'839'370</b> | <b>-3'895'370</b>                    | <b>-2'421'570</b>                    | <b>4'037'200</b>         | <b>-2'839'370</b>                  | <b>1'615'630</b>         |

\* In der Rechnung 2015 sind Investitionen von Fr. 6'200 getätigt worden.

Tabelle 8

Die Abgänge (Verkäufe) der Sachanlagen im Finanzvermögen betreffen die Liegenschaften Wiese Steinweg (Parz. 962), Wiese Steinweg/Hintenaus (Parz. 3863), Bahnhofstrasse 3a (Parz. 799) sowie Fichtenwaldstrasse 20 (Parz. 2050). Weitere Ausführungen zu den Verkäufen finden sich in Kapitel 2.6 «Liegenschaftsveräusserungen».

Im Rechnungsjahr 2016 wurden 2 Parzellen im Inneren Gstad (Parzelle 827 mit 452m<sup>2</sup> und Parzelle 833 mit 683m<sup>2</sup>, insgesamt 1'135m<sup>2</sup>) zu einem Kaufpreis von Fr. 1'480'000 zulasten der gemeinderätlichen Finanzkompetenz vom Kanton BL erworben. Der Kauf ermöglicht die Einflussnahme auf die weitere Entwicklung im Inneren Gstad durch die Gemeinde. Um das Verkaufsangebot des Kantons zu plausibilisieren, wurde von der Verwaltung ein Schätzgutachten an ein externes Immobilienunternehmen in Auftrag gegeben. Auf der Basis des Gutachtens hat sich der Gemeinderat entschlossen, auf das Angebot des Kantons einzutreten und die Grundstücke zu erwerben.

### 4.4 Rückstellungen Kontogruppen 205 & 208 (Fr. 1'553'255 / Vorjahr: Fr. 1'870'973)

Die Rückstellungen gliedern sich in die Positionen *Kurzfristige Rückstellungen* (Kontogruppe 205), umfassend die Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals in der Höhe von Fr. 271'942 sowie die Vorsorgeverpflichtungen von Fr. 0 und in die *Übrigen langfristigen Rückstellungen* (208) in der Höhe von Fr. 1'281'312 (Werte jeweils per 31. Dezember 2016).

Bei den *kurzfristigen Rückstellungen* mussten neu unter der Position *Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals*, die Ferien- und Gleitzeitguthaben des Verwaltungspersonals per 31. Dezember 2016 in der Höhe von Fr. 271'942 verbucht werden. Bis anhin wurden diese transitorisch abgegrenzt und unter der Position *Transitorische Passiven* (Kontogruppe 2045) verbucht. Die im 2015 unter der Position *Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen* gemäss Weisung des Kantons gebildete Rückstellung zur Finanzierung der Deckungslücke bei der BLPK für die Gemeindelehrkräfte von Fr. 491'098 konnte im 2016 nach Zahlung der effektiven Belastung von Fr. 531'716 aufgelöst werden.

Bei den *Übrigen langfristigen Rückstellungen* handelt es sich um die Wertberichtigung auf dem noch nicht abgeschriebenem Teil des nur bedingt rückzahlbaren Darlehens an die Spitex Birseck, welches im Dezember 2014 zur Finanzierung der Deckungslücke bei der BLPK gewährt worden war. Dieses Darlehen wird über 15 Jahre erfolgswirksam linear abgeschrieben. Entsprechend reduziert sich die Wertberichtigung jährlich um Fr. 98'562.

#### 4.5 Langfristige Finanzverbindlichkeiten Kontogruppe 206 (Fr. 52'500'000 / Vorjahr: Fr. 48'500'000)

Unter den *Langfristigen Finanzverbindlichkeiten* (Kontogruppe 206) finden sich die Verpflichtungen aus *Darlehen* (Kontogruppe 2064) gegenüber Finanzinstituten. Diese haben sich aufgrund der Neuaufnahme eines zinslosen Darlehens über Fr. 4.0 Mio. mit einer Laufzeit von vier Jahren auf Fr. 52.5 Mio. erhöht. In Abbildung 7 ist die Entwicklung der externen Verschuldung aus Fremddarlehen seit 2012 grafisch dargestellt.

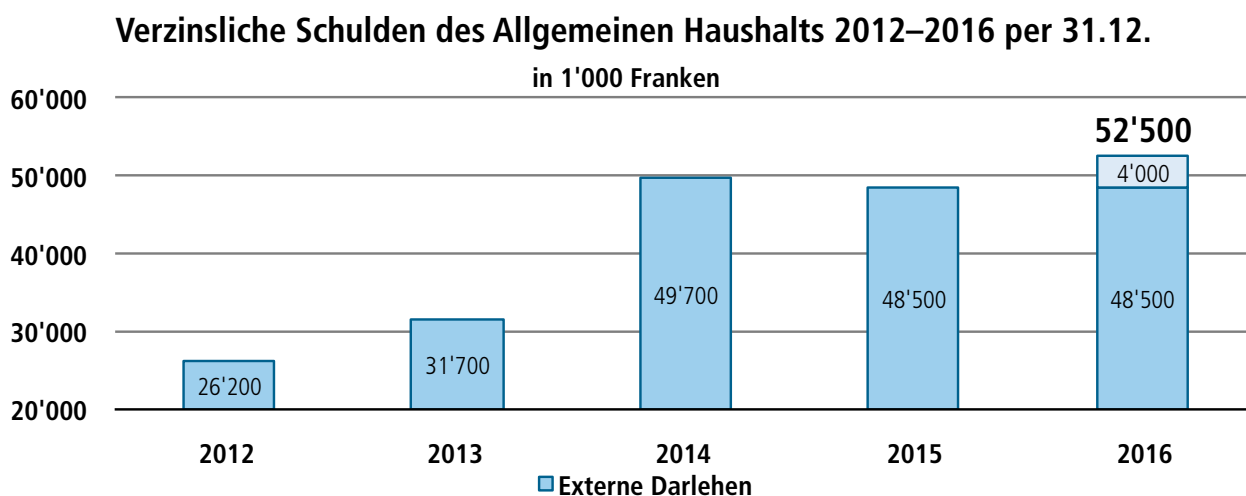


Abbildung 7

Nach der leichten Abnahme im 2015 steigt die Verschuldung im 2016 erneut an. Für 2017 ist jedoch aufgrund des hohen Liquiditätsbestandes (siehe Ausführungen unter Kapitel 4.1 «Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen») keine weitere Zunahme der Verschuldung zur Finanzierung der Investitionen geplant.

Wie in Kapitel 2.7 «Ausblick Deckungslücke BLPK» erläutert, ist im 2018 mit grösseren Belastungen aufgrund der Deckungslücke aus der Reduktion des technischen Zinssatzes bei den Rentnerkapitalien zu rechnen. Inwieweit davon Veränderungen bei der Verschuldung zu erwarten sind, wird sich erst im Verlaufe des 2017 zeigen. Für die weitere Entwicklung der Verschuldung in den kommenden Jahren wird auf die jeweiligen Ausführungen im jährlich aktualisierten Aufgaben- und Finanzplan hingewiesen.

## 4.6 Eigenkapital Kontogruppe 29 (Fr. 63'531'180 / Vorjahr: Fr. 63'776'813)

Tabelle 9 zeigt die Veränderung des Eigenkapitals während des Rechnungsjahres 2016. Nachfolgend sollen die wichtigsten Positionen kurz erläutert werden:

### Veränderung Eigenkapital 01.01.2016 bis 31.12.2016

| Konto        | Bezeichnung                               | Bestand am<br>01.01.2016 | Zunahme          | Abnahme          | Bestand am<br>31.12.2016 | % Anteil<br>am EK |
|--------------|---|--------------------------|------------------|------------------|--------------------------|-------------------|
| <b>2900</b>  | <b>Verpflichtungen gg. Spez.finz.</b>     | <b>17'709'970</b>        | <b>83'553</b>    | <b>275'775</b>   | <b>17'517'749</b>        | <b>27.6%</b>      |
| 29001        | Wasserversorgung                          | 3'533'849                | 83'553           | 0                | 3'617'403                | 5.7%              |
| 29002        | Abwasserbeseitigung                       | 12'223'914               | 0                | 238'207          | 11'985'707               | 18.9%             |
| 29003        | Abfallbeseitigung                         | 1'952'207                | 0                | 37'568           | 1'914'639                | 3.0%              |
| <b>2910</b>  | <b>Fonds im Eigenkapital</b>              | <b>318'909</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>318'909</b>           | <b>0.5%</b>       |
| 29100        | Ersatzabgabe Parkplätze                   | 318'909                  | 0                | 0                | 318'909                  | 0.5%              |
| <b>2911</b>  | <b>Privatrechliche Zweckbindungen</b>     | <b>475'087</b>           | <b>6'588</b>     | <b>125'000</b>   | <b>356'676</b>           | <b>0.6%</b>       |
| 29110        | Schenkungen und Legate                    | 238'217                  | 6'588            | 125'000          | 119'805                  | 0.2%              |
| 29112        | Anwänderbeiträge Deckbeläge               | 236'871                  | 0                | 0                | 236'871                  | 0.4%              |
| <b>2930</b>  | <b>Vorfinanz. für n.n. real. Projekte</b> | <b>6'500'000</b>         | <b>2'000'000</b> | <b>0</b>         | <b>8'500'000</b>         | <b>13.4%</b>      |
| 29300        | Vorfinanz. Kindergarten Löffelmatt        | 1'400'000                | 0                | 0                | 1'400'000                | 2.2%              |
| 29300        | Vorfinanz. Primarschule Löffelmatt        | 4'500'000                | 0                | 0                | 4'500'000                | 7.1%              |
| 29300.1      | Vorfinanz. Primarschule Lange Heid        | 600'000                  | 2'000'000        | 0                | 2'600'000                | 4.1%              |
| <b>2960</b>  | <b>Neubewertungsreserve</b>               | <b>28'104'975</b>        | <b>111'192</b>   | <b>2'852'000</b> | <b>25'364'168</b>        | <b>39.9%</b>      |
| <b>2999</b>  | <b>Bilanzüberschuss</b>                   | <b>10'667'872</b>        | <b>805'808</b>   | <b>0</b>         | <b>11'473'680</b>        | <b>18.1%</b>      |
| <b>TOTAL</b> | <b>Eigenkapital</b>                       | <b>63'776'813</b>        | <b>3'007'142</b> | <b>3'252'775</b> | <b>63'531'180</b>        | <b>100.0%</b>     |

Tabelle 9

### 4.6.1 Verpflichtungen und Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen Kontogruppe 290 (Fr. 17'517'749 / Vorjahr: Fr. 17'709'970)

Nach den Vorschriften von HRM2 werden die *Verpflichtungen gegenüber den Spezialfinanzierungen* als Eigenkapital des Gesamthaushalts klassifiziert. Der Anteil der Spezialfinanzierungen am Eigenkapital sinkt per 31. Dezember 2016 auf Fr. 17'517'749, was 27.6% des gesamten Eigenkapitals ausmacht (Vorjahr: Fr. 17'709'970 / 27.8%). Die Veränderung ist auf die Ergebnisse 2016 der Spezialfinanzierungen (Ertragsüberschuss bei der Wasserversorgung und Aufwandüberschüsse bei der Abwasser- und bei der Abfallbeseitigung) zurückzuführen, welche im Kapitel 5 «Spezialfinanzierungen» erläutert werden.

### 4.6.2 Fonds im Eigenkapital Kontogruppe 291 (2910 & 2911) (Fr. 675'584 / Vorjahr: Fr. 793'996)

Unter den *Fonds im Eigenkapital* werden die *Ersatzabgaben für Parkplatzbauten (29100)* mit Fr. 318'910 (unverändert zu 2015) sowie die *Privatrechtlichen Zweckbindungen (2911)* geführt. Die Privatrechtlichen Zweckbindungen gliedern sich auf in den *Bedürftigen Fonds* (Saldo per 31.12.2016 Fr. 71'714, Vorjahr Fr. 75'617), den *Fritz Heiniger Fonds* mit Fr. 20'000 (unverändert zum Vorjahr) sowie den *Renovationsfonds Photovoltaik-Anlage Lange Heid*. Dieser wird unter dem Bilanzkonto 29110.02 bilanziert. Per 1. Januar 2016 betrug der Saldo Fr. 142'599.25. Auf diesem Konto werden die jährlichen Erträge der Solaranlage gutgeschrieben. Diese ergeben sich aus dem Eigenverbrauch des Schulhauses Lange Heid zu den Tarifen der EBM von rund Fr. 0.16/kWh ohne Netzzuschlag sowie aus den ans Netz der EBM abgegebenen Überschüssen mit Fr. 0.766/kWh. Belastet werden dem Fonds allfällige Reparatur- und Unterhaltskosten. Aus der vertraglichen Regelung mit der ehemaligen «Vereinigung Photovoltaik-Anlage Lange Heid» besteht seit 1990 eine latente Rückzahlungsverpflichtung, wonach bei der Stilllegung der Anlage und noch vorhandenem Renovationsfonds, dieser an die damaligen Anteilsinhaber im Verhältnis ihrer Kapitalzeichnung zurückzuerstatten ist, sofern die Mittel nicht für den Ersatz der Anlage verwendet werden. Gemäss Vertrag ist die Gemeinde nach Ablauf einer 20 jährigen Nutzungsdauer jedoch frei, ob sie die Anlage ersetzen möchte. Durch den Entscheid der Einwohnerversammlung vom 4. Februar 1991, die Anlage ins Anlagevermögen der Gemeinde zu übernehmen, fiel die Anlage entschädigungslos ins Eigentum der Gemeinde und verrichtet seither auf dem Dach des Schulhauses Lange Heid ihren Dienst. In der Bilanz wird sie nicht mehr ausgewiesen, da sie mittlerweile zu 100% abgeschrieben ist.

Die im 2015 und 2016 neu errichteten Anlagen auf dem Wohnheim für Asylbewerber, auf dem Dach des Feuerwehrmagazins, auf dem Dach des Schulhauses Löffelmatt sowie auf dem Dach der Turnhalle Loog erfüllen grundsätzlich die Forderung nach der Erneuerung der Anlage auf dem Schulhaus Lange Heid, auch wenn sie nicht explizit auf dem Dach des Schulhauses Lange Heid errichtet wurden. Spätestens mit der für 2018 vorgesehenen zusätzlichen Anlage auf dem Dach des Schulhauses Lange Heid ist auch die wörtliche Auslegung des Vertrags erfüllt. Aus diesem Grund wurde in der Rechnung 2016 eine Teilauflösung des Fonds um Fr. 120'000 vorgenommen und je Fr. 30'000 den neuen Anlagen als Investitionsbeitrag gutgeschrieben. Nach der Zuweisung der Erträge 2016 und eines Kapitalzinses von Fr. 2'139 beläuft sich der Saldo des Renovationsfonds per 31. Dezember 2016 auf Fr. 28'091. Mit der Inbetriebnahme der neuen Anlage im 2018 wird auch noch der Rest des Fonds als Investitionszuschuss verwendet und der Fonds endgültig aufgelöst.

#### **4.6.3 Vorfinanzierungen Kontogruppe 293 (Fr. 8'500'000 / Vorjahr: Fr. 6'500'000)**

Erstmals mit der Rechnung 2014 waren *Vorfinanzierungen* für die Investitionen in die Schulhausbauten Löffelmatt in der Höhe von Fr. 2.5 Mio. gebildet worden. Mit der Rechnung 2015 hat der Souverän weiteren Zuweisungen im Umfang von Fr. 4.0 Mio. für die Schulhausbauten Löffelmatt und Lange Heid sowie für den Kindergarten Löffelmatt zugestimmt. Damit waren per 1. Januar 2016 Vorfinanzierungen in der Höhe von Fr. 6.5 Mio. in der Bilanz ausgewiesen. Aufgrund des positiven Rechnungsabschlusses 2016 beantragt der Gemeinderat dem Souverän weitere Zuweisungen in die Vorfinanzierungen von Fr. 2.0 Mio. für den Schulhausbau Lange Heid. Per Ende 2016 steigen damit die Vorfinanzierungen auf einen Saldo von Fr. 8.5 Mio. oder einem Anteil von 13.4% des gesamten Eigenkapitals an.

#### **4.6.4 Neubewertungsreserven Kontogruppe 296 (Fr. 25'364'168 / Vorjahr: Fr. 28'104'975)**

Insgesamt reduziert sich die *Neubewertungsreserve* in der Rechnung 2016 von Fr. 28'104'975 (per 31. Dezember 2015) um Fr. 2'740'808 oder rund 9.8% auf neu Fr. 25'364'168 per 31. Dezember 2016. Diese Veränderung ist auf die Entnahmen infolge der getätigten Liegenschaftsverkäufe von netto Fr. 2'839'370 sowie der Einlage in die Neubewertungsreserve von Fr. 98'562 aufgrund der Auflösung der Rückstellung auf dem Darlehen an die Spitex zurückzuführen. Die Wertberichtigung auf dem Darlehen an die Spitex war seinerzeit zulasten der Neubewertungsreserve gebildet worden und muss entsprechend mit ihrer Auflösung wieder der Neubewertungsreserve zugeführt werden.

#### **4.6.5 Bilanzüberschuss Kontogruppe 299 (Fr. 11'473'680 / Vorjahr: Fr. 10'667'872)**

Beim *Bilanzüberschuss* handelt es sich um die eigentliche Kernkomponente des Eigenkapitals. Ebenfalls zum Kerneigenkapital sind die Vorfinanzierungen sowie die Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber den Spezialfinanzierungen zu rechnen. Dem Bilanzüberschuss wird der verbleibende Ertragsüberschuss von Fr. 805'808 nach der Einlage von Fr. 2.0 Mio. in die Vorfinanzierungen zugewiesen. Dieser weist nun per 31. Dezember 2016 einen Saldo von Fr. 11'473'680 oder 18.1% des Eigenkapitals aus.

Die Höhe des gesamten Eigenkapitals hat sich per Ende 2016 nur leicht um Fr. 245'633 oder 0.4% auf Fr. 63'531'180 reduziert. Damit konnte die Substanz des Eigenkapitals gehalten werden.



## 5 Spezialfinanzierungen

### 5.1 Wasserversorgung (7101)

#### 5.1.1 Erfolgsrechnung

Die Wasserversorgung schliesst per Ende 2016 bei einem Gesamtaufwand von Fr. 1'641'215 (Budget: Fr. 1'752'663) und einem Gesamtertrag von Fr. 1'724'769 (Budget: Fr. 1'635'300) mit einem **Ertragsüberschuss** von **Fr. 83'553** (Budget: Aufwandüberschuss -Fr. 117'363) ab. Damit schneidet das Ergebnis um Fr. 200'916 besser ab als das Budget, jedoch um Fr. 24'306 schlechter als die Rechnung 2015. Das **Eigenkapital** erhöht sich per 31. Dezember 2016 auf **Fr. 3'617'403**. In Tabelle 10 sind die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

#### Ergebnisse Wasserversorgung in Franken und %

| Erfolgsrechnung                  | 2016 R           | 2016 B           | 2015 R           | R16 vs. B16     | in %           | R16 vs. R15     | in %          |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------|---------------|
| <b>Total Aufwand</b>             | <b>1'641'215</b> | <b>1'752'663</b> | <b>1'617'413</b> | <b>-111'448</b> | <b>-6.4%</b>   | <b>23'802</b>   | <b>1.5%</b>   |
| 30 Personalaufwand               | 439'733          | 441'860          | 436'109          | -2'127          | -0.5%          | 3'624           | 0.8%          |
| 31 Sachaufwand                   | 500'822          | 599'975          | 533'559          | -99'153         | -16.5%         | -32'738         | -6.1%         |
| 33 Abschreibungen VV             | 352'691          | 350'944          | 350'933          | 1'747           | 0.5%           | 1'758           | 0.5%          |
| 34 Finanzaufwand                 | 7'944            | 15'000           | 3'785            | -7'056          | -47.0%         | 4'159           | 109.9%        |
| 36 Transferaufwand               | 101'773          | 105'100          | 99'654           | -3'327          | -3.2%          | 2'119           | 2.1%          |
| 39 Interne Verrechnungen         | 238'253          | 239'784          | 193'372          | -1'531          | -0.6%          | 44'881          | 23.2%         |
| <b>Total Ertrag</b>              | <b>1'724'769</b> | <b>1'635'300</b> | <b>1'725'273</b> | <b>89'469</b>   | <b>5.5%</b>    | <b>-504</b>     | <b>0.0%</b>   |
| 42 Entgelte (Wasserzinsen)       | 1'689'151        | 1'599'000        | 1'686'889        | 90'151          | 5.6%           | 2'262           | 0.1%          |
| 46 Transferertrag                | 35'618           | 36'300           | 38'384           | -682            | -1.9%          | -2'766          | -7.2%         |
| <b>Ergebnis</b>                  | <b>83'553</b>    | <b>-117'363</b>  | <b>107'859</b>   | <b>200'916</b>  | <b>-171.2%</b> | <b>-24'306</b>  | <b>-22.5%</b> |
| Investitionsrechnung             | 2016 R           | 2016 B           | 2015 R           | R16 vs. B16     | in %           | R16 vs. R15     | in %          |
| Bruttoinvestitionen              | 374'674          | 665'000          | 445'867          | -290'326        | -43.7%         | -71'192         | -16.0%        |
| Anschlussbeiträge / Subventionen | -1'117'331       | -755'000         | -698'897         | -362'331        | 48.0%          | -418'434        | 59.9%         |
| <b>Nettoinvestitionen</b>        | <b>-742'657</b>  | <b>-90'000</b>   | <b>-253'030</b>  | <b>-652'657</b> | <b>725.2%</b>  | <b>-489'626</b> | <b>193.5%</b> |
| Selbstfinanzierung               | 436'244          | 233'581          | 458'793          | 202'663         | 86.8%          | -22'548         | -4.9%         |
| <b>Eigenkapital</b>              | <b>3'617'403</b> | <b>3'115'496</b> | <b>3'533'849</b> | <b>501'907</b>  | <b>16.1%</b>   | <b>83'553</b>   | <b>2.4%</b>   |
| Verwaltungsvermögen              | 2'626'296        | 2'840'264        | 3'721'644        | -213'967        | -7.5%          | -1'095'348      | -29.4%        |

Tabelle 10

Die wesentlichen Abweichungen zum Budget finden sich auf der Kostenseite einzig beim *Sachaufwand* (31). Auf der Ertragsseite zeigen sich grössere Abweichungen bei den *Entgelten* (42).

Beim Sachaufwand sind die Budgetabweichungen bei den *Mobilien, Maschinen, Fahrzeugen* (Immaterielle Anlagen) sowie bei den *Dienstleistungen* (Planungen/Projektierungen & Honorare externe Berater) zu finden. Bei den Immateriellen Anlagen wurden die im Budget eingesetzten Fr. 18'500 für den Werterhalt und die Infrastruktur des GIS-Moduls nicht benötigt. Die Planungen und Berechnungen für das Generelle Wasserprojekt Münchenstein (GWP) wurden aufgrund der technischen Zusammenhänge mit der noch nicht definitiv gesicherten Realisierung der Transitleitung Ost für das Wasserwerk Reinach gestoppt und sollen erst im Frühling 2017 wieder aufgenommen werden. Die im Budget dafür eingestellten Fr. 25'000 wurden nicht benötigt. Ebenso wurde die geplante Studie für die Aufhebung von Pumpwerken und für die Planaufnahme der Pumpwerke und Schächte aufgrund von personellen Ausfällen nicht ausgeführt, was zu weiteren Einsparungen von rund Fr. 30'000 geführt hat.

Bei den Entgelten (Wasserbezugsgebühren) beruhen die Werte des Budgets auf den Zahlen des Budgets 2015. Die Wasserbezugsgebühren liegen praktisch auf gleicher Höhe wie in der Rechnung 2015 und innerhalb der normalen Schwankungsbreite. Die Abweichung zum Budget schlägt mit rund Fr. 65'000 zu Buche. Bei der Weiterverrechnung der erstellten Hausanschlüsse zeigt sich ein ähnliches Bild. Die Einnahmen sind in etwa gleich hoch wie im Vorjahr. Gegenüber dem Budget konnten Mehrerträge von rund Fr. 27'000 realisiert werden. Insbesondere wurden im 2016 vor allem grössere und aufwendigere Hausanschlüsse saniert.

Detailliertere Erläuterungen zu den Einzelkonti mit Abweichungen grösser als Fr. 20'000 und über +/- 10% finden sich in Kapitel 8 «Wesentliche Veränderungen zum Budget».

### 5.1.2 Investitionsrechnung

Im 2016 lagen die **Bruttoinvestitionen** der Wasserversorgung auf ähnlichem Niveau wie im Vorjahr. Sie beliefen sich auf insgesamt **Fr. 374'674** (Vorjahr: Fr. 445'867). Budgetiert waren Bruttoinvestitionen von Fr. 665'000. Die Investitionsbeträge verstehen sich jeweils ohne MwSt., da diese bei den Spezialfinanzierungen über die Vorsteuern wieder geltend gemacht werden können. Die **Anschluss- und Kantonsbeiträge** betragen **Fr. 1'117'331** (Vorjahr: Fr. 698'897). Daraus resultieren **Nettoinvestitionen** von **-Fr. 742'657** (Vorjahr: -Fr. 253'030). Im Budget 2016 waren Nettoinvestitionen von -Fr. 90'000 eingestellt.

Bei der Wasserversorgung sind einzig für Erneuerungen der Wasserleitungen (Etappe 2016) Investitionen in der Höhe von Fr. 374'674 angefallen. Davon sind für Kleinsanierungen Fr. 31'000, für Hydrantenrevisionen Fr. 26'000, für Schieberrevisionen Fr. 172'600 und für die Sanierung der Wasserleitungen der Schwertrainstrasse/Baselstrasse Fr. 145'000 aufgewendet worden.

Die Wasseranschlussbeiträge liegen rund Fr. 360'000 über dem Budget und rund Fr. 426'700 über dem Vorjahr. Da sich die Anschlussbeiträge nach der Realisierung der Bauprojekte richten und diese teilweise erst im 2016 abgeschlossen werden konnten, hat sich ein Nachholbedarf aus Vorjahren angestaut, welcher im 2016 wettgemacht werden konnte.

Das Verwaltungsvermögen sinkt per 31. Dezember 2016, bedingt durch die negativen Nettoinvestitionen, welche zur Direktabschreibung des Verwaltungsvermögens verwendet werden müssen, sowie den ordentlich getätigten Abschreibungen auf Fr. 2'626'296 (Vorjahr: Fr. 3'721'644). Infolge dessen muss sich die Wasserversorgung nicht mehr beim Allgemeinen Haushalt refinanzieren, da der Wert des Eigenkapitals jenen des Verwaltungsvermögens erstmals übersteigt. Im Vergleich zu 2015 hat sich die Nettoeigenkapitalbasis der Wasserversorgung (Eigenkapital abzüglich Abschreibungsbedarf für das vorhandene Verwaltungsvermögen) mit Fr. 991'107 (Vorjahr: -Fr. 187'795) deutlich verbessert. Dennoch verfügt die Nettoeigenkapitalbasis der Wasserversorgung weiterhin nicht über grössere Reserven für künftige Investitionen.

### Selbstfinanzierung der Wasserversorgung 2016

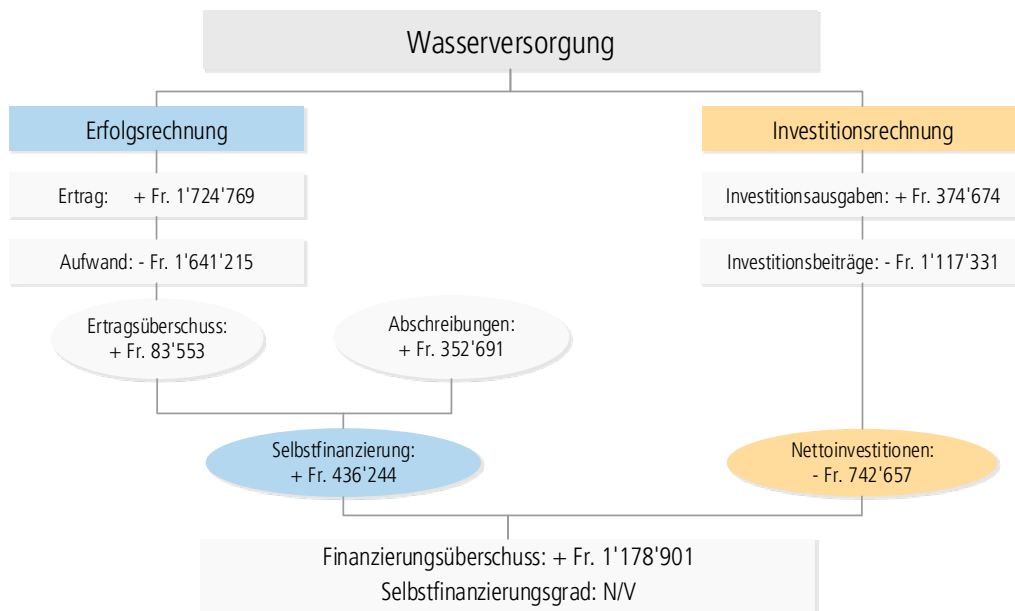


Abbildung 8

In Abbildung 8 wird die Finanzierung der Investitionen grafisch dargestellt. Für die Wasserversorgung ergibt sich für 2016 eine **Selbstfinanzierung** von **Fr. 436'244** (Vorjahr: Fr. 458'793), respektive ein Finanzierungsüberschuss von Fr. 1'178'901 (Vorjahr: Fr. 711'823). Ein aussagekräftiger Selbstfinanzierungsgrad kann aufgrund der negativen Nettoinvestitionen nicht berechnet werden.

### 5.1.3 Mit der Rechnung 2016 abgeschlossene Kredite

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen zu den mit der Rechnung 2016 abgeschlossenen Kreditbeträgen auf Stufe Einzelkredit erläutert. Im Zahlenteil zur Jahresrechnung 2016 im Kapitel «Investitionsrechnung» ab Seite 147 finden sich sämtliche Detailangaben zu den Investitionsausgaben 2016. In diesem Kapitel beschränken sich die Erläuterungen auf Abweichungen von +/- 10% und mindestens Fr. 10'000 zum ursprünglichen Kreditbetrag. Kostenüberschreitungen werden mit (+), Kostenunterschreitungen mit (-) ausgewiesen. Die nachfolgenden Kredite sind in der Übersicht der Investitionskredite im Anhang zur Investitionsrechnung (rosa markierte Seiten) auf den Seiten 147–150 mit «31.12.2016» gekennzeichnet. Mit der Genehmigung der Rechnung 2016 gelten diese Kredite einschliesslich ihrer Abweichungen als genehmigt.

| Kredite  | Kredit in Fr.  | Abw. in Fr.     | in %          |
|--|----------------|-----------------|---------------|
| 7101.5030.08 Stationsweg (2. Vorlage) (Fr. 115'000 inkl. MwSt.)<br>Die Wasserleitung wurde durch das eigene Personal der Wasserversorgung selbst verlegt. Zudem konnten Einsparungen bei der Instandstellung der Strasse erzielt werden.   | 106'500        | -38'582         | -36.2%        |
| 7101.5030.09 Känelmattstrasse (2. Vorlage) (Fr. 130'000 inkl. MwSt.)<br>Die Wasserversorgung konnte die Leitungsarbeiten in Eigenregie durchführen, was sich kostendämpfend ausgewirkt hat.  | 120'000        | -17'629         | -14.7%        |
| 7101.5030.10 Wasserleitungen Sanierungen Etappe 2016<br>(Fr. 648'000 inkl. MwSt.)<br>Im Kredit war ein Teilbetrag für die Sanierung von Wasserleitungen in Privatstrassen vorgesehen. Im 2016 wurden keine Privatstrassen erneuert (Minderaufwand Fr. 70'000). Für die Ausarbeitung von Sondervorlagen im Zusammenhang mit der Sanierung von Wasserleitungen wurde kein Ingenieurhonorar benötigt (Minderaufwand Fr. 10'000). Die budgetierten Kosten für die Sanierung der Wasserleitung «Schwertrainstrasse/Baselstrasse» konnten dank der vorteilhaften Vergabe und der Eigenleistung der Wasserversorgung unterschritten werden (Minderkosten rund Fr. 145'000). | 600'000        | -225'326        | -37.6%        |
| <b>Total abgeschlossene Kredite +/- 10% und ±10'000</b>  | <b>826'500</b> | <b>-281'537</b> | <b>-34.1%</b> |

## 5.2 Abwasserbeseitigung (7201)

### 5.2.1 Erfolgsrechnung

Die Abwasserbeseitigung schliesst per Ende 2016 bei einem Gesamtaufwand von Fr. 2'063'285 (Budget: Fr. 1'942'204) und einem Gesamtertrag von Fr. 1'825'078 (Budget: Fr. 1'729'000) mit einem **Aufwandüberschuss von -Fr. 238'207** (Budget: Aufwandüberschuss -Fr. 213'204) ab. Damit schneidet das Ergebnis um Fr. 25'003 schlechter ab als im Budget, jedoch um Fr. 221'971 besser als im Vorjahr. Die Rechnung 2015 ist nur bedingt als Vergleichsgrösse verwendbar, da nach der Umstellung auf das Kalenderjahrprinzip bei den Kosten für die Abwasserreinigung eine Einmalbelastung von Fr. 465'000 verbucht werden musste. Aufgrund des Aufwandüberschusses reduziert sich das **Eigenkapital** der Abwasserbeseitigung per 31. Dezember 2016 auf **Fr. 11'985'707**. In Tabelle 11 sind die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

## Ergebnisse Abwasserbeseitigung in Franken und %

| Erfolgsrechnung                  | 2016 R            | 2016 B            | 2015 R            | R16 vs. B16        | in %         | R16 vs. R15        | in %          |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------|--------------------|---------------|
| <b>Total Aufwand</b>             | <b>2'063'285</b>  | <b>1'942'204</b>  | <b>2'288'444</b>  | <b>121'081</b>     | <b>6.2%</b>  | <b>-225'159</b>    | <b>-9.8%</b>  |
| 30 Personalaufwand               | 152'069           | 149'249           | 141'325           | 2'820              | 1.9%         | 10'745             | 7.6%          |
| 31 Sachaufwand                   | 102'507           | 109'200           | 126'016           | -6'693             | -6.1%        | -23'509            | -18.7%        |
| 33 Abschreibungen VV             | 187'283           | 188'653           | 185'653           | -1'370             | -0.7%        | 1'630              | 0.9%          |
| 34 Finanzaufwand                 | 8'041             | 4'000             | 6'253             | 4'041              | 101.0%       | 1'788              | 28.6%         |
| 36 Transferaufwand               | 1'292'282         | 1'170'000         | 1'568'778         | 122'282            | 10.5%        | -276'496           | -17.6%        |
| 39 Interne Verrechnungen         | 321'102           | 321'102           | 260'419           | 0                  | 0.0%         | 60'683             | 23.3%         |
| <b>Total Ertrag</b>              | <b>1'825'078</b>  | <b>1'729'000</b>  | <b>1'828'265</b>  | <b>96'078</b>      | <b>5.6%</b>  | <b>-3'188</b>      | <b>-0.2%</b>  |
| 42 Entgelte (Abwassergebühren)   | 1'812'240         | 1'715'000         | 1'815'348         | 97'240             | 5.7%         | -3'109             | -0.2%         |
| 49 Interne Verrechnungen         | 12'838            | 14'000            | 12'917            | -1'162             | -8.3%        | -79                | -0.6%         |
| <b>Ergebnis</b>                  | <b>-238'207</b>   | <b>-213'204</b>   | <b>-460'178</b>   | <b>-25'003</b>     | <b>11.7%</b> | <b>221'971</b>     | <b>-48.2%</b> |
| <b>Investitionsrechnung</b>      | <b>2016 R</b>     | <b>2016 B</b>     | <b>2015 R</b>     | <b>R16 vs. B16</b> | <b>in %</b>  | <b>R16 vs. R15</b> | <b>in %</b>   |
| Bruttoinvestitionen              | 195'765           | 200'000           | 162'686           | -4'235             | -2.1%        | 33'079             | 20.3%         |
| Anschlussbeiträge / Subventionen | -520'628          | -200'000          | -374'746          | -320'628           | 160.3%       | -145'882           | 38.9%         |
| <b>Nettoinvestitionen</b>        | <b>-324'863</b>   | <b>0</b>          | <b>-212'059</b>   | <b>-324'863</b>    | <b>-</b>     | <b>-112'803</b>    | <b>53.2%</b>  |
| Selbstfinanzierung               | -50'924           | -24'551           | -274'525          | -26'373            | 107.4%       | 223'601            | -81.5%        |
| <b>Eigenkapital</b>              | <b>11'985'707</b> | <b>12'142'948</b> | <b>12'223'914</b> | <b>-157'241</b>    | <b>-1.3%</b> | <b>-238'207</b>    | <b>-1.9%</b>  |
| Verwaltungsvermögen              | 1'441'006         | 977'021           | 1'953'151         | 463'985            | 47.5%        | -512'146           | -26.2%        |

Tabelle 11

Die wesentlichen Abweichungen zum Budget finden sich auf der Kostenseite einzig beim *Transferaufwand (36)*. Auf der Ertragsseite zeigen sich grössere Abweichungen bei den *Entgelten (42)*.

Die unter dem Transferaufwand anfallenden Kosten für die Abwasserreinigung durch die kantonalen Kläranlagen hängen von der gemessenen Abwassermenge sowie vom kantonalen Gebührensatz ab. Beide schwanken von Jahr zu Jahr. Der Gebührensatz wurde vom Regierungsrat für die letztjährige Abrechnung von Fr. 1.06 auf Fr. 1.09 pro m<sup>3</sup> Abwasser erhöht, was zu einer Mehrbelastung gegenüber dem Budget von rund Fr. 122'000 geführt hat.

Bei den Entgelten tragen die Mehreinnahmen bei den Abwassergebühren von rund Fr. 102'000 (6%) massgeblich zur Budgetabweichung bei. Das Budget beruhte noch auf den Zahlen der Rechnung 2014. In der Rechnung 2015 war ein Anstieg von rund Fr. 100'000 gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen. Dieses neue Niveau von rund Fr. 1.80 Mio. hat sich auch im 2016 nahezu unverändert behauptet.

Detailliertere Erläuterungen zu den Einzelkonti mit Abweichungen grösser als Fr. 20'000 und über +/- 10% finden sich in Kapitel 8 «Wesentliche Veränderungen zum Budget».

### 5.2.2 Investitionsrechnung

Im Jahr 2016 sind **Bruttoinvestitionen** von **Fr. 195'795** (Vorjahr: Fr. 162'686) angefallen. Die Investitionsbeträge verstehen sich jeweils ohne MwSt., da diese bei den Spezialfinanzierungen über die Vorsteuern wieder geltend gemacht werden können. Demgegenüber waren **Anschlussbeiträge** von **Fr. 520'628** (Vorjahr: Fr. 374'746) zu verzeichnen. Folglich belaufen sich die **Nettoinvestitionen** im 2016 auf **-Fr. 324'863** (Vorjahr: -Fr. 212'059). Damit weist auch die Abwasserbeseitigung, analog wie die Wasserversorgung, negative Nettoinvestitionen auf.

Die Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz (26. Etappe 2016) machen mit rund Fr 149'000 den Grossteil der gesamten Investitionen aus. Daneben wurden für die Ausarbeitung und die Ausschreibung des Bauprojektes Baumgartenweg/Lehenrain Fr. 46'000 ausgegeben.

Die Kanalisationsanschlussbeiträge liegen um rund Fr. 320'000 über dem Budget. Analog der Wasserversorgung richten sich die Anschlussbeiträge nach den realisierten Bauprojekten. Diese konnten teilweise erst im 2016 abgeschlossen werden, was zu einem Rückstau aus Vorjahren geführt hat. Im 2016 konnte dieser Nachholbedarf wettgemacht werden.

Das Verwaltungsvermögen sinkt per 31. Dezember 2016 bedingt durch die negativen Nettoinvestitionen, welche zur Direktabschreibung des Verwaltungsvermögens verwendet werden müssen, sowie den ordentlich getätigten Abschreibungen auf Fr. 1'441'006 (Vorjahr: Fr. 1'953'151). Die Abwasserbeseitigung trägt durch ihr hohes Eigenkapital und das vergleichsweise niedrige Verwaltungsvermögen mit netto rund Fr. 10.5 Mio. zur Finanzierung des Allgemeinen Haushalts bei. Im Vergleich zu 2015 hat sich die Nettoeigenkapitalbasis der Abwasserbeseitigung (Eigenkapital abzüglich Abschreibungsbedarf für das vorhandene Verwaltungsvermögen) mit Fr. 10'544'701 (Vorjahr: Fr. 10'270'763) trotz Aufwandüberschuss sogar leicht verbessert. Die Abwasserkasse verfügt damit weiterhin über grössere Reserven für künftige Investitionen.

### Selbstfinanzierung der Abwasserbeseitigung 2016

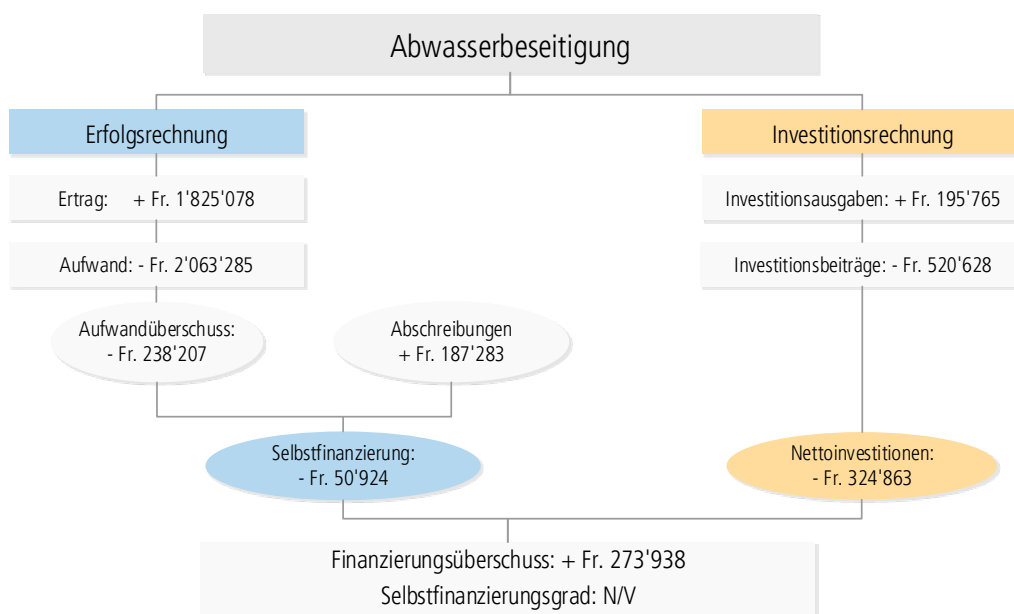


Abbildung 9

In Abbildung 9 wird die Finanzierung der Investitionen grafisch dargestellt. Für die Abwasserbeseitigung ergibt sich im 2016 eine negative **Selbstfinanzierung** von **-Fr. 50'924** (Vorjahr: -Fr. 274'525), jedoch bedingt durch die negative Nettoinvestitionen ein Finanzierungsüberschuss von Fr. 273'938 (Vorjahr: Finanzierungsfehlbetrag von -Fr. 62'466). Ein aussagekräftiger Selbstfinanzierungsgrad kann aufgrund der negativen Nettoinvestitionen nicht berechnet werden.

#### 5.2.3 Mit der Rechnung 2016 abgeschlossene Kredite

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen zu den mit der Rechnung 2016 abgeschlossenen Kreditbeträgen auf Stufe Einzelkredit erläutert. Im Zahlenteil zur Jahresrechnung 2016 im Kapitel «Investitionsrechnung» ab Seite 147 finden sich sämtliche Detailangaben zu den Investitionsausgaben 2016. Die nachfolgenden Erläuterungen beschränken sich auf Abweichungen von +/- 10% und mindestens Fr. 10'000 zum ursprünglichen Kreditbetrag. Kostenüberschreitungen werden mit (+), Kostenunterschreitungen mit (-) ausgewiesen. Die Abwasserbeseitigung weist per Ende 2016 keine derartigen Kredite auf.

Alle per Ende 2016 abgeschlossenen Kredite sind in der Übersicht der Investitionskredite im Kapitel «Übrige Ausweise» (rosa markierte Seiten) in der Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen auf den Seiten 147–150 mit «31.12.2016» gekennzeichnet. Mit der Genehmigung der Rechnung 2016 gelten diese Kredite einschliesslich ihrer Budgetabweichungen als genehmigt.

## 5.3 Abfallbeseitigung (7301)

### 5.3.1 Erfolgsrechnung

Die Abfallbeseitigung schliesst per Ende 2016 bei einem Gesamtaufwand von Fr. 923'061 (Budget: Fr. 943'175) und einem Gesamtertrag von Fr. 885'493 (Budget: Fr. 814'950) mit einem **Aufwandüberschuss** von **-Fr. 37'568** (Budget: Aufwandüberschuss -Fr. 128'225) ab. Damit schneidet das Ergebnis um Fr. 90'657 besser ab als das Budget, jedoch um Fr. 1'107'620 schlechter als die Rechnung 2015. Das Vorjahresergebnis kann jedoch nur bedingt zu Vergleichszwecken herangezogen werden. Im 2015 profitierte die Abfallbeseitigung von einer einmaligen Rückerstattung aus den Reserven der Kehrichtverwertungsanlage (KVA) Basel der IWB in der Höhe von Fr. 1'092'295 für die Anlieferung von Siedlungsabfällen in den Jahren 2007–2012. Das **Eigenkapital** reduziert sich infolge des Aufwandüberschusses per 31. Dezember 2016 auf **Fr. 1'914'639**.

Laut Empfehlung des Kantons sollen die Abfallgebühren gesenkt werden, falls ein Eigenkapital von mehr als Fr. 75 pro Einwohner vorliegt. Damit soll erreicht werden, dass überschüssiges Eigenkapital innert 5 bis 10 Jahren mittels entsprechenden Defiziten auf Fr. 75 pro Einwohner abgebaut wird.

Im Rahmen der acht Birsstadt Gemeinden (Aesch, Arlesheim, Birsfelden, Dornach, Münchenstein, Muttenz, Pfeffingen, Reinach) wurde eine Projektgruppe ins Leben gerufen, welche ein Abfallkonzept erstellen soll, das in verschiedenen Bereichen (Abfallsammlung, Kommunikation/Sensibilisierung etc.) gemeindeübergreifendes Optimierungs- und Synergiepotential aufzeigt, um daraus konkrete Aktionen zur Verbesserung der aktuellen Situation vorschlagen zu können. Erste Resultate werden im 2017 erwartet, mit dem Ziel, diese im 2018 umzusetzen. Weitere Ausführungen zu diesem Thema finden sich im publizierten Aufgaben- und Finanzplan 2017–2021. In Tabelle 12 sind die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

### Ergebnisse Abfallbeseitigung in Franken und %

| Erfolgsrechnung              | 2016 R           | 2016 B           | 2015 R           | R16 vs. B16    | in %          | R16 vs. R15       | in %           |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|-------------------|----------------|
| <b>Total Aufwand</b>         | <b>923'061</b>   | <b>943'175</b>   | <b>923'484</b>   | <b>-20'114</b> | <b>-2.1%</b>  | <b>-423</b>       | <b>0.0%</b>    |
| 30 Personalaufwand           | 22'510           | 20'202           | 18'848           | 2'308          | 11.4%         | 3'663             | 19.4%          |
| 31 Sachaufwand               | 450'903          | 463'800          | 451'605          | -12'897        | -2.8%         | -702              | -0.2%          |
| 33 Abschreibungen VV         | 587              | 489              | 619              | 98             | 20.0%         | -32               | -5.2%          |
| 36 Transferaufwand           | 262'999          | 270'000          | 271'038          | -7'001         | -2.6%         | -8'040            | -3.0%          |
| 39 Interne Verrechnungen     | 186'062          | 188'684          | 181'374          | -2'622         | -1.4%         | 4'688             | 2.6%           |
| <b>Total Ertrag</b>          | <b>885'493</b>   | <b>814'950</b>   | <b>1'993'536</b> | <b>70'543</b>  | <b>8.7%</b>   | <b>-1'108'043</b> | <b>-55.6%</b>  |
| 42 Entgelte (Abfallgebühren) | 883'059          | 813'750          | 900'146          | 69'309         | 8.5%          | -17'087           | -1.9%          |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 0                | 0                | 1'092'295        | 0              | -             | -1'092'295        | -100.0%        |
| 49 Interne Verrechnungen     | 2'434            | 1'200            | 1'095            | 1'234          | 102.8%        | 1'339             | 122.3%         |
| <b>Ergebnis</b>              | <b>-37'568</b>   | <b>-128'225</b>  | <b>1'070'052</b> | <b>90'657</b>  | <b>-70.7%</b> | <b>-1'107'620</b> | <b>-103.5%</b> |
| Investitionsrechnung         | 2016 R           | 2016 B           | 2015 R           | R16 vs. B16    | in %          | R16 vs. R15       | in %           |
| Bruttoinvestitionen          | 96'158           | 120'000          | 0                | -23'842        | -19.9%        | 96'158            | -              |
| <b>Nettoinvestitionen</b>    | <b>96'158</b>    | <b>120'000</b>   | <b>0</b>         | <b>-23'842</b> | <b>-19.9%</b> | <b>96'158</b>     | <b>-</b>       |
| Selbstfinanzierung           | -36'981          | -127'736         | 1'070'671        | 90'755         | 71.0%         | -1'107'652        | -103.5%        |
| <b>Eigenkapital</b>          | <b>1'914'639</b> | <b>1'869'539</b> | <b>1'952'207</b> | <b>45'100</b>  | <b>2.4%</b>   | <b>-37'568</b>    | <b>-1.9%</b>   |
| Verwaltungsvermögen          | 100'951          | 125'021          | 5'380            | -24'070        | -19.3%        | 95'571            | 1776.5%        |

Tabelle 12

Eine grössere Abweichung zum Budget zeigt sich einzig auf der Ertragsseite bei den *Entgelten* (42).

Unter den Entgelten werden die Gebühren für die verschiedenen Abfallmarken verbucht. Darunter fallen die «normalen» Abfallvignetten, die Grünabfall- sowie die Bioabfallvignetten. Der Vorjahrestrend einer zunehmenden Beliebtheit bei den Grünabfuhrungen und den Bioabfällen hat sich auch im 2016 fortgesetzt. Insbesondere übertraf der Zulauf von Einwohnern, die sich im 2016 neu für die Bioabfall-Abfuhr entschieden haben, sämtliche Erwartungen. Dies hat zu einer erhöhten Anzahl an Verkäufen von Jahres- und Halbjahresvignetten geführt. In der Summe resultieren Mehreinnahmen gegenüber dem Budget von rund Fr. 69'000.

Detailliertere Erläuterungen zu den Einzelkonten mit Abweichungen grösser als Fr. 20'000 und über +/- 10% finden sich in Kapitel 8 «Wesentliche Veränderungen zum Budget».

### 5.3.2 Investitionsrechnung

Im 2016 wurden erstmals seit 2002 wieder Investitionsausgaben getätigt. Die **Bruttoinvestitionen** belaufen sich auf **Fr. 96'158** (Vorjahr: Fr. 0) für die unterirdische Wertstoffsammelstelle an der Pumpwerkstrasse. Im Budget waren dafür Investitionen von Fr. 120'000 enthalten. Die Investitionsbeträge verstehen sich jeweils ohne MwSt., da diese bei den Spezialfinanzierungen über die Vorsteuern wieder geltend gemacht werden können. Rückerstattungen oder Kostenbeiträge waren keine zu verzeichnen, weshalb die Bruttoinvestitionen den Nettoinvestitionen entsprechen.

### Selbstfinanzierung der Abfallbeseitigung 2016

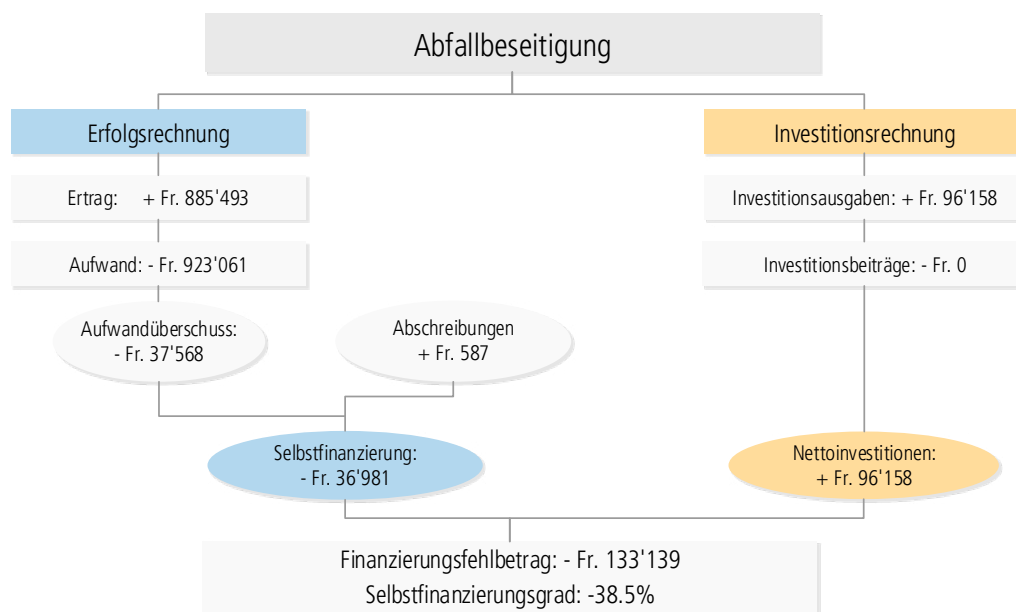


Abbildung 10

In Abbildung 10 wird die Finanzierung der Investitionen grafisch dargestellt. Für die Abfallbeseitigung ergibt sich im 2016 eine negative **Selbstfinanzierung** von **-Fr. 36'981** (Vorjahr: positive Selbstfinanzierung von Fr. 1'070'671) und ein Finanzierungsfehlbetrag von -Fr. 133'139 (Vorjahr: keine Investitionen, daher kein Finanzierungsbedarf). Aufgrund der negativen Selbstfinanzierung resultiert ein negativer Selbstfinanzierungsgrad von -38.5%.

### 5.3.3 Mit der Rechnung 2016 abgeschlossene Kredite

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen zu den mit der Rechnung 2016 abgeschlossenen Kreditbeträgen auf Stufe Einzelkredit erläutert. Im Zahlenteil zur Jahresrechnung 2016 im Kapitel «Investitionsrechnung» ab Seite 147 finden sich sämtliche Detailangaben zu den Investitionsausgaben 2016. In diesem Kapitel beschränken sich die Erläuterungen auf Abweichungen von +/- 10% und mindestens Fr. 10'000 zum ursprünglichen Kreditbetrag. Kostenüberschreitungen werden mit (+), Kostenunterschreitungen mit (-) ausgewiesen.

Alle per Ende 2016 abgeschlossenen Kredite sind in der Übersicht der Investitionskredite im Kapitel «Übrige Ausweise» (rosa markierte Seiten) in der Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen auf den Seiten 147–150 mit «31.12.2016» gekennzeichnet. Mit der Genehmigung der Rechnung 2016 gelten diese Kredite einschliesslich ihrer Budgetabweichungen als genehmigt.

| Kredite  | Kredit in Fr.  | Abw. in Fr.    | in %            |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| 7301.5030.00 Unterirdische Wertstoffsammelstelle Pumpwerkstrasse (Fr. 129'600 inkl. MwSt.)<br>Dank der guten Vergabe der Tiefbauarbeiten und der Zusammenarbeit mit dem Werkhof (Ausführung und Montage der Lärmschutzwand und des Häckselplatzes) konnte der Kredit günstiger abgerechnet werden. | 120'000        | -23'842        | (-19.9%)        |
| <b>Total abgeschlossene Kredite +/- 10% und ±10'000</b>  | <b>120'000</b> | <b>-23'842</b> | <b>(-19.9%)</b> |

## 6 Finanzkennzahlen

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

### 6.1 Selbstfinanzierung

Die Selbstfinanzierung ist eine der relevanten Kenngrössen zur Beurteilung der Finanzkraft des Allgemeinen Haushalts bezüglich Investitionen. Wie in Abbildung 11 dargestellt, betrug die **Selbstfinanzierung** des Allgemeinen Haushalts nach der kantonalen Berechnungsmethode im 2016 **Fr. 2'154'689** (Vorjahr: Fr. 7'311'175). Dem gegenüber standen **Nettoinvestitionen** (Bruttoinvestitionen abzüglich Beiträgen und Einnahmen) von **Fr. 6'617'829** (Vorjahr: Fr. 9'001'530). Der Finanzierungsfehlbetrag betrug somit -Fr. 4'463'140 (Vorjahr: Finanzierungsfehlbetrag von -Fr. 1'690'355). Aus diesen Werten errechnet sich für 2016 ein **Selbstfinanzierungsgrad** von **32.6%** (Vorjahr: 81.2%).

#### Selbstfinanzierung des Allgemeinen Haushalts 2016

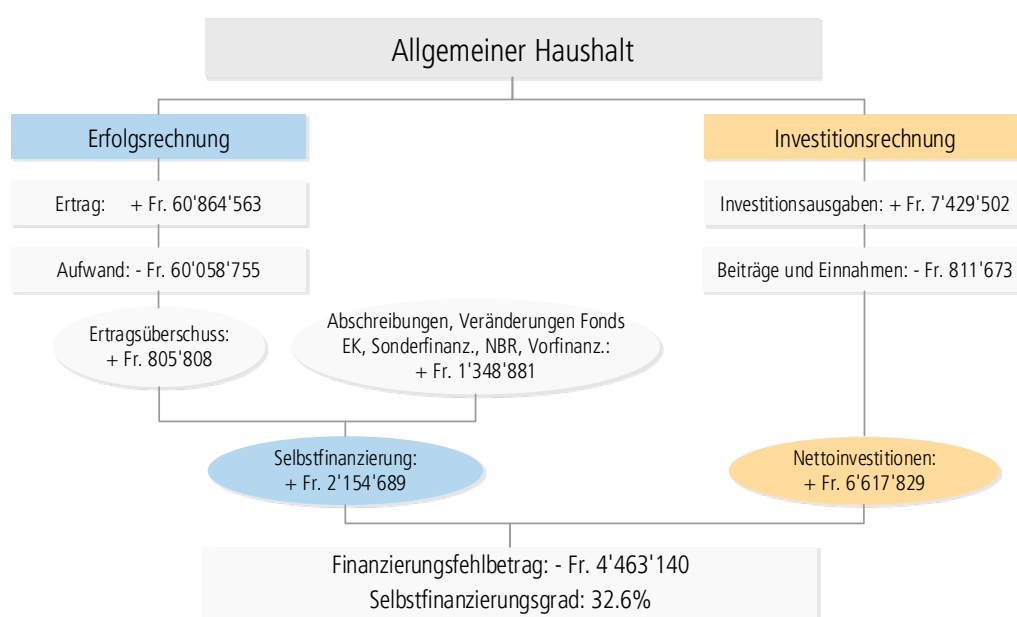


Abbildung 11

Im 2016 fällt der Selbstfinanzierungsgrad im Vergleich zum Vorjahr um 48.6% tiefer aus. Die Investitionen konnten nur zu rund einem Drittel aus eigener Kraft finanziert werden. Weitere massgebliche Beiträge zur Finanzierung der Nettoinvestitionen ergaben sich im 2016 aus dem Geldfluss aus operativer Tätigkeit [GFO] sowie aus dem Nettoverkauf von Immobilien. Eine vertiefte Analyse zur Thematik Finanzierung findet sich im Kapitel 7 «Geldflussrechnung».

#### Nettoinvestitionen und Selbstfinanzierung des Allgemeinen Haushalts 2012–2016

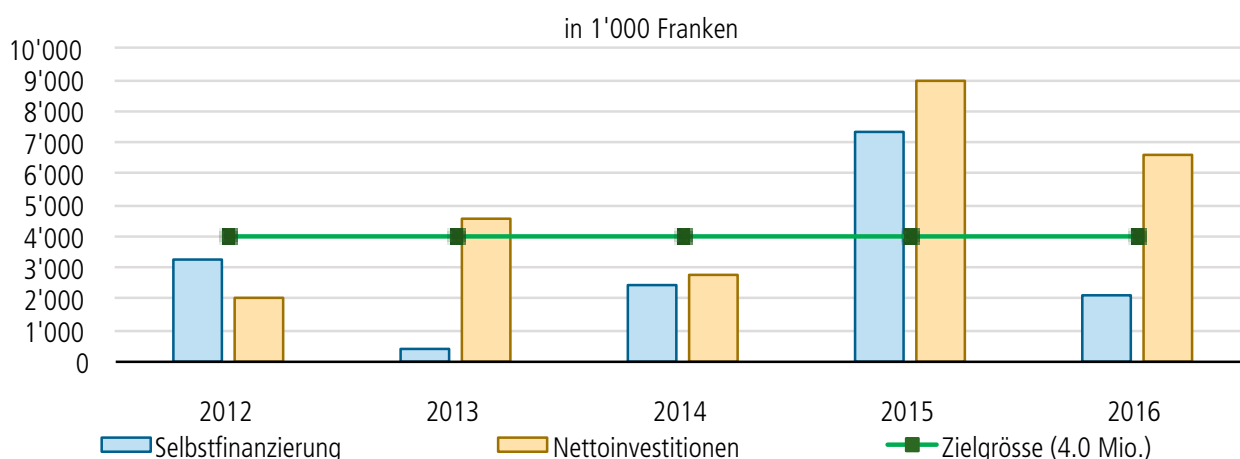


Abbildung 12



In der 5-Jahresbetrachtung (2012–2016) erreicht die **Selbstfinanzierung des Allgemeinen Haushalts Fr. 15'608'219** (Vorjahr: Fr. 15'623'650). Demgegenüber stehen **Nettoinvestitionen von Fr. 25'053'440** (Vorjahr: Fr. 24'351'253), woraus sich ein durchschnittlicher **Selbstfinanzierungsgrad von 62.3%** (Vorjahr: 64.2%) errechnet. Im langjährigen Durchschnitt über 12 Jahre (2005–2016) beträgt der Selbstfinanzierungsgrad des Allgemeinen Haushalts 92.2%.

Wie schon im Bericht zum Budget 2017 dargelegt, ist nach Ansicht der Finanzverwaltung die kantonale Berechnungsgrundlage der Selbstfinanzierung 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 sinnvoll, da die Wertschwankungen nicht auf betriebliche Aktivitäten zurückzuführen sind und deshalb aus der Betrachtung der finanziellen Leistungsfähigkeit herausgehalten werden sollten. In der Berechnung der Selbstfinanzierung nach dem kantonalen Modell hingegen werden die Einlagen in die Neubewertungsreserven als Bestandteil der Selbstfinanzierung betrachtet, und der rein buchmässige Ertrag aus der Neubewertung deshalb nicht herausgerechnet. Ebenso werden die realisierten Gewinne und Verluste nicht eliminiert. Würde man dies für die Rechnung 2016 durchführen, reduziert sich die Selbstfinanzierung des Allgemeinen Haushalts auf Fr. 539'059 und im Budget auf Fr. -1'252'417. Damit müsste die Selbstfinanzierung als ungenügend bezeichnet werden. In Tabelle 13 ist die Überleitung von der kantonalen Berechnungsmethode zur Methode der Finanzverwaltung dargestellt.

### Überleitung SF Kanton zur SF M'Stein R16, B16 & R15 in Franken

| Selbstfinanzierung (SF)                    | 2016 R           | 2016 B            | 2015 R           | R16 vs. B16      | in %          | R16 vs. R15       | in %          |
|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------|-------------------|---------------|
| <b>SF Allg. Haushalt (Meth. Kanton)</b>    | <b>2'154'689</b> | <b>-1'073'667</b> | <b>7'311'175</b> | <b>3'228'356</b> | <b>300.7%</b> | <b>-5'156'487</b> | <b>-70.5%</b> |
| - Buchgewinne / + -verluste Lieg.sch.verk. | -1'615'630       | -178'750          | 0                | -1'436'880       | -803.8%       | -1'615'630        | -             |
| - Marktwertanpassungen Sachanlagen         | 0                | 0                 | 0                | 0                | -             | 0                 | -             |
| <b>= SF Allg. Haushalt (Meth. M'Stein)</b> | <b>539'059</b>   | <b>-1'252'417</b> | <b>7'311'175</b> | <b>1'791'476</b> | <b>143.0%</b> | <b>-6'772'117</b> | <b>-92.6%</b> |
| <b>SF Spezialfinanzierungen</b>            | <b>348'339</b>   | <b>81'294</b>     | <b>1'254'939</b> | <b>267'045</b>   | <b>328.5%</b> | <b>-906'600</b>   | <b>-72.2%</b> |
| <b>= SF Gesamthaushalt (Meth. M'Stein)</b> | <b>887'397</b>   | <b>-1'171'123</b> | <b>8'566'114</b> | <b>2'058'520</b> | <b>175.8%</b> | <b>-7'678'717</b> | <b>-89.6%</b> |

Tabelle 13

Ende September 2016 hatte die Finanzverwaltung eine entsprechende Anfrage beim Statistischen Amt BL anhängig gemacht. Dieses teilte grundsätzlich die Bedenken der Finanzverwaltung und hatte deshalb eine entsprechende Anfrage an das Fachgremium der kantonalen Finanzdirektorenkonferenz weitergereicht. Im Dezember 2016 teilte das Statistische Amt BL mit, dass der Kanton an den Empfehlungen der kantonalen Finanzdirektorenkonferenz bezgl. Berechnungsmethode der Selbstfinanzierung festhalten möchte. Bewertungsanpassungen bei den Liegenschaften des Finanzvermögens (Auf- und Abwertungen) und Buchgewinne und -verluste bei Liegenschaftsverkäufen werden weiterhin in die Berechnung der Selbstfinanzierung miteinbezogen, da sie als Mittelab- oder -zufluss (aperiodisch) gewertet werden. Bei der Selbstfinanzierung handelt es sich nicht um den Cash Flow oder eine Geldflussrechnung, sondern um denjenigen Betrag, welcher für Investitionen ins Verwaltungsvermögen zur Verfügung steht.

Da Buchgewinne und -verluste, respektive Bewertungsanpassungen, im Zusammenhang mit den Liegenschaftsverkäufen Sonderfaktoren und keine nachhaltigen Werte darstellen, möchte die Finanzverwaltung trotzdem an ihrer Variante festhalten. Sie wird deshalb weiterhin (v.a. um die Vergleichbarkeit mit zukünftigen Werten zu ermöglichen) zusätzlich auch eine entsprechend angepasste Berechnung der Selbstfinanzierung in den Berichten zur Rechnung und zum Budget vorlegen.

## 6.2 Basiswerte zu den Finanzkennzahlen

Die in Tabelle 14 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 ins Finanzvermögen finden keinen Eingang. Zusätzlich zu den Kennzahlen beim Budget sind bei der Jahresrechnung der Nettoverschuldungsquotient, die Nettoschuld in Fr. pro Einwohner und der Bruttoverschuldungsanteil auszuweisen.

### Basiswerte zu den Finanzkennzahlen Rechnung 2016, Budget & Rechnung 2015

| Basisdaten für Kennzahlen                       | 2016 R     | 2016 B     | 2015 R     | R16 vs. B16 | in %   | R16 vs. R15 | in %   |
|---|------------|------------|------------|-------------|--------|-------------|--------|
| Selbstfinanzierung Ges. Haush. (Meth. Kt.)      | 2'503'027  | -992'373   | 8'566'114  | 3'495'400   | 352.2% | -6'063'087  | -70.8% |
| Selbstfinanzierung Ges. Haush. (Meth. M'Stein)  | 887'397    | -1'171'123 | 8'566'114  | 2'058'520   | 175.8% | -7'678'717  | -89.6% |
| Selbstfinanzierung Allg. Haush. (Meth. Kt.)     | 2'154'689  | -1'073'667 | 7'311'175  | 3'228'356   | 300.7% | -5'156'487  | -70.5% |
| Selbstfinanzierung Allg. Haush. (Meth. M'Stein) | 539'059    | -1'252'417 | 7'311'175  | 1'791'476   | 143.0% | -6'772'117  | -92.6% |
| Bruttoinvestitionen (Ges. Haush.)               | 8'096'099  | 12'247'531 | 9'739'095  | -4'151'432  | -33.9% | -1'642'995  | -16.9% |
| Bruttoinvestitionen (Allg. Haush.)              | 7'429'502  | 11'262'531 | 9'130'542  | -3'833'029  | -34.0% | -1'701'040  | -18.6% |
| Nettoinvestitionen (Ges. Haush.)                | 5'646'467  | 11'104'531 | 8'536'440  | -5'458'064  | -49.2% | -2'889'973  | -33.9% |
| Nettoinvestitionen (Allg. Haush.)               | 6'617'829  | 11'074'531 | 9'001'530  | -4'456'702  | -40.2% | -2'383'701  | -26.5% |
| Zinsaufwand                                     | 743'164    | 874'350    | 845'250    | -131'186    | -15.0% | -102'086    | -12.1% |
| Zinsertrag                                      | 391'454    | 480'000    | 500'269    | -88'546     | -18.4% | -108'815    | -21.8% |
| Laufender Ertrag                                | 56'520'474 | 54'873'549 | 57'850'751 | 1'646'925   | 3.0%   | -1'330'277  | -2.3%  |
| Kapitaldienst                                   | 3'205'522  | 3'199'321  | 3'230'853  | 6'201       | 0.2%   | -25'332     | -0.8%  |
| Gesamtausgaben                                  | 53'838'726 | 55'407'130 | 47'801'666 | -1'568'404  | -2.8%  | 6'037'060   | 12.6%  |
| Fiskalertrag                                    | 34'470'095 | 35'564'000 | 37'552'651 | -1'093'905  | -3.1%  | -3'082'556  | -8.2%  |
| Fremdkapital                                    | 71'152'073 | -          | 65'711'881 | -           | -      | 5'440'192   | 8.3%   |
| Finanzvermögen                                  | 92'929'301 | -          | 90'527'398 | -           | -      | 2'401'903   | 2.7%   |
| Bruttoschulden                                  | 68'128'571 | -          | 61'875'328 | -           | -      | 6'253'244   | 10.1%  |

Tabelle 14

## 6.3 Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad besagt, inwieweit die Investitionen aus den selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. In einer vereinfachten Betrachtungsweise gilt, dass bei einem Selbstfinanzierungsgrad von über 100% die Verschuldung abnimmt. Ist dieser jedoch kleiner als 100%, müssen fremde Mittel zur Deckung der Investitionen aufgenommen werden. Dabei ist zu beachten, dass es sich beim Bezug von fremden Mitteln nicht automatisch um zusätzliche verzinsliche Schulden handeln muss. Hier stösst die Aussagekraft der Selbstfinanzierung an ihre Grenzen. Weitere Ausführungen finden sich im Kapitel 7 «Geldflussrechnung», in welchem die Thematik der Finanzierung differenzierter erörtert wird. Der Selbstfinanzierungsgrad kann jährlich stark schwanken. Er 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

| Selbstfinanzierungsgrad in %         | 2016 Rechnung | 2016 Budget | 2015 Rechnung | Konjunkturphase | Richtwerte in % |
|--------------------------------------|---------------|-------------|---------------|-----------------|-----------------|
| Gesamthaushalt (Meth. Kt.)           | 44.3%         | -8.9%       | 100.3%        | Hochkonjunktur  | > 100%          |
| Gesamthaushalt (Meth. M'Stein)       | 15.7%         | -10.5%      | 100.3%        | Normalfall      | 80% - 100%      |
| Allgemeiner Haushalt (Meth. Kt.)     | 32.6%         | -9.7%       | 81.2%         | Abschwung       | 50% - 80%       |
| Allgemeiner Haushalt (Meth. M'Stein) | 8.1%          | -11.3%      | 81.2%         |                 |                 |

Der Selbstfinanzierungsgrad des Allgemeinen Haushalts beträgt für 2016 32.6% (Budget: -9.7%). Für den Gesamthaushalt errechnet sich ein Wert von 44.3% (Budget: -8.9%). Somit konnte rund ein Drittel der benötigten Mittel zur Deckung der Nettoinvestitionen aus eigener Kraft bereitgestellt werden. Die restlichen Mittel mussten via Entnahme aus der vorhandenen Liquidität und dem Verkauf von Immobilien beschafft werden. Damit bewegen sich sowohl der Allgemeine Haushalt, als auch der Gesamthaushalt unterhalb der kantonalen Zielvorgabe von 80% bis 100%. Bereinigt um die realisierten Buchgewinne aus Liegenschaftsverkäufen resultiert im 2016 ein Selbstfinanzierungsgrad für den Allgemeinen Haushalt von 8.1% (Budget: -11.3%) und für den Gesamthaushalt von 15.7% (Budget: -10.5%).

## 6.4 Selbstfinanzierungsanteil

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages eine Gemeinde zur Finanzierung ihrer Investitionen aufbringen kann. Im Gegensatz zum Selbstfinanzierungsgrad lassen sich jedoch aufgrund des Selbstfinanzierungsanteils keine Rückschlüsse auf die langfristige Tragbarkeit der getätigten Investitionen ziehen.

Selbstfinanzierungsanteil = (Selbstfinanzierung x 100) / Laufender Ertrag

Für 2016 hatte der Gesamthaushalt 4.4% (Budget: -1.8%) seines budgetierten Ertrages für Investitionen zur Verfügung. Damit bewegt sich die Gemeinde unterhalb des vom Kanton empfohlenen Wertes von 10% bis 20%. Nach der Methode der Finanzverwaltung resultiert im 2016 ein noch tieferer Selbstfinanzierungsanteil von 1.6% (Budget: -2.1%).

| Selbstfinanzierungsanteil in % | 2016<br>Rechnung | 2016<br>Budget | 2015<br>Rechnung | Richtwerte in %  |
|--------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| Gesamthaushalt (Meth. Kt.)     | 4.4%             | -1.8%          | 14.8%            | Gut > 20%        |
| Gesamthaushalt (Meth. M'Stein) | 1.6%             | -2.1%          | 14.8%            | Mittel 10% - 20% |
|                                |                  |                |                  | Schlecht < 10%   |

## 6.5 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 2016 von 0.6% (Budget: 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 % | 2016<br>Rechnung | 2016<br>Budget | 2015<br>Rechnung | Richtwerte in %   |
|---------------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| Gesamthaushalt            | 0.6%             | 0.7%           | 0.6%             | Gut < 4%          |
|                           |                  |                |                  | Genügend 4% – 10% |
|                           |                  |                |                  | Schlecht > 4%     |

## 6.6 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 2016 von 5.7% (Budget: 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 aus neu getätigten Investitionen.

| Kapitaldienstanteil in % | 2016<br>Rechnung | 2016<br>Budget | 2015<br>Rechnung | Richtwerte in %             |
|--------------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------------------|
| Gesamthaushalt           | 5.7%             | 5.8%           | 5.6%             | Geringe Belastung < 5%      |
|                          |                  |                |                  | Tragbare Belastung 5% – 15% |
|                          |                  |                |                  | Hohe Belastung > 15%        |

## 6.7 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 =  $(\text{Bruttoinvestitionen} \times 100) / \text{Gesamtausgaben}$

Der Wert von 15.0% für 2016 (Budget: 22.1%) wird als mittlere Investitionstätigkeit eingestuft.

| Investitionsanteil in % | 2016<br>Rechnung | 2016<br>Budget | 2015<br>Rechnung | Richtwerte in %   |
|-------------------------|------------------|----------------|------------------|---|
| Gesamthaushalt          | 15.0%            | 22.1%          | 20.4%            | Schwache Investitionstätigkeit < 10%<br>Mittlere Investitionstätigkeit 10% - 20%<br>Starke Investitionstätigkeit 20% - 40%<br>Sehr starke Investitionstätigkeit > 40% |

## 6.8 Nettoverschuldungsquotient

Der Nettoverschuldungsquotient zeigt an, welcher Anteil der Fiskalerträge erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Als Vergleichswerte werden die Zahlen der Rechnung 2015 herangezogen.

Nettoverschuldungsquotient =  $((\text{Fremdkapital} - \text{Finanzvermögen}) \times 100) / \text{Fiskalertrag}$

Der Wert von -63.2% für 2016 (Rechnung 2015: -66.1%) wird vom Kanton als gut eingestuft. Der negative Wert zeigt sogar, dass das Finanzvermögen das Fremdkapital übersteigt und demnach ein Nettovermögen vorhanden ist.

| Nettoverschuldungsquotient in % | 2016<br>Rechnung | 2015<br>Rechnung | Richtwerte in %                                       |
|---------------------------------|------------------|------------------|---|
| Gesamthaushalt                  | -63.2%           | -66.1%           | Gut < 100%<br>Genügend 100% - 150%<br>Schlecht > 150% |

## 6.9 Nettoschuld in Franken pro Einwohner

Die Aussagekraft dieser Finanzkennzahl ist beschränkt, da die Nettoschuld je nach Verkehrswert des Finanzvermögens erheblich schwankt. Zudem ist vielmehr die Finanzkraft der Einwohner und weniger die Anzahl derselben von Bedeutung. Für die Berechnung der Kennzahl verwendet der Kanton die Einwohnerzahl per Ende 3. Quartal 2016 (12'129 Personen).

Nettoschuld in Fr. pro Einwohner =  $((\text{Fremdkapital} - \text{Finanzvermögen}) \times 100) / \text{Einwohner}$

Der negative Wert von -Fr. 1'795 für 2016 (Rechnung 2015: -Fr. 2'070) zeigt ein Nettovermögen pro Einwohner an. Wie oben erwähnt, sagt dieser Wert jedoch nichts über die Finanzkraft der Einwohner aus und ist somit nur bedingt aussagekräftig. Die Abnahme des Nettovermögens pro Einwohner um Fr. 275 oder 13.3% resultiert aus der Verflüssigung von Sachanlagen des Finanzvermögens zur Finanzierung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen.

| Nettoschuld in Fr. pro EW | 2016<br>Rechnung | 2015<br>Rechnung | Richtwerte in %   |
|---------------------------|------------------|------------------|---|
| Gesamthaushalt            | -1'795           | -2'070           | Nettovermögen < 0 Fr.<br>Geringe Verschuldung < 0 - 1'000 Fr.<br>Mittlere Verschuldung < 1'001 - 2'500 Fr.<br>Hohe Verschuldung < 2'501 - 5'000 Fr.<br>Sehr hohe Verschuldung > 5'000 Fr. |

## 6.10 Bruttoverschuldungsanteil

Der Bruttoverschuldungsanteil stellt eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation dar und zeigt auf, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.

Bruttoverschuldungsanteil =  $(\text{Bruttoschulden} \times 100) / \text{Laufender Ertrag}$

Der Wert von 120.5% (Rechnung 2015: 107.0%) deutet auf eine mittlere Verschuldung hin. Der Anstieg im Vergleich zum Vorjahr beruht auf der Zunahme bei den externen Darlehen und den laufenden Verbindlichkeiten.

| Bruttoverschuldungsanteil in % | 2016 Rechnung | 2015 Rechnung | Richtwerte in %      |
|--------------------------------|---------------|---------------|----------------------|
| Gesamthaushalt                 | 120.5%        | 107.0%        | Sehr gut < 50%       |
|                                |               |               | Gut 50% - 100%       |
|                                |               |               | Mittel 100% - 150%   |
|                                |               |               | Schlecht 150% - 200% |
|                                |               |               | Kritisch > 200%      |

Abbildung 13 zeigt die Finanzkennzahlen, welche in der Rechnung 2016, im Budget und in der Rechnung 2015 ausgewiesen werden, in einer Gesamtübersicht in grafischer Form. Für den Selbstfinanzierungsgrad und -anteil werden beide Berechnungen, die nach der kantonalen Berechnungsmethode sowie die nach der Fassung der Finanzverwaltung ermittelten Werte aufgezeigt. Die kantonalen Richtwerte sind in einer vierten Säule rechts zum Vergleich mit Farbverlauf dargestellt.

### Finanzkennzahlen Rechnung 2016, Budget und Rechnung 2015

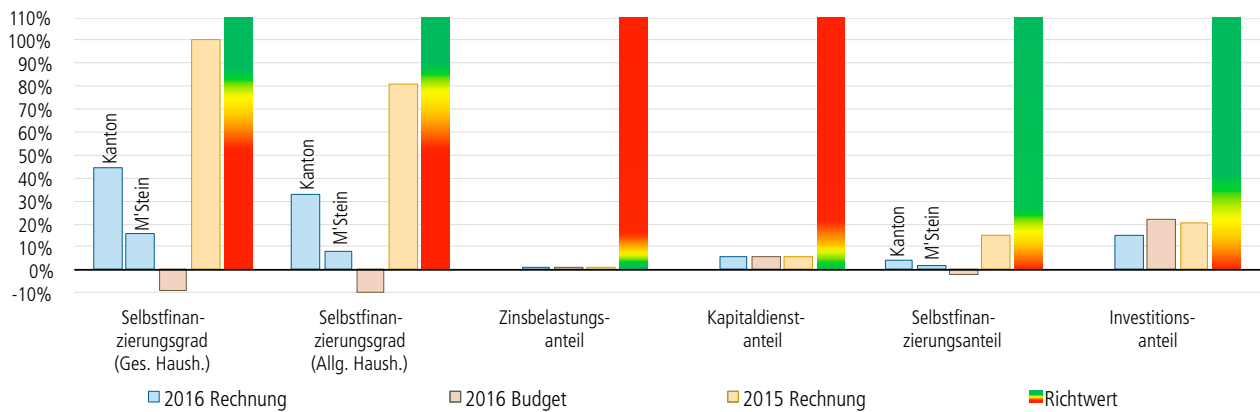


Abbildung 13

Abbildung 14 und 15 zeigen die Finanzkennzahlen, welche nur in der Rechnung ausgewiesen werden, in einer Gesamtübersicht in grafischer Form. Die kantonalen Richtwerte sind in einer dritten Säule rechts zum Vergleich mit Farbverlauf dargestellt.

### Finanzkennzahlen Rechnung 2016 & 2015

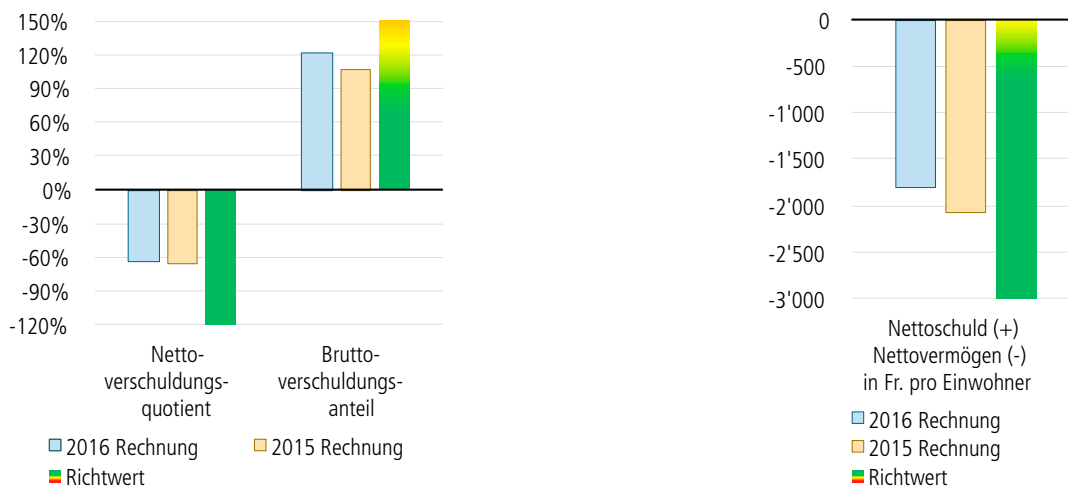


Abbildung 14

Abbildung 15

## 7 Geldflussrechnung

Laut Finanzhandbuch (Kapitel 14.5) des Kantons muss für die Rechnung 2016 keine Geldflussrechnung erstellt werden. Ursprünglich war vorgesehen, diese ab 2015 als verbindlich zu erklären. Sie wird nun aber erst zu einem späteren Zeitpunkt zu einem verpflichteten Bestandteil der Jahresrechnung. Ein genauer Termin ist bisher nicht bekannt. Der Gemeinderat erachtet die Geldflussrechnung jedoch bereits heute als ein wichtiges Mittel zur Steuerung seiner finanzpolitischen Entscheidungen und begehrt deshalb diesen Schritt noch ohne explizite Vorgabe seitens des Kantons. Die nachfolgend abgebildete Geldflussrechnung orientiert sich an der Vorlage der Konferenz der kantonalen Finanzdirektorinnen und Finanzdirektoren. Es ist deshalb davon auszugehen, dass die künftig im Kanton Basel-Landschaft vorgeschriebene Geldflussrechnung der vorgelegten Struktur entsprechen, oder nur marginal davon abweichen wird.

Die Geldflussrechnung stellt die Einzahlungen oder die Einnahmen der Berichtsperiode (**Liquiditätszufluss**) den Auszahlungen oder den Ausgaben derselben Periode (**Liquiditätsabfluss**) gegenüber. Die Liquiditätszu- und -abflüsse verändern den Bestand an **Flüssigen Mitteln und kurzfristigen Geldanlagen**, welcher von besonderem Interesse ist. Zu diesen gehören die Kassa-, Post- und Bankguthaben (Kontokorrentkredite), kurzfristige Geldanlagen, Debit- und Kreditkarten sowie die Übrigen flüssigen Mittel.

Die Geldflussrechnung, welche hier nach der indirekten Methode berechnet wird, präsentiert sich in drei Teilen: Der erste Teil stellt den **Geldfluss aus operativer Tätigkeit [GFO]** dar. Darunter fallen die Abschreibungen, die Verluste und Gewinne aus dem Verkauf von Liegenschaften des Finanzvermögens, die Wertberichtigungen von Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens, die Einlagen und Entnahmen in die Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen und die Neubewertungsreserve sowie die Zu- oder Abnahme folgender Bilanzpositionen: Forderungen, Aktive Rechnungsabgrenzungen, Vorräte, Laufende Verbindlichkeiten, Passive Rechnungsabgrenzungen, Kurz- und Langfristige Rückstellungen.

Der Geldfluss aus operativer Tätigkeit zeigt auf, inwiefern es dem Gemeinwesen gelingt, aus seinem operativen Betrieb einen Überschuss an Liquidität zu erwirtschaften. Dieser Beitrag dient zur Finanzierung von Investitionen, zur Rückzahlung von Schulden oder zur Anhäufung von Flüssigen Mitteln und kurzfristigen Geldanlagen. Typische Geldflüsse aus operativer Tätigkeit sind die Steuer- und Gebührenerträge sowie der Sachaufwand.

Der zweite Teil stellt den **Geldfluss aus Investitions- [GFI] und Anlagentätigkeit [GFA]** dar. Unter den Geldfluss aus Investitionstätigkeit fallen die liquiditätswirksamen Einnahmen und Ausgaben der Investitionsrechnung. Er zeigt auf, in welchem Ausmass Ausgaben (minus Einnahmen) für Ressourcen, d.h. für produktives Kapital, das künftigen Nutzen oder Erträge erbringen soll, getätigt wurden. Die Effekte von Käufen und Verkäufen werden hier lediglich netto dargestellt. Diese Ausgaben entsprechen den Investitionen ins Verwaltungsvermögens, welche es dem Gemeinwesen erlauben, die ihm vom Gesetz auferlegten Pflichten zu erfüllen. Der Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen informiert über die verwendeten oder frei gewordenen Flüssigen Mittel für Anlagen des Finanzvermögens. Der Verkauf solcher Anlagen ist möglich, da sie die Erfüllung einer gesetzlichen Aufgabe des Gemeinwesens nicht in Frage stellen. Darunter fallen u.a. die Liegenschaften und Grundstücke des Finanzvermögens.

Der dritte und letzte Teil stellt den **Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit [GFF]** dar. Dieser erlaubt es, die Veränderung der Verbindlichkeiten des Gemeinwesens gegenüber seinen Gläubigern darzustellen. Darunter fallen die Zunahme oder Abnahme folgender Bilanzkonten: Kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten, Veränderungen der Fonds im Fremd- oder Eigenkapital sowie liquiditätswirksame Buchungen der Neubewertungsreserve. Als typisches Beispiel können die Eingänge von Geld (Cash) aus der Aufnahme von Darlehen, bzw. die Auszahlungen von Geld für deren Tilgung angeführt werden.

Die Summe aus dem Geldfluss aus operativer Tätigkeit [GFO], aus Investitions- [GFI] und Anlagentätigkeit [GFA] und aus Finanzierungstätigkeit [GFF] ergibt die **Veränderung der Flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen [GF]** zwischen dem 01.01. und dem 31.12. des Rechnungsjahres (Veränderung Bilanzkonto 100).

In Tabelle 15 wird die Verbindung zwischen der Selbstfinanzierung, eine der Kerngrößen zur Beurteilung der Tragbarkeit von Investitionen und der «Gesundheit» des Finanzhaushalts einer Gemeinde (siehe Kapitel 6 «Finanzkennzahlen»), und dem eigentlichen «Cash Flow» transparent dargestellt. Während die Selbstfinanzierung im 2015 einen Rekordwert von Fr. 8'566'144 erreicht hat, konnten davon effektiv Fr. 5'552'903 in zusätzliche Liquidität (Cash) umgewandelt werden. Im 2016 konnten trotz einer im Vergleich zum Vorjahr um rund Fr. 6.0 Mio. tieferen Selbstfinanzierung Fr. 5'806'787 in zusätzliche Liquidität (Cash) umgewandelt werden. In den Fr. 5.8 Mio. sind die Buchgewinne aus Liegenschaftsveräusserungen bereits enthalten.

Dies zeigt, dass eine alleinige Fokussierung auf die Selbstfinanzierung zur Beurteilung der Tragfähigkeit von Investitionsprogrammen nicht genügt. Im Gegensatz dazu stellt eine Geldflussrechnung, welche die verschiedenen Komponenten des Geldflusses aufzeigt, ein sehr taugliches Mittel dar. Aus ihr lässt sich erkennen, welcher Teil der Selbstfinanzierung in Wirklichkeit für Investitionen zur Verfügung steht und welcher Teil durch andere operative Bedürfnisse gebunden ist.

## Geldflussrechnung Rechnung 2016 & 2015 in Franken

| Bezeichnung   | Konto                   | 2016 Rechnung      | 2015 Rechnung      |
|---|-------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Gesamtresultat der Erfolgsrechnung (Aufwand-/Ertragsüberschuss)</b>  | 9000/9001               | <b>805'808</b>     | <b>962'509</b>     |
| + Abschreibungen Verwaltungsvermögen  | 330/332                 | 2'284'893          | 2'290'352          |
| + Abschreibungen Investitionsbeiträge   | 366                     | 470'357            | 496'957            |
| + Wertberichtigungen von Darlehen und Beteiligungen VV  | 3640/3650               | 98'562             | 98'562             |
| + Einlagen / - Entnahmen Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen, Neubewertungsreserven sowie div. Reservenkonten des Eigenkapitals | 351/450/451/<br>389/489 | -1'156'592         | 4'717'733          |
| <i>(=Selbstfinanzierung Gesamthaushalt)</i>   |                         | <i>(2'503'027)</i> | <i>(8'566'114)</i> |
| - Zunahme / + Abnahme Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten   | 101                     | -734'602           | 1'125'503          |
| - Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen  | 104                     | 2'500'093          | -4'891'836         |
| - Zunahme / + Abnahme Vorräte und angefangene Arbeiten  | 106                     | 0                  | 0                  |
| + Zunahme / - Abnahme laufende Verpflichtungen (KK, Kreditoren)   | 200                     | 2'252'758          | 480'482            |
| + Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen   | 204                     | -495'333           | -218'459           |
| + Zunahme / - Abnahme kurzfristige Rückstellungen   | 205                     | -219'156           | 491'098            |
| + Zunahme / - Abnahme langfristige Rückstellungen   | 208                     | 0                  | 0                  |
| <b>Geldfluss aus operativer Tätigkeit [GFO]</b>   |                         | <b>5'806'787</b>   | <b>5'552'903</b>   |
| + Beiträge für eigene Rechnung  | 63                      | 2'369'632          | 1'073'643          |
| + Rückzahlungen von Darlehen und Beteiligungen  | 64                      | 80'000             | 129'012            |
| <b>Liquiditätswirksame Einnahmen der Investitionsrechnung</b>   |                         | <b>2'449'632</b>   | <b>1'202'655</b>   |
| - Sachanlagen   | 50                      | -5'628'531         | -7'513'359         |
| - Immaterielle Anlagen  | 52                      | -462'781           | -24'020            |
| - Darlehen und Beteiligungen  | 54/55                   | -1'700'000         | -1'700'000         |
| - Eigene Investitionsbeiträge   | 56                      | -304'788           | -501'716           |
| <b>Liquiditätswirksame Ausgaben der Investitionsrechnung</b>  |                         | <b>-8'096'099</b>  | <b>-9'739'095</b>  |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen [GFI]</b>  |                         | <b>-5'646'467</b>  | <b>-8'536'440</b>  |
| - Zunahme / + Abnahme Finanz- und Sachanlagen FV (kurzfristige)   | 102                     | 0                  | 0                  |
| - Zunahme / + Abnahme Finanz- und Sachanlagen FV (langfristige)   | 107/108                 | 2'421'570          | -24'134            |
| <b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen [GFA]</b>  |                         | <b>2'421'570</b>   | <b>-24'134</b>     |
| <b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit [GFI+GFA]</b>   |                         | <b>-3'224'897</b>  | <b>-8'560'574</b>  |
| + Zunahme / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten  | 201                     | 486                | 4'834              |
| + Zunahme / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten  | 206                     | 4'000'000          | -1'200'000         |
| + Zunahme / - Abnahme Fonds im Fremdkapital   | 209                     | 0                  | 0                  |
| + Zunahme / - Abnahme Fonds im Eigenkapital   | 291                     | 6'588              | 162'076            |
| + Zunahme / - Abnahme liquiditätswirksame Effekte Neubewertungsreserve  | 296                     | 0                  | 1'016'228          |
| <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit [GFF]</b>   |                         | <b>4'007'074</b>   | <b>-16'862</b>     |
| <b>Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen<br/>[GF] = [GFO] + [GFI+GFA] + [GFF]</b>  |                         | <b>6'588'964</b>   | <b>-3'024'533</b>  |
| Saldo Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 01.01.   | 100                     | 6'817'398          | 9'841'930          |
| Saldo Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 31.12.   | 100                     | 13'406'362         | 6'817'398          |

Tabelle 15

Anhand der beiden Abschlüsse 2015 und 2016 wird in Tabelle 15 die Interaktion von Bilanz und Erfolgsrechnung mit der Liquidität, welche das eigentliche «Flussmittel» sämtlicher Geschäftsaktivitäten darstellt, aufgezeigt. Im 2016 findet sich die Erklärung für die grosse Differenz zwischen der Selbstfinanzierung nach der kantonalen Berechnungsmethode und dem Geldfluss aus operativer Tätigkeit [GFO] in der Abnahme der Aktiven Rechnungsabgrenzungen von rund Fr. 2.50 Mio. sowie in der Zunahme der laufenden Verpflichtungen (v.a. Kreditoren) von Fr. 2.25 Mio. Die Abnahme der Aktiven Rechnungsabgrenzungen gehen auf Anpassungen bei den Steuerabgrenzungen (rund Fr. 1.3 Mio.) und auf Veränderungen bei den übrigen Rechnungsabgrenzungen (rund Fr. 1.2 Mio.) zurück. Die Zunahme bei den laufenden Verbindlichkeiten resultiert v.a. aus dem Anstieg bei den Kreditoren. Dabei handelt es sich um eine Zufallsdifferenz und nicht um eine generelle Veränderung im Zahlungsverhalten. Diese ist auf den Kauf der beiden Parzellen im Inneren Gstad vom Kanton für Fr. 1'480'000 im Dezember zurückzuführen. Durch den späten Kauf war der Rechnungsbetrag per 31. Dezember 2016 noch in den offenen Kreditoren enthalten.

Im Vergleich zu 2015 sind die Investitionen ins Verwaltungsvermögen im 2016 um rund Fr. 1.64 Mio. zurückgegangen. Zusammen mit den hohen Anschlussbeiträgen im 2016 sank auch der Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen [GFI] um rund Fr. 2.89 Mio. auf Fr. 5.65 Mio. Im 2015 betrug er noch rund Fr. 8.54 Mio.

Während der Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen [GFA] im 2015 praktisch null war, lieferte er im 2016 aufgrund der Immobilienverkäufe netto rund Fr. 2.42 Mio. als Mittelzufluss in die Flüssigen Mittel. Per Saldo ergibt sich somit für den Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit [GFI + GFA] im 2016 ein Mittelabfluss von rund Fr. 3.22 Mio. und für 2015 von rund Fr. 8.56 Mio.

Gemäss §157c Abs. 2 lit. b Gemeindegesetz (GemG) sind die Einwohnergemeinden verpflichtet, in ihrem Aufgaben- und Finanzplan ihre Massnahmen zur Beibehaltung oder Erreichung eines auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushaltes aufzuzeigen. Mithilfe einer Geldflussrechnung steht hierfür ein taugliches Mittel zur Verfügung. Ein auf die Dauer ausgeglichener Finanzhaushalt erfordert nicht nur auf die Dauer ein positives Eigenkapital oder eine Selbstfinanzierung von 100%, sondern auch eine Geldflussrechnung, welche sich im Gleichgewicht befindet. Ob dieses Kriterium erfüllt ist, erkennt man aus der Summe des Geldflusses aus operativer Tätigkeit [GFO] und dem Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit [GFI + GFA]. Ist dieser Saldo gleich 0, bedeutet dies, dass sich der Geldfluss aus operativer Tätigkeit [GFO] mit den Nettoinvestitionsausgaben im Gleichgewicht befindet. Ist der Saldo hingegen negativ, bedeutet dies, dass zusätzliche Mittel durch Kapitalaufnahmen (Schulden) beschafft werden müssen, oder ein Rückgang der Flüssigen Mittel in Kauf genommen wird. Ist der Saldo grösser als 0, besteht sogar zusätzlicher Spielraum, Schulden zurückzuzahlen oder den Bestand an Liquididen Mitteln zu erhöhen. Man spricht dann in der Praxis vom sogenannten «Free Cashflow».

Im Vergleich zu 2016 lieferte der GFO im 2015 nicht ausreichende Flüssige Mittel, um den Nettoabfluss aus GFI + GFA vollständig ausgleichen zu können. Insgesamt fehlten rund Fr. 3.00 Mio., welche aber problemlos zulasten der bestehenden Liquidität gedeckt werden konnten. Daneben konnten auf der Basis des hohen Liquiditätsbestandes im 2015 zusätzlich noch Fr. 1.2 Mio. an Drittschulden zurückbezahlt werden.

Im 2016 zeigt sich ein etwas anderes Bild: Durch den Verkauf von Immobilien flossen, wie bereits oben ausgeführt, netto Fr. 2.42 Mio. zu. Per Saldo resultiert aus der Summe des Geldflusses aus Investitions- und Anlagentätigkeit [GFI + GFA] von Fr. 3.22 Mio. und dem Geldfluss aus operativer Tätigkeit [GFO] von rund Fr. 5.81 Mio. netto sogar ein Mittelfluss von rund Fr. 2.58 Mio. in die Flüssigen Mittel. Unter Berücksichtigung des Geldflusses aus Finanzierungstätigkeit [GFF] von rund Fr. 4.01 Mio. – aufgrund der Aufnahme des zinslosen Darlehens von Fr. 4.0 Mio. – hat der Bestand an *Flüssigen Mitteln und kurzfristigen Geldanlagen* (Kontogruppe 100) per 31. Dezember 2016 um **Fr. 6'588'694** (Vorjahr Abnahme -Fr. 3'024'533) auf neu **Fr. 13'406'362** (Vorjahr Fr. 6'817'398) zugenommen.



## 8 Wesentliche Veränderungen zum Budget

Nach §37 der Gemeinderechnungsverordnung sind die Erfolgs- und die Investitionsrechnung hinsichtlich wesentlicher Veränderungen gegenüber dem Budget zu erläutern. Dabei soll jede Gemeinde den Begriff «wesentlich» für sich selbst definieren, transparent darstellen und im Sinne der Stetigkeit möglichst unverändert belassen. Laut Empfehlung des Kantons ist eine Regelung über kumulativ zu erfüllende Kriterien sinnvoll. Die Gemeinde folgt dieser Empfehlung bei den Erläuterungen der Abweichungen der Erfolgs- und der Investitionsrechnung. Nachfolgend werden diejenigen Erfolgs- und Investitionskonten erläutert, welche die von der Gemeinde definierten Kriterien der «Wesentlichkeit» erfüllen.

### 8.1 Erfolgsrechnung

Bei der Erfolgsrechnung wird auf Abweichungen von +/- Fr. 20'000 und über +/- 10% näher eingegangen. Für eine Gemeinde der Grösse Münchensteins mit rund 12'000 Einwohner stellen diese Kriterien eine verhältnismässig praktikable Lösung dar. Andere Baselbieter Gemeinden mit vergleichbaren Einwohnerzahlen entscheiden sich für die gleichen oder ähnliche Wesentlichkeitskriterien. Sie sind im Zahlenteil der Rechnung unter der funktional gegliederten Detailerfolgsrechnung auf den Seiten 68–124 mit einem \* markiert.

#### 0220 Allgemeine Dienste

##### **0220.3052.00 | Pensionskassen (a -Fr. 36'610 / -14.0%)**

Die Pensionskassenbeiträge basieren auf dem per 1. Januar 2015 gültigen Pensionskassenreglement der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK). Sie folgen den Bruttolöhnen und müssen im Zusammenhang mit dem Konto 0220.3010.00 gesehen werden. Gegenüber dem Budget fallen die Pensionskassenbeiträge um rund Fr. 36'700 geringer aus. Im Zusammenhang mit Personalausritten kam es für rund Fr. 11'000 zu Rückerstattungen seitens der Pensionskasse. Bei der Budgetierung wurde von einer grösseren versicherten Lohnsumme ausgegangen. Je nach der effektiven Entwicklung der Personalstruktur kann es zu entsprechenden Abweichungen kommen.

##### **0220.3102.00 | Drucksachen, Publikationen (a +Fr. 40'013 / +46.0%)**

Das Finanzhandbuch des Kantons sieht vor, dass die Kosten für die Erstellung der Unterlagen zum Budget, zur Rechnung, dem Aufgaben- und Finanzplan und für den Jahresbericht auf dem Konto 0220.3102.00 zu verbuchen sind. Diese Positionen waren im Budget auf dem Konto 0110.3102.00 erfasst worden, da sie sich primär an den Souverän richten. Insgesamt mussten Kosten im Betrag von rund Fr. 44'600 umgebucht werden.

##### **0220.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (a +Fr. 35'609 / +27.2%)**

Die Ausgaben für die Dienstleistungen Dritter fallen gegenüber dem Budget um rund Fr. 35'600 höher aus. Gegenüber der Rechnung 2015 ist ein Anstieg von rund Fr. 18'400 zu verzeichnen. Davon entfallen im Vergleich zum Budget auf Porti und Barfrankaturen rund Fr. 13'400, wovon rund Fr. 11'000 auf zwei nicht budgetierte Spezialsendungen zurückzuführen sind. Durch die Straffung des Mahnwesens haben die Anzahl Beteiligungen und damit auch die dazugehörigen Kosten zugenommen. Die Mehrkosten gegenüber dem Budget betragen hier rund Fr. 6'900. Bei der Pass- und ID Ausstellung wurden mehr Ausweise ausgestellt, was einen Mehrbetrag von rund Fr. 5'000 gegenüber dem Budget ausmacht.

##### **0220.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (a -Fr. 214'382 / -80.9%)**

Im Budget waren Fr. 200'000 für die Umsetzung der aus dem Risk-Managementprojekt beschlossenen Massnahmen zur Risikominimierung eingesetzt worden. Weitere Fr. 65'000 betrafen die geplante Weiterentwicklung des internen Reporting-Tools, die Aktualisierung der Risikoeinschätzungen, Massnahmen zur Arbeitssicherheit und die Durchführung der MwSt-Review durch externe Fachspezialisten. Teilweise konnten die geplanten Massnahmen zu tieferen Kosten oder durch Eigenleistungen umgesetzt werden (rund Fr. 33'000). Der Grossteil der Budgetunterschreitung ist jedoch auf nicht umgesetzte Massnahmen zurückzuführen, welche ins 2017 verschoben werden mussten. Siehe auch Kommentar im Bericht zum Budget 2017. Insgesamt resultiert eine Budgetunterschreitung von Fr. 214'382.

##### **0220.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand (a +Fr. 27'179 / -)**

Aus einem Gerichtsverfahren waren Parteikosten von rund Fr. 27'200 zu bezahlen, welche nicht im Budget vorgesehen waren.

#### **0220.4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen (e -Fr. 21'961 / -14.6%)**

Die Einnahmen aus Gebühren für Amtshandlungen liegen insgesamt um rund Fr. 22'000 unter dem Budget, aber ungefähr auf der Höhe des Vorjahres. Fr. 17'000 der Mindereinnahmen entfallen auf Erträge aus Baubewilligungen. Diese schwanken von Jahr zu Jahr und können nur geschätzt werden. Sie sind einerseits durch die Anzahl Baugesuche bedingt, andererseits im 2016 aber vor allem auf das Fehlen von Bewilligungen für grossvolumige Bauten zurückzuführen.

#### **0220.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (e +Fr. 83'035 / +268.7%)**

Die Abweichungen zum Budget von rund Fr. 83'000 verteilen sich auf mehrere Positionen: Aus Rückerstattungen für Taggelder und Mutterschaftsentschädigungen flossen Zusatzerträge von rund Fr. 29'800. Die Verwaltungsentschädigung der Sozialversicherungsanstalt Baselland (SVA BL) fiel um rund Fr. 5'200 höher aus als budgetiert. Aus den Betreibungen beim Steuerbezug resultierten Mehreinnahmen (Kostenerstattungen) von rund Fr. 47'000.

#### **0220.4910.00 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (e -Fr. 25'000 / -12.9%)**

Auf diesem Konto wurde die Umlage für den Praktikant «Projektleitung Korrekte Abfallentsorgung» budgetiert. Verbucht wurden die Lohnkosten jedoch direkt in der Funktion Raumplanung (7900), weshalb die Kostenumlage zulasten der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung (7301) der Funktion Raumplanung (7900) gutgeschrieben werden musste. Siehe auch Kommentar zum Konto 7900.4910.00.

### **1400 Allgemeines Rechtswesen**

#### **1400.4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen (e +Fr. 31'370 / +190.1%)**

Die Abweichungen zum Budget finden sich bei den Reklamebewilligungen. Diese unterliegen sehr starken Schwankungen. Das Budget beruht auf den durchschnittlichen Istwerten der Vorjahre. Im Jahr 2016 wurden sehr viele grössere Projekte bewilligt als in den Vorjahren.

### **1401 Kindes- und Erwachsenenschutz**

#### **1401.3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (a -Fr. 30'284 / -11.0%)**

Der Budgetwert beruht auf der damaligen Erwartung der zu behandelnden Fälle durch die KESB und dem durch sie erstellten Budget. Die Werte beruhen grösstenteils auf Erfahrungswerten der Vorjahre und der Struktur der aktuellen Fälle. Im 2016 fiel die Kostenentwicklung günstiger aus als ursprünglich erwartet.

### **1500 Feuerwehr**

#### **1500.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (a -Fr. 24'515 / -55.7%)**

Im Budget waren Fr. 24'000 für die Durchführung amtlicher Feuerschauen enthalten. Die amtliche Feuerschau wird neu durch die Gebäudeversicherung BL durchgeführt, weshalb keine Kosten zu verzeichnen waren.

#### **1500.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge (a -Fr. 56'594 / -62.1%)**

Bei der Budgetierung der Kosten für Ersatzbeschaffungen sowie der Kosten für den Unterhalt an Apparaten, Maschinen, Fahrzeugen und Werkzeugen entstand irrtümlich eine Vermischung mit dem Konto 1500.3111.00. Die beiden Konti müssen deshalb gesamthaft betrachtet werden. Insgesamt konnte das Budget um rund Fr. 38'000 unterschritten werden, da der Unterhalts- und Ersatzbedarf im Budget überschätzt worden war.

#### **1500.4200.00 | Ersatzabgaben (e +Fr. 92'189 / +17.9%)**

Im 2016 kommt erstmals das neue Feuerwehrreglement mit den geänderten ersatzpflichtigen Jahrgängen zum Tragen. Bei der Budgetierung konnten die erwarteten Einnahmen nur geschätzt werden. Für das Steuerjahr 2016 werden Mehreinnahmen von rund Fr. 78'000 gegenüber dem Budget erwartet. Aus Vorjahren wird mit zusätzlichen Einnahmen von rund Fr. 13'800 gerechnet.

#### **1500.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (e -Fr. 80'504 / -61.9%)**

Die Budgetierung der weiterverrechneten Einsatzkosten beruht auf den Erfahrungswerten der Vorjahre und kann deshalb nur geschätzt werden. Von Jahr zu Jahr können sich hohe Schwankungen ergeben. Im Budget wurden bereits die Tarife des neuen Feuerwehrreglements angewendet. Dieses wurde aber erst im Dezember 2016 durch

die Genehmigung durch den Regierungsrat rechtskräftig, so dass die Weiterverrechnung von Einsatzkosten grösstenteils noch nach dem alten Tarif erfolgt ist. Im 2016 wurden gegen 30 Einsätze wegen Wasser / Starkregen geleistet, welche nicht verrechnet werden können. Insgesamt wurde das Budget um rund Fr. 80'500 unterschritten. Im Vergleich zum Vorjahr ergaben sich Mindereinnahmen von rund Fr. 12'000.

## **2120 Primarschule**

### **2120.3020.00 | Löhne der Lehrkräfte (a +Fr. 630'328 / +11.8%)**

Die Budgetierung der Löhne und Gehälter der Lehrpersonen erfolgt durch die Schulleitung aufgrund der erwarteten Klassenbildung im Folgejahr. Effektiv ergaben sich Mehrkosten von rund Fr. 630'000 gegenüber den Budgetwerten. Sämtliche Löhne, welche zur Zeit der Budgeterstellung für 2016 bekannt waren, wurden in die Berechnungen miteinbezogen. Nachträglich wurden weitere Lehrpersonen in den Bereichen Integrierte Schulförderung ISF (200 Stellenprozente), Sozialpädagoge (95 Stellenprozente), Assistenz (33 Stellenprozent) angestellt. Ebenso mussten zusätzliche Lektionen bereits angestellter Personen in den Bereichen ISF, Deutsch als Zweitsprache (DaZ) und Förderstunden (Total 43 Stellenprozente) hinzugefügt werden. Eine Lehrperson ist seit August 2015 zu 100% krankgeschrieben, weitere Personen sind im Rahmen von drei Monaten langzeitkrank gewesen. Zusätzlich waren im 2016 drei Mutterschaftsurlaube à 16 Wochen zu kompensieren. Als Grundlage gilt die Lohntabelle 2016. Dies ergibt einen Betrag von Fr. 512'000. Allein die beiden ISF Lehrpersonen stellen mit Fr. 193'500 einen grossen Posten dar. Sämtliche ISF, Deutsch- und Förderlektionen sowie die sozial pädagogische Begleitung wurden aufgrund von Vorgaben durch den Kanton nötig und entsprechend bewilligt.

### **2120.3052.00 | Pensionskassen (a +Fr. 85'492 / +19.4%)**

Die Pensionskassenbeiträge basieren auf dem per 1. Januar 2015 gültigen Pensionskassenreglement der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK). Sie folgen den Bruttolöhnen und müssen im Zusammenhang mit dem Konto 2120.3020.00 gesehen werden. Gegenüber dem Budget fallen die Pensionskassenbeiträge um rund Fr. 85'500 höher aus. Sie sind eine Folge der zu tief budgetierten Lehrerlöhne.

### **2120.3118.00 | Immaterielle Anlagen (a -Fr. 24'429 / -77.7%)**

Im Budget war mit Fr. 25'000 die Einführung des GIS-Moduls Schulraumplanung vorgesehen. Im Gegensatz zum ursprünglichen Angebot werden keine Investitionskosten mehr verrechnet, sondern nur noch Betriebskosten geltend gemacht. Es entstehen aber Realisierungskosten für das Projekt. Da die Schnittstelle zu SAL (Schuladministrationslösung des Kantons BL) noch nicht geklärt werden konnte, ist das Projekt auf 2017 verschoben worden.

### **2120.3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (a -Fr. 37'800 / -100.0%)**

Das Budget sah vor, dass der Kredit «Informatik an Schulen (pädagogischer Teil)» per Ende 2015 geschlossen wird. Die Schliessung erfolgt nun erst mit der Rechnung 2016. Die budgetierten Abschreibungen von Fr. 37'800 sind entsprechend in der Rechnung 2016 entfallen.

### **2120.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (e +Fr. 37'423 / - )**

Nicht budgetierte Rückerstattungen aus einer IV-Rente für eine Lehrperson von rund Fr. 8'500 sowie Rückerstattungen aus nicht beanspruchten Vorsorgeleistungen bei der BLPK in der Höhe von rund Fr. 26'800 erklären den Hauptteil der Abweichungen. Der Rest betrifft Mehrerträge aus Honoraren für den Husi-Treff der Primarschule. Diese Honorare wurden nicht budgetiert.

## **2170 Schulliegenschaften Kindergarten**

### **2170.3161.00 | Mieten, Benützungskosten Mobilien (a +Fr. 24'677 / - )**

Auf diesem Konto wurden die Mietgebühren für die Provisorien (Container) der Erweiterungsbauten der Schulhäuser Löffelmatt und Lange Heid verbucht. Bei der Budgetierung waren die dabei anfallenden Kosten in die Investitionskosten der Schulhausbauten eingerechnet worden und wurden im Rahmen der Sondervorlagen auch zusammen mit den eigentlichen Baukosten genehmigt. Die Rechnungslegungsvorschriften nach HRM 2 lassen aber eine Aktivierung derartiger Kosten im Rahmen einer Investition nicht zu. Da sie nicht zu einem eigentlichen Mehrwert führen, müssen sie der Erfolgsrechnung belastet werden. Siehe auch Kommentar zum Konto 2171.3161.00.

## **2171 Schulliegenschaften Primarschule**

### **2171.3144.00 | Unterhalt Hochbauten (a -Fr. 25'811 / -21.6%)**

Das Budget für den Liegenschaftsunterhalt besteht einerseits aus Pauschalen, welche auf Erfahrungswerten pro Liegenschaft beruhen sowie auf spezifisch geplanten Unterhalts- und Reparaturpositionen. Im 2016 konnte die geplante Sanierung der Heizverteilung im Schulhaus Loog günstiger als im Budget vorgesehen, realisiert werden. Zudem mussten die Unterhaltspauschalen nicht ausgeschöpft werden.

### **2171.3161.00 | Mieten, Benützungskosten Mobilien (a +Fr. 121'687 / - )**

Auf diesem Konto wurden die Mietgebühren für die Provisorien (Container) der Erweiterungsbauten der Schulhäuser Löffelmatt und Lange Heid verbucht. Bei der Budgetierung waren die dabei anfallenden Kosten in die Investitionskosten der Schulhausbauten eingerechnet worden und wurden im Rahmen der Sondervorlagen auch zusammen mit den eigentlichen Baukosten genehmigt. Die Rechnungslegungsvorschriften nach HRM 2 lassen aber eine Aktivierung derartiger Kosten im Rahmen einer Investition nicht zu. Da sie nicht zu einem eigentlichen Mehrwert führen, müssen sie der Erfolgsrechnung belastet werden. Siehe auch Kommentar zum Konto 2170.3161.00.

### **2171.3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (a +Fr. 105'808 / +44.2%)**

Per Ende 2015 musste die Liegenschaft Loogstrasse 19 nach Weisung des Kantons vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen umgegliedert werden. Die dazugehörigen Abschreibungen von Fr. 94'500 waren im Budget nicht enthalten.

### **2171.3893.00 | Einlagen in Vorfinanzierungen (a +Fr. 2'000'000 / - )**

Aufgrund des hohen Ertragsüberschusses in der Rechnung 2016 schlägt der Gemeinderat dem Souverän weitere Zuweisungen in die Vorfinanzierung für die Investitionen in das Schulhaus Lange Heid in der Höhe von Fr. 2'000'000 vor. Damit werden die künftigen Rechnungsergebnisse bei den Abschreibungen auf den neu erstellten Anlagen entlastet.

Zuweisungen können nur aus den definitiv bestätigten Ertragsüberschüssen gebildet werden. Sie sind deshalb nicht im Budget enthalten und werden erst beantragt, wenn das definitive Ergebnis vorliegt. Die Zuweisungen in die Vorfinanzierungen müssen durch die Gemeindeversammlung bestätigt werden. Sie werden aus Transparenzgründen bereits in der vorliegenden Rechnung verbucht dargestellt.

## **2178 Heilpädagogische Tagesschule**

### **2178.4470.00 | Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV (e +Fr. 131'055 / - )**

Die Baurechtszinsen der Heilpädagogischen Schule Münchenstein an der Lärchenstrasse wurden im Budget unter dem Konto 9630.4430.00 erfasst, da das Grundstück damals noch dem Finanzvermögen zugeteilt war. Aufgrund der vom Kanton im Abschluss 2015 verlangten Umgliederung ins Verwaltungsvermögen müssen diese Baurechtszinsen im Konto 2178.4470.00 verbucht werden. Siehe auch Kommentar zum Konto 9630.4430.00.

## **2181 Tagesfamilien**

### **2181.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a -Fr. 78'851 / -28.7%)**

Budgetiert wurden 32'405 Betreuungsstunden, geleistet wurden aber effektiv lediglich 23'069 Stunden. Dies entspricht der gemeinderätlichen Strategie, indem vermehrt das Angebot an schulergänzender Betreuung, statt der Tagesfamilien genutzt werden soll. Insgesamt fiel der Rückgang doch um rund Fr. 79'000 höher aus als budgetiert. Siehe auch Kommentar zum Konto 2181.4260.00.

### **2181.3637.00 | Beiträge an private Haushalte Sozial- und Geschwisterrabatte (a +Fr. 38'300 / +69.6%)**

Trotz rückläufiger Anzahl der Betreuungszeiten stieg die Unterstützung für Familien mit kleinem Einkommen. Das Angebot von Tagesfamilien wird konzentriert von Alleinerziehenden genutzt, da dies deren Bedürfnissen nach Flexibilität am ehesten gerecht wird. Im Budget wurde der Unterstützungsbedarf um rund Fr. 38'000 unterschätzt.

### **2181.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (e -Fr. 104'852 / -27.5%)**

Die Summe der geleisteten Betreuungsstunden bei Tagesfamilien war im 2016 weiter rückläufig. Das Budget wurde um rund Fr. 105'000 unterschritten. Dies spiegelt sich entsprechend auch im Personalaufwand. Siehe auch Kommentar zum Konto 2181.3010.00.

## **2182 Mittagstisch**

### **2182.3105.00 | Lebensmittel (a -Fr. 20'741 / -34.6%)**

Die Anzahl der produzierten Lebensmittel liegt unter der budgetierten Annahme. Dies ist im Zusammenhang mit den geringeren Belegungen des Tagesheims und der Einrichtungen der Schulergänzenden Betreuung zu sehen. Siehe auch Kommentar zu den Konten 2182.4910.00, 2183.3910.00 sowie 5451.4260.00.

### **2182.4910.00 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (e -Fr. 50'361 / -34.1%)**

Aufgrund der tieferen Belegungszahlen wurden für rund Fr. 50'400 weniger Mahlzeiten ausgegeben als budgetiert. Davon entfallen auf das Tagesheim Fr. 11'850 (Konto 5451.3910.00) und auf die Schulergänzende Betreuung (SEB) Fr. 38'511. Siehe auch Kommentar zum Konto 2183.3910.00.

## **2183 Schulergänzende Betreuung**

### **2183.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a +Fr. 53'790 / +27.9%)**

Die Abweichungen zum Budget sind auf nicht budgetierte Pensenerhöhungen sowie auf die Anstellung weiterer Teilzeitmitarbeiter, deren Lohnkosten nicht im Budget enthalten waren, zurückzuführen.

### **2183.3910.00 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (a -Fr. 38'511 / -35.6%)**

Aufgrund der tieferen Belegungszahlen wurden für rund Fr. 38'500 weniger Mahlzeiten von der Küche bezogen. Siehe auch Kommentar zum Konto 2182.4910.00.

### **2183.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (e -Fr. 112'186 / -28.0%)**

Die durchschnittlich angenommene Zahl der Kinder wurde nicht erreicht. Solange das Angebot der Schulergänzenden Betreuung im Aufbau ist, sind Abweichungen nicht zu vermeiden. Entscheidend sind die Durchmischung der betreuten Kinder und deren Stundenpläne. Es gibt Tage, an welchen die Betreuungsangebote bereits eine Vollausslastung erreichen und andere nicht.

### **2183.4610.00 | Entschädigungen vom Bund (e -Fr. 31'398 / -52.3%)**

Aufgrund der geleisteten Belegungszahlen in der Schulergänzenden Betreuung (SEB) des Schulhauses Loog bezahlte der Bund für den Aufbau Fr. 28'602. Im Budget waren eine höhere Auslastung und damit höhere Bundessubventionen hinterlegt worden.

## **3120 Denkmalpflege und Heimatschutz**

### **3120.4470.00 | Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV Gartenstadt 2 (e +Fr. 37'600 / - )**

Die Baurechtszinsen der Liegenschaft Gartenstadt 2 wurden im Budget unter dem Konto 9631.4430.00 erfasst, da das Grundstück damals noch dem Finanzvermögen zugeteilt war. Aufgrund der vom Kanton im Abschluss 2015 verlangten Umgliederung ins Verwaltungsvermögen müssen diese Baurechtszinsen auf dem Konto 3120.4470.00 verbucht werden. Daraus resultiert ein Mehrertrag von rund Fr. 37'600. Siehe auch Kommentar zum Konto 9631.4430.00.

## **3210 Bibliotheken**

### **3210.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a +Fr. 24'837 / +20.8%)**

An die Mitarbeiter der Bibliothek, welche im Stundenlohn angestellt sind, wurden gegenüber dem Budget rund Fr. 16'600 mehr an Lohn ausbezahlt. Durch die Einführung eines elektronischen Zeiterfassungssystems im 2016 hat sich gezeigt, dass für den Betrieb der Bibliothek mit einem grösseren Zeitbedarf gerechnet werden muss. Zudem wurden für die Abgeltung der geleisteten Überzeit bei einem Personalaustritt Fr. 7'300 vergütet, welche nicht im Budget enthalten waren.

## **3290 Kultur, sonstiges**

### **3290.3102.00 | Drucksachen, Publikationen (a +Fr. 20'088 / - )**

Unter diesem Konto werden die Drucksachen im Zusammenhang mit dem Dorffest verbucht. Budgetiert wurde für das Dorffest ein Gemeindebeitrag von pauschal Fr. 50'000 auf dem Konto 3290.3199.00. Die genaue Verbuchung auf die einzelnen Aufwand- und Ertragskonti erfolgte erst mit dem Rechnungsabschluss 2016.

### **3290.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (a +Fr. 124'357 / - )**

Unter diesem Konto werden Auslagen an Dritte, wie z.B. Musiker- und Stargagen oder Sound- und Elektroinstallationen im Zusammenhang mit dem Dorffest verbucht. Budgetiert wurde für das Dorffest ein Gemeindebeitrag von pauschal Fr. 50'000 auf dem Konto 3290.3199.00. Die genaue Verbuchung auf die einzelnen Aufwand- und Ertragskonti erfolgte erst mit dem Rechnungsabschluss 2016.

### **3290.3161.00 | Mieten, Benützungskosten Mobilien (a +Fr. 52'942 / - )**

Auf diesem Konto wurden die Mietgebühren für Zelte, Kühlschränke, Toiletten, Geschirr etc. im Zusammenhang mit dem Dorffest verbucht. Budgetiert wurde für das Dorffest ein Gemeindebeitrag von pauschal Fr. 50'000 auf dem Konto 3290.3199.00. Die genaue Verbuchung auf die einzelnen Aufwand- und Ertragskonti erfolgte erst mit dem Rechnungsabschluss 2016, da sie bei der Budgetierung noch nicht absehbar waren.

### **3290.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand (a -Fr. 47'563 / -91.5%)**

Auf diesem Konto wurde der Gemeindebeitrag für das Dorffest von pauschal Fr. 50'000 budgetiert. Die genaue Verbuchung der Transaktionen rund ums Dorffest erfolgte mit dem Rechnungsabschluss 2016 auf die einzelnen Sachaufwand- und Ertragskonti, da diese im Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bestimmbar waren. Somit wurden unter diesem Konto nur die Kosten von Fr. 2'310 für externe Helfer verbucht. Die restlichen rund Fr. 1'100 sind Auslagen im Zusammenhang mit der Jungbürgerfeier, für welche im Budget ein Betrag von Fr. 2'000 eingestellt worden war.

### **3290.4250.00 | Verkäufe (e +Fr. 61'188 / - )**

Unter diesem Konto wurden die Getränkeverkäufe des Dorffestes verbucht. Budgetiert wurde für das Dorffest ein Gemeindebeitrag von pauschal Fr. 50'000 auf dem Konto 3290.3199.00. Die genaue Verbuchung auf die einzelnen Aufwand- und Ertragskonti erfolgte erst mit dem Rechnungsabschluss 2016.

### **3290.4390.00 | Übriger Ertrag (e +Fr. 99'382 / - )**

Unter diesem Konto werden die Sponsoren- und Gönnerbeiträge des Dorffestes verbucht. Budgetiert wurde für das Dorffest ein Gemeindebeitrag von pauschal Fr. 50'000 auf dem Konto 3290.3199.00. Die genaue Verbuchung auf die einzelnen Aufwand- und Ertragskonti erfolgte erst mit dem Rechnungsabschluss 2016.

## **4120 Kranken- und Pflegeheime**

### **4120.3614.00 | Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (a -Fr. 390'240 / -16.0%)**

Das Budget beruhte noch auf den Zahlen des Budgets 2015. Zusätzlich war aus einer leichten Zunahme bei der Pflegebedürftigkeit und Anpassungen der Pflorgetarife mit Mehrkosten von Fr. 560'000 gerechnet worden. Ende 2014 lebten 137 Münchensteinerinnen und Münchensteiner in Alters- und Pflegeheimen. Aufgrund einer erhöhten Sterberate im 2015 sank die Anzahl von Heimbewohnerinnen und -bewohnern bis Ende 2015 auf 121 Personen ab. Gleichzeitig nahm durch den Neueintritt von Personen mit tieferer Pflegestufe die durchschnittliche Pflegebedürftigkeit ab. Im 2016 stieg die Anzahl der Heimbewohnerinnen und -bewohner wieder auf 141 Personen an. Da das Budget den unerwarteten Rückgang aus der erhöhten Sterblichkeit im 2015 nicht reflektiert hat, wurde es entsprechend zu hoch angesetzt. Im Verlaufe von 2016 wurde dieser Rückgang aus 2015 wieder wettgemacht und liegt nun in der Bewohneranzahl leicht über den Werten von 2014. Gleichzeitig stiegen die Pflorgetaxen gegenüber der letzten Anpassung auf den 1. Januar 2014 durchschnittlich um rund 40% an. Somit wurden gegenüber dem Budget die Kosten um rund Fr. 390'000 unterschritten, sie liegen aber um rund Fr. 545'000 über den Kosten für 2015.

### **4120.3940.00 | Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand (a -Fr. 31'456 / -47.7%)**

Das dritte Darlehen an die Stiftung Hofmatt in der Höhe von Fr. 1.7 Mio. wurde erst Ende Dezember 2016 ausbezahlt. Auf die im Budget eingestellte interne Verzinsung von rund Fr. 31'500 zulasten der Funktion Kranken- und Pflegeheime (4120) kann deshalb verzichtet werden. Siehe auch Kommentar zum Konto 9610.4940.00.

## **4210 Ambulante Krankenpflege**

### **4210.3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen (a +Fr. 93'978 / +12.6%)**

Seit dem 1. Januar 2016 sind neu auch die privaten Spitex-Organisationen gegenüber den Gemeinden abrechnungsberechtigt. Im Zeitpunkt der Budgeterstellung lag noch keine gültige Rechtsgrundlage vor, weshalb die Kosten nicht budgetiert wurden. Die Abweichungen sind auf die Zusatzkosten der privaten Spitex-Organisationen zurückzuführen.

#### **4210.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (a -Fr. 23'566 / -30.2%)**

Die überkommunalen Leistungen der Spitex fielen deutlich geringer aus. Zudem werden die Tagesstätten nicht mehr über dieses Konto gebucht. Die überkommunalen Leistungen der Spitex werden zunehmend von den privaten Spitex-Organisationen übernommen.

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

Gemäss Darlehensvertrag mit der Spitex Birseck ist das zur Ausfinanzierung der Deckungslücke bei der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK) gewährte Darlehen von Fr. 1'478'437 über eine Periode von 15 Jahren nur bedingt rückzahlungspflichtig, sofern die Spitex Birseck innerhalb der nächsten 15 Jahren den Betrieb einstellt, oder den Vertrag mit der Gemeinde aus anderen Gründen kündigt. 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. Entsprechend ist der jährlich verfallende Anteil am Darlehen jeweils abzuschreiben. Im Budget wurde der jährlich verfallende Anteil im Konto 4210.3660.00 eingestellt. Laut Finanzhandbuch des Kantons BL handelt es sich korrekterweise um eine Wertberichtigung, weshalb das Konto 4210.3640.00 zur Anwendung kommt. Siehe auch Kommentar zum Konto 4210.3660.00.

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

Im Budget wurde der jährlich verfallende Anteil des Darlehens an die Spitex im Konto 4210.3660.00 eingestellt. Laut Finanzhandbuch des Kantons BL handelt es sich korrekterweise um eine Wertberichtigung, weshalb das Konto 4210.3640.00 zur Anwendung kommt. Siehe auch Kommentar zum Konto 4210.3640.00.

### **4310 Alkohol- und Drogenprävention**

#### **4310.3611.00 | Entschädigungen an Kanton (a +Fr. 32'939 / +131.8%)**

In den letzten Jahren sind in diesem Bereich keine oder nur geringe Kosten angefallen. Derzeit befinden sich vier Personen im Drogenentzug. Dies ist im Vergleich zu den Vorjahren eine hohe Zahl. Der weitere Verlauf lässt sich daraus jedoch nicht ableiten.

### **5340 Alterswohnungen**

#### **5340.4470.00 | Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV (e +Fr. 160'509 / - )**

Die Baurechtszinsen für die Senioren Wohngenossenschaft Lärchenpark wurden im Budget unter dem Konto 9630.4430.00 erfasst, da das Grundstück damals noch dem Finanzvermögen zugeteilt war. Aufgrund der vom Kanton im Abschluss 2015 verlangten Umgliederung ins Verwaltungsvermögen müssen diese Baurechtszinsen im Konto 5340.4470.00 verbucht werden. Daraus resultiert ein Mehrertrag von rund Fr. 160'500. Siehe auch Kommentar zum Konto 9630.4430.00.

### **5451 Kinderkrippen- und Kinderhorte**

#### **5451.3144.00 | Unterhalt Hochbauten (a +Fr. 31'211 / +3'121.1%)**

Das ehemalige Tagesheim an der Loogstrasse wurde per 1. Juni 2016 an eine junge Familie vermietet. Um es für eine wohnliche Nutzung wieder herrichten zu können, hat der Gemeinderat am 2. Februar 2016 für die nötigen Instandstellungsarbeiten einen Zusatzkredit in gemeinderätlicher Finanzkompetenz in der Höhe von Fr. 33'900 bewilligt, der nicht ganz ausgeschöpft werden musste.

#### **5451.3637.00 | Beiträge an private Haushalte Sozial- und Geschwisterrabatte (a -Fr. 58'247 / -36.4%)**

Die Unterbelegung von acht Plätzen im Tagesheim zeigte sich auch in den Subventionsbeiträgen. Siehe auch Kommentar zum Konto 5451.4260.00.

#### **5451.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (e -Fr. 217'435 / -39.8%)**

Das Tagesheim war im 2016 zu lediglich Ø 60% ausgelastet. Budgetiert war eine Auslastung von Ø 90%.

## **5590 Arbeitslosigkeit**

### **5590.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (e -Fr. 21'543 / -57.5%)**

Durch die Ausrichtung einer IV-Rente an einen zwischenzeitlich verstorbenen Mitarbeiter reduzierten sich die budgetierten Krankentaggelder.

### **5590.4910.00 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (e -Fr. 20'004 / -31.8%)**

Bei den Umlagen des internen Integrationsprogramms wurde im Budget von einer höheren Auslastung ausgegangen, welche nicht realisiert werden konnte. Siehe auch Kommentar zu den Konten 5720.3910.00 sowie 5720.3930.00.

## **5720 Sozialhilfe**

### **5720.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (a -Fr. 22'842 / -17.6%)**

Der Bedarf nach Deutschkursen oder Integrationsprogrammen war im Budget zu hoch angesetzt worden, da ein höherer Anteil an fremdsprachigen Ausländern erwartet worden war.

### **5720.3910.00 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (a -Fr. 64'111 / -43.0%)**

Bei den Umlagen des eigenen Integrationsprogramms für Sozialhilfebezüger wurde im Budget von einer höheren Auslastung ausgegangen, welche nicht realisiert werden konnte. Siehe auch Kommentar zu den Konten 5720.3930.00 sowie 5590.4910.00.

### **5720.3930.00 | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten (a -Fr. 21'479 / -74.0%)**

Bei den Umlagen des eigenen Integrationsprogramms für Sozialhilfebezüger wurde im Budget von einer höheren Auslastung ausgegangen, welche nicht realisiert werden konnte. Siehe auch Kommentar zu den Konten 5720.3910.00 sowie 5590.4910.00.

## **5722 Sozialhilfe Asylbereich**

### **5722.3637.00 | Beiträge an private Haushalte (a +Fr. 171'163 / +10.3%)**

Der Bedarf an Unterstützungsbeiträgen im Sozialhilfe Asylbereich hat in den letzten beiden Jahren eher stagniert. Im Budget wurde von weiter stagnierenden Kosten ausgegangen. Entgegen den Erwartungen war im 2016 ein rund 10%ger Kostenanstieg zu verzeichnen.

### **5722.3910.00 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (a +Fr. 40'188 / - )**

Im Budget waren die Umlagen des eigenen Integrationsprogramms für Sozialhilfebezüger nur in der Funktion Sozialhilfe (5720) eingestellt. Ein Teil davon betrifft jedoch auch Personen, welche in der Funktion Sozialhilfe Asylbereich (5722) verbucht werden. Generell wurde im Budget von einer höheren Auslastung ausgegangen, welche nicht realisiert werden konnte. Siehe auch Kommentar zum Konto 5720.3910.00.

### **5722.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (e +Fr. 90'542 / +129.3%)**

Die Rückerstattungen der Klienten aus Erwerbseinkommen, Versicherungsleistungen etc. werden jeweils auf der Basis der Hochrechnung für das laufende Jahr budgetiert. Dabei kann es jährlich, je nach Klientenstruktur, zu starken Schwankungen bei den Rückerstattungen kommen, die kaum vorhersehbar sind. Im 2016 sind Mehreinnahmen gegenüber dem Budget von rund Fr. 90'500 zu verzeichnen.

## **5730 Asylwesen**

### **5730.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (e +Fr. 34'868 / - )**

Auf diesem Konto wurden keine Erträge budgetiert. Bei den rund Fr. 35'000 handelt es sich um Nachzahlungen von Kinderzulagen eines Klienten mit fünf Kindern für die Jahre 2011 bis 2016.

### **5730.4611.00 | Entschädigungen vom Kanton (e + Fr. 230'921 / +21.6%)**

Der Budgetwert basierte auf der Rechnung 2014 und der Erwartungsrechnung 2015. Dabei wurde für 2016 mit rückläufigen Bewerberzahlen und damit verbunden, geringeren Einnahmen gerechnet. Insgesamt waren jedoch rund 2'000 zusätzliche Übernachtungen im Vergleich zu 2015 zu verzeichnen. Zusätzlich wurde die Tagespauschale von bisher Fr. 36.50 auf Fr. 37.50 erhöht. Diese Effekte waren bei der Budgetierung nicht enthalten. Letztlich resultieren Mehreinnahmen gegenüber dem Budget von rund Fr. 231'000.



## 5920 Hilfsaktionen im Inland

### **5920.3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (a -Fr. 20'000 / -200.0%)**

Auf diesem Konto werden Zuschüsse an die Partnergemeinde Eriz erfasst. Der budgetierte Betrag wurde nicht abgerufen.

### **5920.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (a -Fr. 30'000 / -100.0%)**

Der Kredit zur freien Verfügung des Gemeinderates von Fr. 30'000 für gemeinnützige oder soziale Zwecke wurde im 2016 nicht beansprucht.

## 6150 Gemeindestrassen/Werkhof

### **6150.3120.00 | Ver- und Entsorgung (a -Fr. 22'266 / -15.0%)**

Die Kosten für die Ver- und Entsorgung liegen um rund Fr. 22'000 unter dem Budget. Sie liegen auch um rund Fr. 10'000 unter dem Vorjahr. Davon entfallen rund Fr. 16'000 auf den Energiebezug (Wärmeversorgung und Strom) für den Werkhof, das Strassenwesen und die Gärtnerei. Dank weiterer Modernisierungen und Umrüstung ineffizienter Leuchten der öffentlichen Beleuchtung auf dimmbare LED-Technik konnte der Energiebezug weiter gesenkt werden. Insgesamt wurde hier das Budget um rund Fr. 8'000 unterschritten. Zudem besteht ein gewisser Schwankungsbereich beim Stromverbrauch von rund +/- 10% aufgrund witterungsbedingter Einflüsse.

### **6150.3141.00 | Unterhalt Strassen und Verkehrswege (a +Fr. 53'924 / +26.6%)**

In Zusammenhang mit den Unwetterereignissen (Starkregen) im Frühling 2016 wurde der Durchlass im Bereich des Teufelsgrabenbächleins mit Geröll aufgefüllt. Der Abfluss des Bächleins war nicht mehr sicher gewährleistet. Um weitere Schäden zu vermeiden, wurde mit Hilfe eines Saugbaggers das Geröll entfernt. Dies führte zu einer Budgetüberschreitung von rund Fr. 9'000. Zur Behebung der Unwetterschäden am Bergweg hat der Gemeinderat am 16. August 2016 einen entsprechenden Nachtragskredit bewilligt. Die Gesamtkosten belaufen sich auf rund Fr. 41'000.

### **6150.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (e +Fr. 69'382 / +502.8%)**

Im Budget waren aus der Erfahrung der Vorjahre Fr. 10'000 aus Schadenersatzleistungen für Strassenschäden eingestellt worden. Diese entstehen mehrheitlich im Zusammenhang mit Bauarbeiten. Im 2016 mussten keine Strassenschäden weiterverrechnet werden. Bei den verbuchten Erträgen handelt es sich mit rund Fr. 80'000 um Versicherungsleistungen der Personalversicherungen bei Krankheit oder Unfall, welche bei der Budgetierung nicht erkennbar waren.

## 6230 Agglomerationsverkehr

### **6230.4635.00 | Beiträge von privaten Unternehmen (e -Fr. 27'579 / -19.7%)**

Die Erträge für den Busbetrieb der Linie 58 wurden durch die BLT mit Fr. 140'000 zu hoch eingeschätzt. Bei der zu hohen Einschätzung wurde eine durchschnittliche Kundenwegstrecke von 3.5km angenommen. Die tatsächliche durchschnittliche Wegstrecke beträgt jedoch lediglich 1.5km. Insgesamt ergibt sich daraus eine Budgetabweichung von rund Fr. 27'600.

## 7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)

### **7101.3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter (a -Fr. 24'582 / -98.3%)**

Die Planungen / Berechnungen für das Generelle Wasserprojekt (GWP) Münchenstein wurden aufgrund der technischen Zusammenhänge mit der noch nicht definitiv gesicherten Realisierung der Transitleitung Ost (WWR) gestoppt. Dafür waren im Budget Fr. 25'000 eingestellt worden. Die Arbeiten sollen ab Frühling 2017 wieder aufgenommen werden.

### **7101.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (a -Fr. 32'218 / -46.4%)**

Wegen der geplanten Realisierung der Transitleitung Ost für das Wasserwerk Reinach, aber auch wegen personeller Ausfälle, wurde die vorgesehene Studie über die strategische Neuausrichtung der Wasserversorgung im Jahr 2016 nicht durchgeführt. Dafür waren im Budget Fr. 20'000 vorgesehen. Für allgemeine Beratungen im Zusammenhang mit dem GIS waren Fr. 5'000 budgetiert, welche nicht in Anspruch genommen wurden. Für die Schlusskontrollen der Wasseranschlüsse wurde das Budget um rund Fr. 4'000 unterschritten.

### **7101.3510.00 | Einlagen in Spezialfinanzierungen (a +Fr. 83'553 / - )**

Die Wasserversorgung schliesst die Rechnung 2016 mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) von Fr. 83'553 ab, welcher ins Eigenkapital eingelegt werden muss. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von -Fr. 117'363. Siehe auch Kommentar zum Konto 7101.4510.00.

### **7101.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (e +Fr. 26'894 / +44.8%)**

Die Anzahl der neu zu erstellenden Hausanschlüsse und Reparaturen schwanken von Jahr zu Jahr. Sie sind entsprechend schwer im Voraus zu budgetieren. Für 2016 wurden die budgetierten Erträge zu tief angesetzt. Im 2016 wurden mehr, und vor allem grössere und aufwendigere Hausanschlüsse saniert als erwartet.

### **7101.4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung (e -Fr. 117'363 / -100.0%)**

Die Wasserversorgung schliesst die Rechnung 2016 mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) von Fr. 83'553 ab, welcher ins Eigenkapital eingelegt werden muss. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von -Fr. 117'363. Siehe auch Kommentar zum Konto 7101.3510.00.

## **7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)**

### **7201.3611.00 | Entschädigungen an Kanton (a +Fr. 122'282 / +10.5%)**

Die Entschädigung der Reinigungsgebühren Abwasser hängt von der gemessenen Abwassermenge, sowie vom kantonalen Gebührensatz ab. Beides schwankt von Jahr zu Jahr. Der Gebührensatz wurde für die letztjährige Abrechnung von Fr. 1.06 (2014) auf Fr. 1.09 (2015) pro m<sup>3</sup> erhöht. Die gelieferte Abwassermenge stieg dabei um rund 54'000 m<sup>3</sup> an. Damit fiel die Abgrenzung für 2015 im Vorjahr um rund Fr. 86'000 zu tief aus, weshalb damit die Rechnung 2016 zusätzlich belastet wurde. Beim Budget wurde von unveränderten Wassermengen und sinkenden Preisen ausgegangen. Die für 2016 verbuchte Abgrenzung beruht auf den Durchschnittswerten der Vorjahre. Daraus ergeben sich Mehrkosten von rund Fr. 36'000.

### **7201.4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung (e +Fr. 25'003 / +11.7%)**

Die Abwasserbeseitigung schliesst die Rechnung 2016 mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von -Fr. 238'207 ab, welcher dem Eigenkapital entnommen werden muss. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von -Fr. 213'204.

## **7300 Abfallbewirtschaftung**

### **7300.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (a -Fr. 20'569 / -35.5%)**

Die Dienstleistungen von Dritten mussten im 2016 um rund Fr. 20'400 weniger in Anspruch genommen werden als budgetiert. Sie erreichten praktisch das identische Niveau der Rechnung 2015. So unterschritten insbesondere die Entsorgung illegalen Abfalls das Budget um rund Fr. 5'600, wie auch der Häckseldienst wurde um rund Fr. 9'000 weniger nachgefragt als erwartet. Bedingt durch die erst im September 2016 in Betrieb genommene neue Wertstoffsammelstelle an der Pumpwerkstrasse wurde die Entsorgung des Altöls im 2016 noch nicht notwendig, wodurch gegenüber dem Budget rund Fr. 4'000 eingespart wurden. Entsprechend geringer fiel auch die Rückerstattung des Kantons auf dem Konto 7300.4611.00 aus.

## **7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)**

### **7301.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (e +Fr. 80'725 / +11.6%)**

Bei den Sackgebühren und beim Vignettenverkauf konnten gegenüber dem Budget Mehrerlöse von rund Fr. 44'800 erzielt werden. Die Einnahmen sind hier praktisch identisch mit dem Vorjahr. Im Budget war ein grösserer Rückgang erwartet worden, welcher sich aber so nicht realisiert hat. Trotz der Bioabfuhr wird die Grünabfuhr weiterhin gut angenommen. Beim Budgetieren wurde dies unterschätzt. Insgesamt wurden für rund Fr. 13'600 mehr Gebührenmarken verkauft als erwartet. Das Abfuhrangebot für Bioabfälle wird ebenfalls weiterhin gut angenommen. Der Zulauf von Einwohnern, die sich im 2016 neu für die Bioabfall-Abfuhr entschieden, übertraf sämtliche Erwartungen. Dies drückt sich besonders in der Anzahl verkaufter Jahres- und Halbjahresvignetten für die Bioabfall-Abfuhr aus. In der Summe wurden gegenüber dem Budget Mehreinnahmen von rund Fr. 23'000 erzielt.

### **7301.4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung (e -Fr. 90'657 / -70.7%)**

Die Abfallbeseitigung schliesst die Rechnung 2016 mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von -Fr. 37'568 ab, welcher dem Eigenkapital entnommen werden muss. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von -Fr. 128'255.

### **7690 Übriger Umweltschutz**

#### **7690.3637.00 | Beiträge an private Haushalte (a -Fr. 23'985 / -95.9%)**

Die angebotenen Förderbeiträge im Rahmen der Energiesparmassnahmen wurden von der Bevölkerung nur in geringem Umfang nachgefragt. Das Budget wurde deshalb nicht ausgeschöpft.

### **7710 Friedhof und Bestattung**

#### **7710.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (a -Fr. 36'923 / -41.3%)**

Durch den Rückgang von Erdbestattungen wurde weniger Material wie Erde etc. benötigt. Die Einsparungen gegenüber dem Budget betragen rund Fr. 9'200. Ein optimierter Pflanzeneinkauf und tiefere Einkaufspreise konnten den finanziellen Aufwand um rund Fr. 10'300 unter dem Budget halten. Aufgrund personeller Engpässe und der langen Trockenheit wurden geplante Sanierungen in der Anlage zurückgestellt. Dies hat zu einer Budgetunterschreitung von rund Fr. 10'700 geführt. Beabsichtigt war die Neubereifung von Fahrzeugen, welche noch herausgezögert, bzw. verschoben werden konnte. Zusammen mit einem geringeren Verbrauch bei den Betriebsstoffen sowie tieferen Treibstoffpreisen konnten die Kosten für den Fuhrpark um rund Fr. 6'600 unter Budget abschliessen.

### **7900 Raumplanung**

#### **7900.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a -Fr. 76'286 / -18.8%)**

In der Abteilung Raumplanung wurden die budgetierten Stellenprozente nicht ausgeschöpft. So waren aus verschiedenen Gründen während des ganzen Jahres etwa 70 Stellenprozente nicht besetzt. Dies hat zu einer entsprechenden Unterschreitung der budgetierten Löhne und Gehälter geführt.

#### **7900.4910.00 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (e +Fr. 25'000 / - )**

Die Umlage für den Praktikant «Projektleitung Korrekte Abfallentsorgung» wurde in der Funktion Allgemeine Verwaltung (0220) budgetiert. Verbucht wurden die Lohnkosten in der Funktion Raumplanung (7900), weshalb die Kostenumlage zu Lasten der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung (7301) der Funktion Raumplanung (7900) gutgeschrieben werden mussten. Siehe auch Kommentar zum Konto 0220.4910.00.

### **8720 Gas**

#### **8720.4120.00 | Konzessionen Gas (e +Fr. 68'134 / +58.7%)**

Die Konzessionsabgabe für das Jahr 2015 fiel mit Fr. 149'134 um rund Fr. 34'000 höher aus als in der Rechnung 2015 abgegrenzt. Sie wird verbrauchsabhängig erhoben. Aufgrund der hohen Nachzahlung für 2015 wird für 2016 mit einer ähnlichen Abgabe gerechnet. Die Abgrenzung für 2016 liegt deshalb um Fr. 34'000 über dem Budget.

### **8730 Übrige Energie**

#### **8730.3149.00 | Unterhalt übrige Sachanlagen (a +Fr. 120'000 / - )**

Infolge der Neuinstallationen von Solaranlagen im 2015 und 2016 auf den Dächern der Asylbewerberunterkunft, dem Schulhaus Löffelmatt, dem Feuerwehrmagazin sowie der Turnhalle Loog wurden je Fr. 30'000 aus dem Renovationsfonds Photovoltaikanlage Lange Heid als Investitionszuschuss in der Investitionsrechnung verbucht. Siehe auch Kommentar zum Konto 8730.4511.00.

#### **8730.4511.00 | Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals (e +Fr. 120'000 / - )**

Infolge der Neuinstallationen von Solaranlagen im 2015 und 2016 auf den Dächern der Asylbewerberunterkunft, dem Schulhaus Löffelmatt, dem Feuerwehrmagazin sowie der Turnhalle Loog wurden die vertraglichen Voraussetzungen zur Teilauflösung des Renovationsfonds Photovoltaikanlage Lange Heid erfüllt. Dieser Vertrag mit der «Vereinigung Photovoltaikanlage-Lange Heid» aus dem Jahre 1990 sieht vor, dass der Renovationsfonds zur Finanzierung von Ersatzanlagen verwendet werden kann. Der Rest des Fonds soll bei der Inbetriebnahme der neuen Solaranlage auf dem Schulhaus Lange-Heid voraussichtlich im 2018 aufgelöst werden. Siehe auch Kommentar zum Konto 8730.3149.00.

## 9100 Steuern aktuelles Jahr

### **9100.4002.00 | Quellensteuern natürliche Personen (e +Fr. 160'851 / +11.5%)**

Die Quellensteuern bewegen sich in etwa auf der Höhe der Rechnung 2015 (Fr. 1'595'713). Für das Budget wurde mit tieferen Einnahmen gerechnet.

## 9101 Steuern Vorjahre

### **9101.3182.00 | Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen (a -Fr. 149'000 / - )**

Aus der Debitorenrisikoanalyse der Steuerausstände wurde aufgrund der Straffung des Mahnwesens eine Reduktion der Ausfallrisiken bei den offenen Steuerguthaben festgestellt, weshalb die Delkredere-Rückstellung um Fr. 149'000 bei den natürlichen Personen reduziert werden konnte.

### **9101.3183.00 | Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Personen (a -Fr. 89'883 / - 44.9%)**

Die tatsächlichen Forderungsverluste bei den natürlichen Personen konnten gegenüber dem Budget um rund Fr. 90'000 unterschritten werden. Auch gegenüber der Rechnung 2015 fallen sie um rund Fr. 87'000 tiefer aus. Die Verluste unterliegen jährlichen Schwankungen und werden auf der Basis der Vorjahre geschätzt. Durch die Straffung des Mahnwesens wird generell eine Senkung der Verlustrisiken erwartet.

### **9101.4000.00 | Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre (e +Fr. 324'219 / - )**

Die Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen aus Vorjahren werden nicht budgetiert. Die nötigen Abgrenzungen werden im jeweiligen Steuerjahr aufgrund des aktuellen Veranlagungsstandes und der erwarteten Entwicklung der Steuereinnahmen vorgenommen. Aus den erst in den Folgejahren durchgeführten Veranlagungen können sich trotz hoher Sorgfalt bei den Steuerabgrenzungen Abweichungen ergeben. In der Rechnung 2016 wurden für 2015 Mindereinnahmen von -Fr. 145'200, für 2014 Mehrerträge von Fr. 538'200 sowie für frühere Steuerjahre Mindererträge von Fr. 45'200 verbucht.

### **9101.4001.00 | Vermögenssteuer natürliche Personen Vorjahre (e -Fr. 45'205 / - )**

Es gelten analog die Ausführungen zu den Einkommenssteuern aus Vorjahren zum Konto 9101.4000.00. In der Rechnung 2016 wurden für 2015 Mindereinnahmen von -Fr. 61'800, für 2014 Mehreinnahmen von Fr. 23'000 sowie für frühere Jahre Mindereinnahmen von -Fr. 6'400 verbucht.

### **9101.4010.00 | Ertragssteuern juristische Personen Vorjahre (e -Fr. 37'893 / - )**

Analog den Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen, siehe Ausführungen zum Konto 9101.4000.00, werden die Kapital- und Ertragssteuern der Vorjahre nicht budgetiert. Die nötigen Abgrenzungen werden im jeweiligen Steuerjahr aufgrund des aktuellen Veranlagungsstandes und der erwarteten Entwicklung der Steuereinnahmen vorgenommen. In der Rechnung 2016 wurden zusätzliche Ertragssteuern bezüglich der Steuerjahre 2015 von Fr. 143'700, für 2014 Mindererträge von -Fr. 179'300 sowie für frühere Steuerjahre Mindererträge -Fr. 2'300 verbucht.

### **9101.4011.00 | Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre (e +Fr. 140'208 / - )**

Es gelten analog die Ausführungen zu den Ertragssteuern aus Vorjahren zum Konto 9101.4010.00. Die zusätzlichen Kapitalsteuern aus Vorjahren betreffen für 2015 Mehrerträge von Fr. 143'800, für 2014 Mehrerträge von Fr. 77'800 sowie für frühere Jahre Mindererträge von -Fr. 81'300.

## 9102 Zinsendienst Steuern

### **9102.4403.00 | Verzugszinsen Steuern (e -Fr. 89'459 / -18.6%)**

Die Verzugszinsen unterschreiten die erwarteten Erträge um rund Fr. 89'400. Sie liegen um rund Fr. 14'000 unter den Erträgen des Vorjahres. Trotz des Anstiegs des Zinssatzes mit dem angepassten Steuerreglement gingen im 2016 die Zinserträge zurück. Seit der Anpassung des Steuerreglements werden die Verzugszinsen analog der kantonalen Regelung für die Staatssteuern erhoben. Da der Verzugszinssatz aktuell mit 6% sehr hoch ist, dürfte dies verschiedene säumige Zahler zu rascheren Steuerzahlungen bewegt haben. Zudem führt das straffere Mahnwesen ebenfalls zu schnelleren Zahlungseingängen und damit zu geringeren Verzugszinsen.

## 9300 Finanz- und Lastenausgleich

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

Gemäss Abrechnung des Statistischen Amtes vom Juni 2016 mussten im 2016 keine Beiträge an den Ausgleichsfonds geleistet werden. Der Budgetbetrag basiert auf der Budget-Instruktion des Kantons vom Herbst 2015.

### **9300.4621.00 | Sonderlastenabgeltung (e -Fr. 243'302 / -32.7%)**

Das Budget beruht gemäss Vorgabe des Kantons auf der Zahlung 2015. Im 2016 fiel die Zahlung um rund Fr. 243'302 tiefer aus. Allfällige Veränderungen zum Vorjahr sind aufgrund des komplexen Berechnungsmodells und der fehlenden Grundlageninformationen durch die Gemeinde nicht eruierbar.

## 9610 Zinsen

### **9610.3406.00 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten (a -Fr. 116'979 / -14.0%)**

Aufgrund der Neuberechnung der Marchzinsen resultiert eine reduzierte Belastung für 2016 von rund Fr. 75'000. Zur Finanzierung der geplanten Investitionen war mit einer Zunahme der Verschuldung um Fr. 6.0 Mio. im 2016 gerechnet worden. Da aber der Investitionsbedarf um mehrere Millionen Franken hinter den Erwartungen zurückblieb und die neuen Schulden von Fr. 4.0 Mio. zinslos aufgenommen werden konnten, fallen die Schuldzinsen im 2016 um rund Fr. 42'000 tiefer aus. Minderausgaben von rund Fr. 73'000 entfallen auf die Neuberechnung der Marchzinsen für Kredite mit mehrjährigen Laufzeiten.

### **9610.4940.00 | Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand (e -Fr. 36'656 / -39.7%)**

Das dritte Darlehen an die Stiftung Hofmatt in der Höhe von Fr. 1.7 Mio. wurde erst Ende Dezember 2016 ausbezahlt. Auf die im Budget eingestellte interne Verzinsung von rund Fr. 31'500 zu Lasten der Funktion Kranken- und Pflegeheime (4120) kann deshalb verzichtet werden. Siehe auch Kommentar zum Konto 4120.3940.00. Die interne Weiterverrechnung der anfallenden Zinsen beruht auf der erwarteten Durchschnittsverzinsung der externen Darlehen. Aufgrund günstigerer Refinanzierung sank die Durchschnittsverzinsung stärker als budgetiert. So konnte die Zinsbelastung auf dem Darlehen an die Spitex um rund Fr. 3'700 niedriger angesetzt werden als vorgesehen.

## 9630 Liegenschaften des FV allgemein

### **9630.3411.00 | Realisierte Verluste auf Sachanlagen (a -Fr. 218'850 / -100.0%)**

Unter diesem Konto werden die Buchverluste aufgrund der für 2016 geplanten Liegenschaftsveräusserungen budgetiert. Im 2016 kam es zu keinen Buchverlusten.

### **9630.4411.00 | Realisierte Gewinne auf Sachanlagen (e +Fr. 1'218'030 / +306.3%)**

Auf diesem Konto werden die Buchgewinne aufgrund von Liegenschaftsveräusserungen ausgewiesen. Da sich die Zusammensetzung der effektiv verkauften Liegenschaften von den geplanten Verkäufen unterscheidet, finden sich Differenzen gegenüber den budgetierten Gewinnen. Die Buchgewinne aus den im 2016 realisierten Liegenschaftsverkäufen fallen letztlich um Fr. 1'218'030 höher aus als im Budget erwartet. Siehe auch Kommentar zum Konto 9630.4896.00.

### **9630.4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen (e -Fr. 286'105 / -17.1%)**

Auf diesem Konto waren die Baurechtszinsen der Heilpädagogischen Schule Münchenstein sowie der Seniorenwohngenossenschaft Loog budgetiert. Durch die Vorgabe des Kantons, die betroffenen Parzellen ins Verwaltungsvermögen umzugliedern, mussten die Baurechtszinsen auf die Konten 2178.4470.00 sowie 5340.4470.00 erfasst werden. Daraus ergibt sich ein Rückgang der Baurechtszinsen von rund Fr. 291'000. Siehe auch Kommentare zu den Konten 2178.4470.00 sowie 5340.4470.00.

### **9630.4896.00 | Entnahmen aus Neubewertungsreserven (e -Fr. 2'128'726 / -42.7%)**

Beim Verkauf einer Liegenschaft sind die zugehörigen Neubewertungsreserven erfolgswirksam aufzulösen. Bei den im 2016 verkauften Liegenschaften fällt der Anteil an aufzulösenden Neubewertungsreserven Fr. 2'128'726 tiefer aus als budgetiert. Siehe auch Kommentar zum Konto 9630.4411.00.

## **9631 Liegenschaften des FV vermietet**

### **9631.3430.00 | Baulicher Unterhalt FV (a +Fr. 49'028 / +160.5%)**

Während der Heizperiode (kurz vor den Weihnachtsfeiertagen) ist die Heizungsanlage der Liegenschaft Gruthweg 3 unerwartet irreparabel ausgefallen. Der nicht budgetierte Heizungsersatz kostete rund Fr. 33'000. Anlässlich einer Dachsanierung an der Schlossgasse 4 wurde festgestellt, dass nebst dem schadhafte First, auch die Lattung auf der Dachseite zur Liegenschaft Münchstrasse 5 teilweise nicht mehr vorhanden war, wodurch die Ziegel den nötigen Halt zum Dach verloren hatten. Der Gemeinderat hat für die kurzfristig erforderliche Sanierung einen Zusatzkredit aus seiner gemeinderätlichen Finanzkompetenz in der Höhe von Fr. 32'000 bewilligt. Im Gegenzug mussten die Pauschalen für den allgemeinen Liegenschaftsunterhalt nicht voll ausgeschöpft werden.

### **9631.4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV (e -Fr. 80'322 / -38.9%)**

Die Baurechtszinsen der Liegenschaft Gartenstadt 2 wurden im Budget unter dem Konto 9631.4430.00 erfasst, da das Grundstück damals noch dem Finanzvermögen zugeteilt war. Aufgrund der vom Kanton im Abschluss 2015 verlangten Umgliederung ins Verwaltungsvermögen müssen diese Baurechtszinsen im Konto 3120.4470.00 verbucht werden. Daraus resultiert ein Minderertrag von rund Fr. 37'600. Siehe auch Kommentar zum Konto 3120.4470.00. Durch den Verkauf der Parz. 799 (Bahnhofstrasse 3) kommt es zu nicht budgetierten Mietausfällen von rund Fr. 31'000. Durch die Kündigung des Vertrages mit der Kibu fehlen bei den Mieterträgen rund Fr. 4'000. Aus Mieterwechsel und der Aufhebung von vermieteten Parkplätzen resultiert ein weiterer Rückgang von rund Fr. 8'000 gegenüber dem Budget.

## **9690 Übriges Finanzvermögen**

### **9690.3180.00 | Wertberichtigungen auf Forderungen (a -Fr. 68'695 / -)**

Aus der Neubeurteilung der Wertberichtigungen konnten auf der Arbeitgeberbeitragsreserve netto rund Fr. 38'700 und beim Delkredere auf den übrigen Forderungen Fr. 30'000 aufgelöst werden.

## **9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge**

### **9950.3052.00 | Pensionskassen (a +Fr. 50'000 / -)**

Anlässlich der Sitzung der Vorsorgekommission vom 13. Dezember 2016 hat sich der Arbeitgeber bereit erklärt, als Beitrag zur Reduktion der bestehenden Unterdeckung, Fr. 50'000 aus seiner Arbeitgeberbeitragsreserve (AGBR) einzubringen.

### **9950.4390.00 | Übrige Erträge (e +Fr. 21'623 / -)**

Dieser nicht budgetierte Ertrag stammt aus dem Nachlass einer verstorbenen Person.

## **8.2 Investitionsrechnung**

Bei der Investitionsrechnung wird auf Abweichungen von +/-Fr. 100'000 und über +/- 10% näher eingegangen. Sie sind im Zahlenteil der Rechnung in der funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung auf den Seiten 129 – 138 mit einem \* markiert.

## **0220 Allgemeine Dienste**

### **0220.5200.03 | Umstellung auf neues ERP-System (a -Fr. 100'000 / -100.0%)**

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.

## **1500 Feuerwehr**

### **1500.5060.01 | Tanklöschfahrzeug (TLF) (a -Fr. 213'540 / -35.1%)**

Die Sondervorlage zum Tanklöschfahrzeug (TLF) in der Höhe von Fr. 608'431 wurde an der GV vom 16. September 2015 beschlossen und im Budget 2016 eingestellt. Ein Teil der Ausgaben erfolgte schon im 2015.

## 2170 Schulliegenschaften Kindergarten

### **2170.5040.06 | Neubau Kindergarten 1 + 2 Lange Heid (a -Fr. 1'605'218 / -64.7%)**

Dieser Kredit wurde an der Gemeindeversammlung vom 16. März 2015 per Sondervorlage bewilligt. Der Ausbau des Kindergartengebäudes konnte noch nicht soweit erstellt werden, wie seinerzeit angenommen. Zudem konnten diverse Aufträge zu günstigeren Konditionen abgeschlossen werden, als im Budget vorgesehen.

## 2171 Schulliegenschaften Primarschule

### **2171.5040.02 | Ausbau Schulhaus Löffelmatt (a -Fr. 222'209 / -19.2%)**

Der Ausbau des Schulhauses Löffelmatt konnte insgesamt günstiger erstellt werden, als budgetiert.

### **2171.5040.03 | Ausbau Schulhaus Lange Heid (a -Fr. 2'450'561 / -38.7%)**

Dieser Kredit wurde an der Gemeindeversammlung vom 16. März 2015 per Sondervorlage bewilligt. Der Ausbau des Schulhausgebäudes konnte noch nicht soweit erstellt werden, wie seinerzeit angenommen. Zudem konnten diverse Aufträge zu günstigeren Konditionen abgeschlossen werden, als im Budget vorgesehen.

### **2171.5040.11 | Bauliche Massnahmen für die Informatik (a -Fr. 150'000 / -100.0%)**

Der Kredit wurde mit Ausgaben in der Höhe von Fr. 218'554 per 31. Dezember 2015 geschlossen. Bei der Budgetierung ist man seinerzeit davon ausgegangen, dass das Projekt erst im Jahr 2016 abgeschlossen werden kann.

## 4120 Kranken- und Pflegeheime

### **4120.5460.01 | 3. Darlehen Stiftung Hofmatt (a +Fr.1'700'000 / - )**

Das per Sondervorlage an der Gemeindeversammlung vom 16. März 2015 beschlossene dritte Darlehen von Fr. 1.7 Mio. an die Stiftung Hofmatt für den Erweiterungsbau des Alters- und Pflegeheims war im Budget nicht eingestellt, da der Bedarf erst nach Abschluss des Budgets bekannt wurde.

## 6150 Gemeindestrassen/Werkhof

### **6150.5010.10 | Heiligholzstrasse 3. Teil Sanierung und Ausbau (a -Fr. 268'700 / -99.5%)**

Die Unterzeichnung der Kaufrechtsverträge verlief schleppend. Teilweise erst nach mehrmaliger Aufforderung konnte per Mitte Februar 2017 die letzte Unterschrift eingeholt werden. Die Planaufgabe ist abgeschlossen, die Auftragsvergaben sind vom Gemeinderat per 21. Februar 2017 bewilligt worden. Der Baubeginn ist im 2017 geplant.

### **6150.5010.18 | Baupiste zum Gymnasium (a -Fr. 150'000 / -100.0%)**

Aufgrund der Machbarkeitsstudie zeigte sich, dass für die Ausführung der Baupiste sehr hohe Investitionskosten von rund Fr. 600'000 notwendig sind. Insbesondere die notwendigen Schutzmassnahmen im Bereich des Grundwasserpumpwerks Ehinger inkl. der betroffenen Schutzzone sowie für den schützenswerten Baumbestand im Areal Ehinger würden die Kosten massiv erhöhen. Aus diesen Gründen hat der Gemeinderat am 13. September 2016 beschlossen, auf die Errichtung einer «Baupiste» durch den Ehinger Park zu verzichten.

### **6150.6350.13 | Känelmattstrasse Anteil Müller Verpackungen AG (2. Vorlage) (e +Fr. 400'000 / - )**

Die Summe wurde bereits im Budget 2015 eingestellt. Der Eingang der Zahlung von Fr. 400'000 erfolgte jedoch erst am 25. August 2016.

## 7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)

### **7101.5030.10 | Wasserleitungen Sanierung Etappe 2016 (e -Fr. 225'326 / -37.6%)**

Im Kredit wurde ein Teilbetrag für die Sanierung von Wasserleitungen in Privatstrassen vorgesehen. Da im 2016 keine Privatstrassen erneuert wurden, wurde auch keine Wasserleitung saniert (Minderaufwand von Fr. 70'000). Des Weiteren wurde kein Ingenieurhonorar für die Ausarbeitung von Sondervorlagen im Zusammenhang mit der Sanierung von Wasserleitungen benötigt (Minderaufwand von Fr. 10'000). Die budgetierten Kosten für die Sanierung der Wasserleitung Schwertrainstrasse/Baselstrasse konnten dank der vorteilhaften Vergabe und der Eigenleistung der Wasserversorgung unterschritten werden (Minderkosten von rund Fr. 145'000).

**7101.6370.00 | Wasseranschlussbeiträge (e +Fr. 359'996 / +48.0%)**

Die Wasseranschlussbeiträge richten sich nach den abgeschlossenen Bauprojekten. Mehrere der budgetierten grossen Bauprojekte konnten im 2016 beendet und die Anschlussgebühren in Rechnung gestellt werden. Zudem hat sich ein Rückstau aus Vorjahren angehäuft, welcher im 2016 aufgeholt werden konnte.

**7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)**

**7201.6370.00 | Kanalisationsanschlussbeiträge (e +Fr. 320'628 / +160.3%)**

Die Kanalisationsanschlussbeiträge richten sich nach den abgeschlossenen Bauprojekten. Mehrere der budgetierten grossen Bauprojekte konnten im 2016 beendet und die Anschlussgebühren in Rechnung gestellt werden. Zudem hat sich ein Rückstau aus Vorjahren angehäuft, welcher im 2016 aufgeholt werden konnte.

**7900 Raumplanung**

**7900.5290.04 | Studienauftrag Bruckfeld (a -Fr. 200'000 / -100.0%)**

Infolge personeller Engpässe konnte im 2016 noch nicht mit den Arbeiten begonnen werden.



| Einwohnergemeinde Münchenstein   |                               | FINANZKENNZAHLEN |                                |               |      |           | Kantonale Richtwerte   |
|----------------------------------|-------------------------------|------------------|--------------------------------|---------------|------|-----------|--|
|                                  |                               | Rechnung 2016    |                                | Rechnung 2015 |      | ø 5 Jahre |  |
| Kennzahl                         |                               | Wert             | Bewertung                      | Wert          | Wert | Wert      |  |
| Selbstfinanzierungsgrad          | -Gesamt                       | 44%              | -                              | 100%          | -    | -         | Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt. |
|                                  | -Allgemeiner Haushalt         | 33%              | -                              | 81%           | -    | -         |  |
|                                  | -Spezialfinanzierung Wasser   | N/V              | -                              | N/V           | -    | -         |  |
|                                  | -Spezialfinanzierung Abwasser | N/V              | -                              | N/V           | -    | -         |  |
| Zinsbelastungsanteil             |                               | 0.6%             | Gut                            | 0.6%          | -    | -         | <4%: Gut<br>4%-9%: Genügend<br>>9%: Schlecht   |
| Kapitaldienstleistungsanteil     |                               | 5.7%             | Tragbare Belastung             | 5.6%          | -    | -         | <5%: Geringe Belastung<br>5%-15%: Tragbare Belastung<br>>15%: Hohe Belastung   |
| Selbstfinanzierungsanteil        |                               | 4%               | Schlecht                       | 15%           | -    | -         | >20%: Gut<br>10%-20%: Mittel<br><10%: Schlecht   |
| Investitionsanteil               |                               | 15%              | Mittlere Investitionstätigkeit | 20%           | -    | -         | <10%: Schwache Investitionstätigkeit<br>10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit<br>20%-30%: Starke Investitionstätigkeit<br>>40%: Sehr starke Investitionstätigkeit  |
| Nettoverschuldungsquotient       |                               | -63%             | Gut                            | -66%          | -    | -         | <100: Gut<br>100%-150%: Genügend<br>>150%: Schlecht  |
| Nettoschuld in Fr. pro Einwohner |                               | -1'795           | Nettovermögen                  | -2'077        | -    | -         | <0 Franken: Nettovermögen<br>0-600 Franken: Geringe Verschuldung<br>601-1'500 Franken: Mittlere Verschuldung<br>1'501-3'000 Franken: Hohe Verschuldung<br>>3'000 Franken: Sehr hohe Verschuldung   |
| Bruttoverschuldungsanteil        |                               | 121%             | Mittel                         | 107%          | -    | -         | <50%: Sehr gut<br>50%-100%: Gut<br>100%-150%: Mittel<br>150%-200%: Schlecht<br>>200%: Kritisch   |

| Einwohnergemeinde Münchenstein                | Ergebnisübersicht |                |             |            |                |                |
|---|-------------------|----------------|-------------|------------|----------------|----------------|
|   | Rechnung 2016     |                | Budget 2016 |            | Rechnung 2015  |                |
|   | Aufwand           | Ertrag         | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand        | Ertrag         |
| <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>                        |                   |                |             |            |                |                |
| Betriebliches Ergebnis:                       |                   |                |             |            |                |                |
| Aufwandüberschuss                             | 60'058'755.13     | 60'864'562.75  | 59'865'107  | 61'497'281 | 58'198'395.70  | 59'160'904.37  |
| Ertragsüberschuss                             |                   | 3'674'467.41   |             | 5'571'486  | 1'854'648.57   |                |
| Ergebnis aus Finanzierung:                    |                   |                |             |            |                |                |
| Aufwandüberschuss                             | 3'640'905.03      |                | 2'222'934   |            | 2'015'564.81   |                |
| Ertragsüberschuss                             |                   |                |             |            |                |                |
| Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung): |                   | 33'562.38      |             | 3'348'552  | 3'870'213.38   |                |
| Aufwandüberschuss                             |                   |                |             |            |                |                |
| Ertragsüberschuss                             | 839'370.00        |                | 4'980'726   |            |                | 2'907'704.71   |
| Ausserordentliches Ergebnis:                  |                   |                |             |            |                |                |
| Aufwandüberschuss                             |                   |                |             |            |                |                |
| Ertragsüberschuss                             | 805'807.62        |                | 1'632'174   |            | 962'508.67     |                |
| Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich): |                   |                |             |            |                |                |
| Aufwandüberschuss                             |                   |                |             |            |                |                |
| Ertragsüberschuss                             |                   |                |             |            |                |                |
| <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>                   |                   |                |             |            |                |                |
| Zunahme der Nettoinvestitionen                | 8'096'099.22      | 2'449'631.75   | 12'247'531  | 1'143'000  | 9'739'094.69   | 1'202'654.50   |
| Abnahme der Nettoinvestitionen                |                   | 5'646'467.47   |             | 11'104'531 |                | 8'536'440.19   |
| <b>BILANZ</b>                                 |                   |                |             |            |                |                |
| Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag       | 134'683'253.22    | 134'683'253.22 |             |            | 129'488'694.35 | 129'488'694.35 |
|   |                   |                | Aktiven     | Passiven   | Aktiven        | Passiven       |

| Erfolgsrechnung<br>Funktional - Zusammenzug                 | Rechnung 2016                 |                               | Budget 2016             |                         | Rechnung 2015                 |                               |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|   | Aufwand                       | Ertrag                        | Aufwand                 | Ertrag                  | Aufwand                       | Ertrag                        |
| <b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b><br>Nettoaufwand              | 5'306'022.48                  | 1'626'530.50<br>3'679'491.98  | 5'666'822               | 1'607'315<br>4'059'507  | 5'329'187.24                  | 1'583'166.43<br>3'746'020.81  |
| <b>1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b><br>Nettoaufwand | 2'036'390.94                  | 1'283'210.52<br>753'180.42    | 2'215'101               | 1'194'100<br>1'021'001  | 2'031'395.50                  | 1'008'974.66<br>1'022'420.84  |
| <b>2 BILDUNG</b><br>Nettoaufwand                            | 17'281'572.60                 | 1'748'602.85<br>15'532'969.75 | 14'753'706              | 1'836'097<br>12'917'609 | 18'522'929.13                 | 1'499'421.05<br>17'023'508.08 |
| <b>3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b><br>Nettoaufwand    | 2'075'114.11                  | 847'162.78<br>1'227'951.33    | 1'873'603               | 570'940<br>1'302'663    | 1'673'766.94                  | 553'868.30<br>1'119'898.64    |
| <b>4 GESUNDHEIT</b><br>Nettoaufwand                         | 3'663'575.65                  | 468'054.85<br>3'195'520.80    | 4'011'173               | 470'000<br>3'541'173    | 3'078'160.85                  | 462'651.20<br>2'615'509.65    |
| <b>5 SOZIALE SICHERHEIT</b><br>Nettoaufwand                 | 13'902'302.64                 | 5'124'757.10<br>8'777'545.54  | 14'217'647              | 4'792'341<br>9'425'306  | 12'757'779.61                 | 4'605'770.94<br>8'152'008.67  |
| <b>6 VERKEHR</b><br>Nettoaufwand                            | 4'411'954.11                  | 781'449.92<br>3'630'504.19    | 4'475'616               | 750'886<br>3'724'730    | 4'101'079.39                  | 765'699.50<br>3'335'379.89    |
| <b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b><br>Nettoaufwand       | 6'411'114.74                  | 5'126'519.55<br>1'284'595.19  | 6'564'503               | 4'998'542<br>1'565'961  | 7'778'983.88                  | 6'543'247.44<br>1'235'736.44  |
| <b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b><br>Nettoertrag                     | 144'214.90<br>334'264.51      | 478'479.41                    | 18'069<br>269'131       | 287'200                 | 6'609.25<br>286'551.75        | 293'161.00                    |
| <b>9 FINANZEN UND STEUERN</b><br>Nettoertrag                | 4'826'492.96<br>38'553'302.31 | 43'379'795.27                 | 6'068'867<br>38'920'993 | 44'989'860              | 2'918'503.91<br>38'926'439.94 | 41'844'943.85                 |
| <b>Total</b><br>Ertragsüberschuss<br>Aufwandüberschuss      | 60'058'755.13<br>805'807.62   | 60'864'562.75                 | 59'865'107<br>1'632'174 | 61'497'281              | 58'198'395.70<br>962'508.67   | 59'160'904.37                 |
| <b>Total</b>  | 60'864'562.75                 | 60'864'562.75                 | 61'497'281              | 61'497'281              | 59'160'904.37                 | 59'160'904.37                 |

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2016  |                      | Budget 2016       |        | Rechnung 2015        |        |
|-----------------|--|----------------------|-------------------|--------|----------------------|--------|
|                 | Aufwand  | Ertrag               | Aufwand           | Ertrag | Aufwand              | Ertrag |
| Artengliederung |  |                      |                   |        |                      |        |
| <b>3</b>        | <b>A U F W A N D</b>                                       | <b>60'058'755.13</b> | <b>59'865'107</b> |        | <b>58'198'395.70</b> |        |
| <b>30</b>       | <b>PERSONALAUFWAND</b>                                     | <b>24'197'771.40</b> | <b>24'018'462</b> |        | <b>23'236'685.78</b> |        |
| <b>300</b>      | <b>Behörden, Kommissionen und Richter</b>                  | <b>425'620.05</b>    | <b>453'567</b>    |        | <b>394'058.55</b>    |        |
| 3000            | Behörden, Kommissionen und Richter                         | 425'620.05           | 453'567           |        | 394'058.55           |        |
| <b>301</b>      | <b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>        | <b>10'182'681.53</b> | <b>10'455'417</b> |        | <b>9'867'814.66</b>  |        |
| 3010            | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals               | 10'182'681.53        | 10'455'417        |        | 9'867'814.66         |        |
| <b>302</b>      | <b>Löhne der Lehrkräfte</b>                                | <b>9'412'948.20</b>  | <b>8'973'722</b>  |        | <b>8'663'561.00</b>  |        |
| 3020            | Löhne der Lehrkräfte                                       | 9'412'948.20         | 8'973'722         |        | 8'663'561.00         |        |
| <b>303</b>      | <b>Temporäre Arbeitskräfte</b>                             |                      | <b>5'000</b>      |        |                      |        |
| 3030            | Temporäre Arbeitskräfte                                    |                      | 5'000             |        |                      |        |
| <b>304</b>      | <b>Zulagen</b>   | <b>276'726.80</b>    | <b>272'481</b>    |        | <b>223'732.20</b>    |        |
| 3040            | Zulagen  | 276'726.80           | 272'481           |        | 223'732.20           |        |
| <b>305</b>      | <b>Arbeitgeberbeiträge</b>                                 | <b>3'526'912.70</b>  | <b>3'394'898</b>  |        | <b>3'711'983.80</b>  |        |
| 3050            | Arbeitgeberbeiträge  | 1'242'934.30         | 1'270'585         |        | 1'183'889.90         |        |
| 3052            | AG Beiträge an andere Pensionskassen                       | 1'756'164.35         | 1'634'615         |        | 2'074'791.15         |        |
| 3053            | AG Beiträge an Unfall-, Personal-Haftpflichtversicherungen | 157'497.25           | 169'683           |        | 153'645.40           |        |
| 3054            | AG Beiträge an Familienausgleichskasse                     | 263'277.55           | 265'938           |        | 249'465.55           |        |
| 3055            | Krankentaggeldversicherungen                               | 107'039.25           | 54'077            |        | 50'191.80            |        |
| <b>306</b>      | <b>Arbeitgeberleistungen</b>                               | <b>133'309.60</b>    | <b>133'344</b>    |        | <b>125'617.70</b>    |        |
| 3062            | Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen             | 133'309.60           | 133'344           |        | 125'617.70           |        |
| 3064            | Überbrückungstrenten                                       |                      |                   |        |                      |        |
| <b>309</b>      | <b>Übriger Personalaufwand</b>                             | <b>239'572.52</b>    | <b>330'033</b>    |        | <b>249'917.87</b>    |        |
| 3090            | Übriger Personalaufwand                                    | 173'306.59           | 257'190           |        | 157'561.82           |        |
| 3091            | Personalwerbung  | 10'030.16            | 18'100            |        | 40'605.20            |        |
| 3099            | Sonstiger Personalaufwand                                  | 56'235.77            | 54'743            |        | 51'750.85            |        |

| Erfolgsrechnung  | Rechnung 2016 |        | Budget 2016 |        | Rechnung 2015 |        |
|--|---------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
|  | Aufwand       | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| Artengliederung  |               |        |             |        |               |        |
| <b>31 SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND</b>            |               |        |             |        |               |        |
| <b>310 Material- und Warenaufwand</b>                  |               |        |             |        |               |        |
| 3100 Büromaterial                                      | 7'583'218.41  |        | 8'206'516   |        | 8'417'025.65  |        |
| 3101 Betriebs- und Verbrauchsmaterial                  | 1'174'505.18  |        | 1'187'858   |        | 1'065'879.77  |        |
| 3102 Drucksachen, Publikationen                        | 124'422.25    |        | 111'200     |        | 92'913.63     |        |
| 3103 Fachliteratur, Zeitschriften                      | 544'755.03    |        | 583'500     |        | 554'308.40    |        |
| 3104 Lehrmittel  | 244'663.65    |        | 199'500     |        | 160'321.65    |        |
| 3105 Lebensmittel                                      | 54'968.48     |        | 66'474      |        | 57'884.14     |        |
| 3109 Übriger Material- und Warenaufwand                | 138'964.31    |        | 153'184     |        | 155'975.33    |        |
|  | 64'981.81     |        | 66'500      |        | 38'761.00     |        |
|  | 1'749.65      |        | 7'500       |        | 5'715.62      |        |
| <b>311 Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge</b>               |               |        |             |        |               |        |
| 3110 Büromaterial und -geräte                          | 486'579.13    |        | 601'260     |        | 405'588.19    |        |
| 3111 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge         | 47'053.93     |        | 73'760      |        | 40'302.30     |        |
| 3112 Dienstkleider                                     | 266'557.48    |        | 276'830     |        | 207'680.63    |        |
| 3113 Hardware  | 27'538.15     |        | 31'510      |        | 30'527.83     |        |
| 3118 Immaterielle Anlagen                              | 76'808.22     |        | 74'700      |        | 49'356.25     |        |
| 3119 Übrige Anschaffungen                              | 46'424.25     |        | 116'860     |        | 72'682.63     |        |
|  | 22'197.10     |        | 27'600      |        | 5'038.55      |        |
| <b>312 Ver- und Entsorgung</b>                         |               |        |             |        |               |        |
| 3120 Ver- und Entsorgung                               | 865'418.34    |        | 945'760     |        | 894'401.45    |        |
|  | 865'418.34    |        | 945'760     |        | 894'401.45    |        |
| <b>313 Dienstleistungen und Honorare</b>               |               |        |             |        |               |        |
| 3130 Dienstleistungen und Honorare                     | 3'040'037.31  |        | 3'277'489   |        | 2'945'609.76  |        |
| 3131 Planungen und Projektierungen Dritter             | 1'376'175.81  |        | 1'320'248   |        | 1'265'393.38  |        |
| 3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 332'616.24    |        | 352'000     |        | 283'786.60    |        |
| 3133 Informatik-Nutzungsaufwand                        | 884'666.33    |        | 1'152'300   |        | 969'167.70    |        |
| 3134 Sachversicherungsprämien                          | 225'251.30    |        | 240'000     |        | 215'225.35    |        |
| 3137 Steuern und Abgaben                               | 132'238.95    |        | 128'439     |        | 123'918.58    |        |
| 3138 Kurse, Prüfungen, Beratungen                      | 59'651.78     |        | 58'302      |        | 60'045.85     |        |
|  | 29'436.90     |        | 26'200      |        | 28'072.30     |        |
| <b>314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>       |               |        |             |        |               |        |
| 3140 Unterhalt an Grundstücken                         | 1'042'576.99  |        | 908'050     |        | 887'002.23    |        |
| 3141 Unterhalt Strasse / Verkehrswege                  | 58'583.50     |        | 62'500      |        | 97'749.75     |        |
| 3142 Unterhalt Wasserbau                               | 256'423.95    |        | 202'500     |        | 241'113.60    |        |
| 3143 Unterhalt übrige Tiefbauten                       | 2'000         |        | 2'000       |        |               |        |
| 3144 Unterhalt Hochbauten                              | 289'919.15    |        | 268'000     |        | 255'805.46    |        |
|  | 312'396.79    |        | 368'050     |        | 292'333.42    |        |

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2016     |        | Budget 2016    |        | Rechnung 2015       |        |
|-----------------|-------------------|--------|----------------|--------|---------------------|--------|
|                 | Aufwand           | Ertrag | Aufwand        | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| Artengliederung |                   |        |                |        |                     |        |
| 3149            | 125'253.60        |        | 5'000          |        |                     |        |
|                 |                   |        |                |        |                     |        |
| <b>315</b>      | <b>414'169.25</b> |        | <b>523'396</b> |        | <b>480'812.49</b>   |        |
| 3150            | 1'836.45          |        | 10'000         |        | 11'493.00           |        |
| 3151            | 222'820.77        |        | 326'470        |        | 278'983.74          |        |
| 3153            | 11'033.70         |        | 15'500         |        | 3'746.70            |        |
| 3158            | 176'073.43        |        | 168'076        |        | 183'164.50          |        |
| 3159            | 2'404.90          |        | 3'350          |        | 3'424.55            |        |
|                 |                   |        |                |        |                     |        |
| <b>316</b>      | <b>488'397.27</b> |        | <b>348'503</b> |        | <b>344'424.16</b>   |        |
| 3160            | 221'881.55        |        | 254'100        |        | 249'351.25          |        |
| 3161            | 228'849.71        |        | 49'500         |        | 32'139.99           |        |
| 3162            | 37'666.01         |        | 44'903         |        | 62'932.92           |        |
|                 |                   |        |                |        |                     |        |
| <b>317</b>      | <b>85'258.75</b>  |        | <b>89'100</b>  |        | <b>53'681.05</b>    |        |
| 3170            | 60'297.45         |        | 67'500         |        | 43'911.90           |        |
| 3171            | 24'961.30         |        | 21'600         |        | 9'769.15            |        |
|                 |                   |        |                |        |                     |        |
| <b>318</b>      | <b>-83'540.26</b> |        | <b>232'000</b> |        | <b>1'247'210.35</b> |        |
| 3180            | -62'054.75        |        |                |        | 1'022'793.00        |        |
| 3181            | 23'292.79         |        | 7'000          |        | 18'735.35           |        |
| 3182            | -149'000.00       |        |                |        | 3'000.00            |        |
| 3183            | 110'117.00        |        | 200'000        |        | 197'269.70          |        |
| 3184            | -11'000.00        |        |                |        | -3'000.00           |        |
| 3185            | 5'104.70          |        | 25'000         |        | 8'412.30            |        |
|                 |                   |        |                |        |                     |        |
| <b>319</b>      | <b>69'816.45</b>  |        | <b>93'100</b>  |        | <b>92'416.20</b>    |        |
| 3190            |                   |        |                |        | 54'000.00           |        |
| 3192            |                   |        |                |        | 38'416.20           |        |
| 3199            | 69'816.45         |        | 93'100         |        |                     |        |

| Erfolgsrechnung |  | Rechnung 2016       |        | Budget 2016      |        | Rechnung 2015       |        |
|-----------------|--|---------------------|--------|------------------|--------|---------------------|--------|
|                 |  | Aufwand             | Ertrag | Aufwand          | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| 33              | <b>ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGS-VERMÖGEN</b>         | <b>2'284'892.59</b> |        | <b>2'222'761</b> |        | <b>2'290'352.40</b> |        |
| 330             | <b>Abschreibungen Sachanlagen</b>                  | <b>2'214'050.29</b> |        | <b>2'144'650</b> |        | <b>2'219'304.00</b> |        |
| 3300            | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen             | 2'214'050.29        |        | 2'144'650        |        | 2'195'042.80        |        |
| 3301            | Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen       |                     |        |                  |        | 24'261.20           |        |
| 332             | <b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>         | <b>70'842.30</b>    |        | <b>78'111</b>    |        | <b>71'048.40</b>    |        |
| 3320            | Abschreibungen immaterielle Anlagen                | 70'842.30           |        | 78'111           |        | 71'048.40           |        |
| 34              | <b>FINANZAUFWAND</b>                               | <b>883'512.39</b>   |        | <b>1'210'956</b> |        | <b>920'008.74</b>   |        |
| 340             | <b>Zinsaufwand</b>                                 | <b>743'164.30</b>   |        | <b>874'350</b>   |        | <b>845'250.16</b>   |        |
| 3400            | Zinsaufwand  | 611.85              |        | 200              |        | 41.25               |        |
| 3401            | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten    |                     |        | 10'000           |        |                     |        |
| 3403            | Vergütungszinsen Steuern                           | 25'381.70           |        | 30'000           |        | 48'783.46           |        |
| 3406            | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten    | 717'170.75          |        | 834'150          |        | 796'425.45          |        |
| 341             | <b>Realisierte Verluste Finanzvermögen</b>         |                     |        | <b>218'850</b>   |        |                     |        |
| 3411            | Realisierte Verluste auf Sachanlagen               |                     |        | 218'850          |        |                     |        |
| 342             | <b>Kapitalbeschaffung und -verwaltung</b>          | <b>2'400.00</b>     |        |                  |        |                     |        |
| 3420            | Kapitalbeschaffung und -verwaltung                 | 2'400.00            |        |                  |        |                     |        |
| 343             | <b>Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen</b>         | <b>121'963.11</b>   |        | <b>98'756</b>    |        | <b>64'720.42</b>    |        |
| 3430            | Baulicher Unterhalt Finanzvermögen                 | 79'577.56           |        | 30'550           |        | 19'009.35           |        |
| 3431            | Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen           | 760.75              |        | 3'000            |        | 1'716.00            |        |
| 3439            | Übriger Liegenschaftsaufwand FV                    | 41'624.80           |        | 65'206           |        | 43'995.07           |        |
| 344             | <b>Wertberichtigungen Finanzanlagen</b>            |                     |        |                  |        |                     |        |
| 3441            | Wertberichtigung Sachanlagen                       |                     |        |                  |        |                     |        |
| 349             | <b>Übriger Finanzaufwand</b>                       | <b>15'984.98</b>    |        | <b>19'000</b>    |        | <b>10'038.16</b>    |        |
| 3499            | Übriger Finanzaufwand                              | 15'984.98           |        | 19'000           |        | 10'038.16           |        |
| 35              | <b>EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN</b> | <b>83'553.49</b>    |        | <b>10'000</b>    |        | <b>1'177'911.72</b> |        |

| Erfolgsrechnung |   | Rechnung 2016        |        | Budget 2016       |        | Rechnung 2015        |        |
|-----------------|---|----------------------|--------|-------------------|--------|----------------------|--------|
|                 |   | Aufwand              | Ertrag | Aufwand           | Ertrag | Aufwand              | Ertrag |
| Artengliederung |   |                      |        |                   |        |                      |        |
| <b>351</b>      | <b>Einlagen in Spezialfinanzierungen</b>                                |                      |        | <b>10'000</b>     |        | <b>1'177'911.72</b>  |        |
| 3510            | Einlagen in Spezialfinanzierungen                                       | 83'553.49            |        |                   |        | 1'177'911.72         |        |
| 3511            | Einlagen in Fonds des Eigenkapitals                                     | 83'553.49            |        | 10'000            |        |                      |        |
| <b>36</b>       | <b>TRANSFERAUFWAND</b>  |                      |        | <b>22'553'406</b> |        | <b>16'846'258.36</b> |        |
| <b>361</b>      | <b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>                                   | <b>3'779'569.05</b>  |        | <b>4'016'100</b>  |        | <b>3'508'556.15</b>  |        |
| 3611            | Entschädigung an Kanton   | 1'641'218.60         |        | 1'489'000         |        | 1'905'399.20         |        |
| 3612            | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbänden                         | 96'590.15            |        | 95'100            |        | 106'773.50           |        |
| 3614            | Entschädigung an öffentliche Unternehmungen                             | 2'041'760.30         |        | 2'432'000         |        | 1'496'383.45         |        |
| <b>362</b>      | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                      | <b>3'604'416.00</b>  |        | <b>4'240'320</b>  |        | <b>358'182.00</b>    |        |
| 3622            | Horizontaler Finanzausgleich  | 3'604'416.00         |        | 4'000'000         |        | 122'402.00           |        |
| 3623            | Finanzierung Ausgleichsfonds  |                      |        | 240'320           |        | 235'780.00           |        |
| <b>363</b>      | <b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>                               | <b>13'568'183.85</b> |        | <b>13'714'776</b> |        | <b>12'384'000.36</b> |        |
| 3631            | Beiträge an den Kanton  | 3'141'631.00         |        | 3'163'842         |        | 2'377'690.00         |        |
| 3632            | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände                                 | 234'716.00           |        | 285'000           |        | 247'327.00           |        |
| 3634            | Beiträge an öffentliche Unternehmungen                                  | 7'383.00             |        |                   |        |                      |        |
| 3635            | Beiträge an private Unternehmungen                                      | 1'295'767.20         |        | 1'216'629         |        | 878'753.35           |        |
| 3636            | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck                    | 450'965.85           |        | 564'000           |        | 513'545.10           |        |
| 3637            | Beiträge an private Haushalte   | 8'437'720.80         |        | 8'485'305         |        | 8'366'684.91         |        |
| <b>364</b>      | <b>Wertberichtigungen Darlehen</b>                                      | <b>98'562.45</b>     |        |                   |        | <b>98'562.45</b>     |        |
| 3640            | Verwaltungsvermögen<br>Wertberichtigung Darlehen<br>Verwaltungsvermögen | 98'562.45            |        |                   |        | 98'562.45            |        |
| <b>366</b>      | <b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>                              | <b>470'356.60</b>    |        | <b>582'210</b>    |        | <b>496'957.40</b>    |        |
| 3660            | Planmässige Abschreibungen<br>Investitionsbeiträge                      | 470'356.60           |        | 582'210           |        | 496'957.40           |        |
| <b>38</b>       | <b>AUSSERORDENTLICHER AUFWAND</b>                                       | <b>2'012'630.00</b>  |        |                   |        | <b>4'000'000.00</b>  |        |
| <b>389</b>      | <b>Einlagen in das Eigenkapital</b>                                     | <b>2'012'630.00</b>  |        |                   |        | <b>4'000'000.00</b>  |        |



| Erfolgsrechnung  | Rechnung 2016       |                      | Budget 2016      |                   | Rechnung 2015       |                      |
|--|---------------------|----------------------|------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
|  | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag               |
| Artengliederung  |                     |                      |                  |                   |                     |                      |
| 3893 Einlagen in Vorfinanzierungen des EK                      | 2'000'000.00        |                      |                  |                   | 4'000'000.00        |                      |
| 3896 Einlagen in Neubewertungsreserven                         | 12'630.00           |                      |                  |                   |                     |                      |
| <b>39 INTERNE VERRECHNUNGEN</b>                                | <b>1'492'088.90</b> |                      | <b>1'643'006</b> |                   | <b>1'310'153.05</b> |                      |
| 391 Dienstleistungen   | 739'726.25          |                      | 814'010          |                   | 613'423.00          |                      |
| 3910 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                | 739'726.25          |                      | 814'010          |                   | 613'423.00          |                      |
| <b>392 Pacht, Miete, Benützungskosten</b>                      | <b>189'517.85</b>   |                      | <b>207'827</b>   |                   | <b>194'795.85</b>   |                      |
| 3920 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 189'517.85          |                      | 207'827          |                   | 194'795.85          |                      |
| <b>393 Betriebs- und Verwaltungskosten</b>                     | <b>491'834.80</b>   |                      | <b>513'575</b>   |                   | <b>450'582.20</b>   |                      |
| 3930 Interne Verrechnungen Betriebs- und Verwaltungskosten     | 491'834.80          |                      | 513'575          |                   | 450'582.20          |                      |
| <b>394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>                      | <b>71'010.00</b>    |                      | <b>107'594</b>   |                   | <b>51'352.00</b>    |                      |
| 3940 Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand  | 71'010.00           |                      | 107'594          |                   | 51'352.00           |                      |
| <b>4 E R T R A G</b>   |                     | <b>60'864'562.75</b> |                  | <b>61'497'281</b> |                     | <b>59'160'904.37</b> |
| <b>40 FISKALERTRAG</b>   |                     | <b>34'470'094.83</b> |                  | <b>34'377'000</b> |                     | <b>37'552'651.22</b> |
| <b>400 Steuern natürliche Personen</b>                         |                     | <b>28'080'780.98</b> |                  | <b>27'915'000</b> |                     | <b>28'976'308.27</b> |
| 4000 Einkommenssteuern natürliche Personen                     |                     | 23'913'241.75        |                  | 23'778'000        |                     | 24'367'707.75        |
| 4001 Vermögensteuern natürliche Personen                       |                     | 2'606'688.60         |                  | 2'737'000         |                     | 3'012'887.70         |
| 4002 Quellensteuern natürliche Personen                        |                     | 1'560'850.63         |                  | 1'400'000         |                     | 1'595'712.82         |
| <b>401 Steuern juristische Personen</b>                        |                     | <b>6'389'313.85</b>  |                  | <b>6'462'000</b>  |                     | <b>8'576'342.95</b>  |
| 4010 Ertragssteuern juristische Personen                       |                     | 3'719'106.45         |                  | 3'944'000         |                     | 4'454'289.00         |
| 4011 Kapitalsteuern juristische Personen                       |                     | 2'670'207.40         |                  | 2'518'000         |                     | 4'122'053.95         |
| <b>41 REGALIEN UND KONZESSIONEN</b>                            |                     | <b>399'943.86</b>    |                  | <b>338'800</b>    |                     | <b>345'696.95</b>    |
| <b>410 Regalien</b>  |                     | <b>4'100.00</b>      |                  | <b>4'200</b>      |                     | <b>4'200.00</b>      |
| 4100 Regalien  |                     | 4'100.00             |                  | 4'200             |                     | 4'200.00             |

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2016                                    |                      | Budget 2016      |                     | Rechnung 2015       |        |
|-----------------|--|----------------------|------------------|---------------------|---------------------|--------|
|                 | Aufwand  | Ertrag               | Aufwand          | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag |
|                 | Artengliederung                                  |                      |                  |                     |                     |        |
| <b>412</b>      | <b>Konzessionen</b>                              | <b>395'843.86</b>    | <b>334'600</b>   | <b>341'496.95</b>   | <b>341'496.95</b>   |        |
| 4120            | Konzessionen                                     | 395'843.86           | 334'600          | 341'496.95          | 341'496.95          |        |
| <b>42</b>       | <b>ENTGELTE</b>                                  | <b>10'023'754.03</b> | <b>9'614'654</b> | <b>9'431'378.55</b> | <b>9'431'378.55</b> |        |
| <b>420</b>      | <b>Ersatzabgaben</b>                             | <b>606'188.80</b>    | <b>524'000</b>   | <b>439'990.85</b>   | <b>439'990.85</b>   |        |
| 4200            | Ersatzabgaben                                    | 606'188.80           | 524'000          | 439'990.85          | 439'990.85          |        |
| <b>421</b>      | <b>Gebühren für Amtshandlungen</b>               | <b>217'041.75</b>    | <b>200'500</b>   | <b>182'239.58</b>   | <b>182'239.58</b>   |        |
| 4210            | Gebühren für Amtshandlungen                      | 217'041.75           | 200'500          | 182'239.58          | 182'239.58          |        |
| <b>423</b>      | <b>Schul- und Kursgelder</b>                     | <b>512'681.15</b>    | <b>530'000</b>   | <b>528'128.75</b>   | <b>528'128.75</b>   |        |
| 4230            | Schulgelder                                      |                      |                  |                     |                     |        |
| 4231            | Kursgelder                                       | 512'681.15           | 530'000          | 528'128.75          | 528'128.75          |        |
| <b>424</b>      | <b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>   | <b>5'114'948.68</b>  | <b>4'902'600</b> | <b>5'224'379.13</b> | <b>5'224'379.13</b> |        |
| 4240            | Benützungsgebühren und Dienstleistungen          | 5'114'948.68         | 4'902'600        | 5'224'379.13        | 5'224'379.13        |        |
| <b>425</b>      | <b>Erlös aus Verkäufen</b>                       | <b>176'325.75</b>    | <b>117'900</b>   | <b>135'969.00</b>   | <b>135'969.00</b>   |        |
| 4250            | Verkäufe   | 176'325.75           | 117'900          | 135'969.00          | 135'969.00          |        |
| <b>426</b>      | <b>Rückerstattungen</b>                          | <b>2'947'910.10</b>  | <b>2'930'654</b> | <b>2'582'927.23</b> | <b>2'582'927.23</b> |        |
| 4260            | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | 2'947'910.10         | 2'930'654        | 2'582'927.23        | 2'582'927.23        |        |
| <b>427</b>      | <b>Bussen</b>                                    | <b>448'657.80</b>    | <b>409'000</b>   | <b>337'744.01</b>   | <b>337'744.01</b>   |        |
| 4270            | Bussen   | 448'657.80           | 409'000          | 337'744.01          | 337'744.01          |        |
| <b>43</b>       | <b>VERSCHIEDENE ERTRÄGE</b>                      | <b>121'004.94</b>    |                  |                     |                     |        |
| <b>431</b>      | <b>Aktivierung Eigenleistungen</b>               |                      |                  |                     |                     |        |
| 4310            | Aktivierung Eigenleistungen auf Sachanlagen      |                      |                  |                     |                     |        |
| <b>439</b>      | <b>Übriger Ertrag</b>                            | <b>121'004.94</b>    |                  |                     |                     |        |
| 4390            | Übriger Ertrag                                   | 121'004.94           |                  |                     |                     |        |
| <b>44</b>       | <b>FINANZERTRAG</b>                              | <b>4'524'417.42</b>  | <b>3'433'890</b> | <b>2'935'573.55</b> | <b>2'935'573.55</b> |        |

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2016  |                     | Budget 2016      |                     | Rechnung 2015 |        |
|-----------------|--|---------------------|------------------|---------------------|---------------|--------|
|                 | Aufwand  | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag |
|                 | Artengliederung  |                     |                  |                     |               |        |
| <b>440</b>      | <b>Zinsertrag</b>  | <b>391'454.25</b>   | <b>480'000</b>   | <b>500'269.20</b>   |               |        |
| 4400            | Zinsen flüssige Mittel   | 4.65                |                  | 1'758.52            |               |        |
| 4401            | Zinsen Forderungen und Kontokorrente                                 | 908.85              |                  | 94'126.33           |               |        |
| 4402            | Zinsen kurzfristige Finanzanlagen                                    |                     |                  |                     |               |        |
| 4403            | Verzugszinsen Steuern  |                     |                  |                     |               |        |
| 4407            | Zinsen langfristige Finanzanlagen                                    | 390'540.75          | 480'000          | 404'384.35          |               |        |
| <b>441</b>      | <b>Realisierte Gewinne Finanzvermögen</b>                            | <b>1'615'630.00</b> | <b>397'600</b>   | <b>397'600</b>      |               |        |
| 4411            | Realisierte Gewinne auf Sachanlagen                                  | 1'615'630.00        | 397'600          |                     |               |        |
| <b>443</b>      | <b>Liegenschaftsertrag Finanzvermögen</b>                            | <b>1'562'474.90</b> | <b>1'932'427</b> | <b>1'837'084.10</b> |               |        |
| 4430            | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen                   | 1'515'499.55        | 1'881'927        | 1'789'092.85        |               |        |
| 4432            | Vergütungen für Benützungen Liegenschaften Finanzvermögen            | 13'570.60           | 21'000           | 20'202.55           |               |        |
| 4439            | Übriger Liegenschaftsertrag Finanzvermögen                           | 33'404.75           | 29'500           | 27'788.70           |               |        |
| <b>444</b>      | <b>Wertberichtigung Finanzanlagen</b>                                |                     |                  |                     |               |        |
| 4443            | Marktwertanpassungen Sachanlagen                                     |                     |                  |                     |               |        |
| <b>447</b>      | <b>Liegenschaftenertrag VV</b>                                       | <b>954'858.27</b>   | <b>623'863</b>   | <b>598'220.25</b>   |               |        |
| 4470            | Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften Verwaltungsvermögen             | 424'073.92          | 106'166          | 84'449.20           |               |        |
| 4472            | Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen                | 524'216.35          | 512'697          | 512'726.05          |               |        |
| 4479            | Rückerstattungen Dritter   | 6'568.00            | 5'000            | 1'045.00            |               |        |
| <b>45</b>       | <b>ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>                 | <b>400'775.28</b>   | <b>458'792</b>   | <b>460'178.37</b>   |               |        |
| <b>450</b>      | <b>Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital</b>                           |                     |                  |                     |               |        |
| 4501            | Entnahme aus Fonds Schutzraumbauten                                  |                     |                  |                     |               |        |
| <b>451</b>      | <b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b> | <b>400'775.28</b>   | <b>458'792</b>   | <b>460'178.37</b>   |               |        |
| 4510            | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen                                  | 275'775.28          | 458'792          | 460'178.37          |               |        |

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2016  |                     | Budget 2016      |                     | Rechnung 2015       |        |
|-----------------|--|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|--------|
|                 | Aufwand  | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag |
|                 | Artengliederung  |                     |                  |                     |                     |        |
| 4511            |  | 125'000.00          |                  |                     |                     |        |
|                 | Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals                  |                     |                  |                     |                     |        |
| <b>46</b>       | <b>TRANSFERERTRAG</b>                                  | <b>6'580'483.49</b> | <b>6'650'413</b> | <b>6'032'977.39</b> | <b>6'032'977.39</b> |        |
| 461             | Entschädigungen von Gemeinwesen                        | 3'890'055.40        | 3'628'300        | 3'853'370.26        | 3'853'370.26        |        |
| 4610            | Entschädigungen vom Bund                               | 35'516.40           | 60'000           |                     |                     |        |
| 4611            | Entschädigungen vom Kanton                             | 3'630'107.10        | 3'357'000        | 3'653'654.86        | 3'653'654.86        |        |
| 4612            | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden       | 224'431.90          | 211'300          | 199'715.40          | 199'715.40          |        |
| <b>462</b>      | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                     | <b>499'698.00</b>   | <b>743'000</b>   | <b>743'021.00</b>   | <b>743'021.00</b>   |        |
| 4621            | Sonderlastenabgeltungen                                | 499'698.00          | 743'000          | 743'021.00          | 743'021.00          |        |
| 4622            | Horizontaler Finanzausgleich                           |                     |                  |                     |                     |        |
| <b>463</b>      | <b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>            | <b>2'177'980.45</b> | <b>2'269'116</b> | <b>1'423'558.80</b> | <b>1'423'558.80</b> |        |
| 4630            | Beiträge vom Bund                                      |                     |                  |                     |                     |        |
| 4631            | Beiträge vom Kanton                                    | 2'065'559.70        | 2'119'116        | 1'313'942.80        | 1'313'942.80        |        |
| 4635            | Beiträge von privaten Unternehmungen                   | 112'420.75          | 150'000          | 59'616.00           | 59'616.00           |        |
| 4636            | Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck |                     |                  | 50'000.00           | 50'000.00           |        |
| <b>469</b>      | <b>Verschiedener Transferertrag</b>                    | <b>12'749.64</b>    | <b>9'997</b>     | <b>13'027.33</b>    | <b>13'027.33</b>    |        |
| 4699            | Rückverteilungen                                       | 12'749.64           | 9'997            | 13'027.33           | 13'027.33           |        |
| <b>48</b>       | <b>AUSSERORDENTLICHER ERTRAG</b>                       | <b>2'852'000.00</b> | <b>4'980'726</b> | <b>1'092'295.29</b> | <b>1'092'295.29</b> |        |
| 484             | Ausserordentliche Finanzerträge                        |                     |                  |                     |                     |        |
| 4840            | Ausserordentliche Finanzerträge                        |                     |                  |                     |                     |        |
| <b>489</b>      | <b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>                  | <b>2'852'000.00</b> | <b>4'980'726</b> | <b>1'092'295.29</b> | <b>1'092'295.29</b> |        |
| 4893            | Entnahmen aus Vorfinanzierungen                        |                     |                  |                     |                     |        |
| 4896            | Entnahmen aus Neubewertungsreserven                    | 2'852'000.00        | 4'980'726        | 1'092'295.29        | 1'092'295.29        |        |
| <b>49</b>       | <b>INTERNE VERRECHNUNGEN</b>                           | <b>1'492'088.90</b> | <b>1'643'006</b> | <b>1'310'153.05</b> | <b>1'310'153.05</b> |        |
| 491             | Dienstleistungen                                       | 739'726.25          | 814'010          | 613'423.00          | 613'423.00          |        |
| 4910            | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen             | 739'726.25          | 814'010          | 613'423.00          | 613'423.00          |        |
| <b>492</b>      | <b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>                 | <b>189'517.85</b>   | <b>207'827</b>   | <b>194'795.85</b>   | <b>194'795.85</b>   |        |

| Erfolgsrechnung<br>Artengliederung                             | Rechnung 2016 |                   | Budget 2016 |                | Rechnung 2015 |                   |
|--|---------------|-------------------|-------------|----------------|---------------|-------------------|
|  | Aufwand       | Ertrag            | Aufwand     | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag            |
| 4920 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten |               | 189'517.85        |             | 207'827        |               | 194'795.85        |
| <b>493 Betriebs- und Verwaltungskosten</b>                     |               | <b>491'834.80</b> |             | <b>513'575</b> |               | <b>450'582.20</b> |
| 4930 Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten |               | 491'834.80        |             | 513'575        |               | 450'582.20        |
| <b>494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>                      |               | <b>71'010.00</b>  |             | <b>107'594</b> |               | <b>51'352.00</b>  |
| 4940 Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand  |               | 71'010.00         |             | 107'594        |               | 51'352.00         |
| <b>Total</b>   |               |                   |             |                |               |                   |
| Ertragsüberschuss  | 60'058'755.13 | 60'864'562.75     | 59'865'107  | 61'497'281     | 58'198'395.70 | 59'160'904.37     |
| Aufwandüberschuss  | 805'807.62    |                   | 1'632'174   |                | 962'508.67    |                   |
| <b>Total</b>   | 60'864'562.75 | 60'864'562.75     | 61'497'281  | 61'497'281     | 59'160'904.37 | 59'160'904.37     |

## Einwohnergemeinde Münchenstein

## RECHNUNG 2016

| Erfolgsrechnung<br>Funktional - Detail |   | Rechnung 2016       |                     | Budget 2016      |                  | Rechnung 2015       |                     |
|--|---|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|  |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>0</b>                               | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                              | <b>5'306'022.48</b> | <b>1'626'530.50</b> | <b>5'666'822</b> | <b>1'607'315</b> | <b>5'329'187.24</b> | <b>1'583'166.43</b> |
| <b>01</b>                              | <b>Legislative und Exekutive</b>                          | <b>503'320.25</b>   |                     | <b>524'761</b>   |                  | <b>506'950.75</b>   |                     |
| <b>011</b>                             | <b>Legislative</b>  | <b>182'235.10</b>   |                     | <b>197'300</b>   |                  | <b>197'210.80</b>   |                     |
| <b>0110</b>                            | <b>Legislative</b>  | <b>182'235.10</b>   |                     | <b>197'300</b>   |                  | <b>197'210.80</b>   |                     |
| 3000.00                                | Behörden und Kommissionen                                 | 58'511.50           |                     | 52'500           |                  | 52'589.20           |                     |
| 3050.00                                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 1'401.05            |                     | 1'400            |                  | 955.40              |                     |
| 3054.00                                | Familienausgleichskasse                                   | 294.40              |                     | 300              |                  | 199.20              |                     |
| 3101.00                                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                             | 177.10              |                     |                  |                  |                     |                     |
| 3102.00                                | Drucksachen, Publikationen                                | 58'767.90           |                     | 78'500           |                  | 63'511.80           |                     |
| 3130.00                                | Dienstleistungen Dritter                                  | 56'693.20           |                     | 58'000           |                  | 73'001.50           |                     |
| 3132.00                                | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten         |                     |                     |                  |                  |                     |                     |
| 3160.00                                | Miete und Pacht Liegenschaften                            | 421.20              |                     | 360              |                  | 300.00              |                     |
| 3170.00                                | Reisekosten und Spesen                                    | 1'840.75            |                     | 2'100            |                  | 2'363.70            |                     |
| 3920.00                                | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 2'128.00            |                     | 2'140            |                  | 2'240.00            |                     |
| 3930.00                                | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten | 2'000.00            |                     | 2'000            |                  | 2'050.00            |                     |
| <b>012</b>                             | <b>Exekutive</b>  | <b>321'085.15</b>   |                     | <b>327'461</b>   |                  | <b>309'739.95</b>   |                     |
| <b>0120</b>                            | <b>Exekutive</b>  | <b>321'085.15</b>   |                     | <b>327'461</b>   |                  | <b>309'739.95</b>   |                     |
| 3000.00                                | Behörden und Kommissionen Gemeinderat                     | 282'243.70          |                     | 294'000          |                  | 265'969.35          |                     |
| 3050.00                                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 16'270.85           |                     | 18'992           |                  | 15'865.05           |                     |
| 3052.00                                | Pensionskassen  |                     |                     |                  |                  |                     |                     |
| 3054.00                                | Familienausgleichskasse                                   | 3'577.30            |                     | 3'969            |                  | 3'636.35            |                     |
| 3090.00                                | Aus- und Weiterbildung des Personals                      | 590.00              |                     |                  |                  |                     |                     |
| 3099.00                                | Sonstiger Personalaufwand                                 | 6'063.90            |                     |                  |                  |                     |                     |
| 3101.00                                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                             | 49.60               |                     | 500              |                  | 74.10               |                     |
| 3102.00                                | Drucksachen, Publikationen                                | 1'080.00            |                     | 1'000            |                  |                     |                     |
| 3130.00                                | Dienstleistungen Dritter                                  | 240.00              |                     |                  |                  | 739.35              |                     |

| Erfolgsrechnung   | Rechnung 2016       |                     | Budget 2016      |                  | Rechnung 2015       |                     |
|---|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| Funktional - Detail   |                     |                     |                  |                  |                     |                     |
| 3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten   |                     |                     |                  |                  | 18'754.20           |                     |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                              | 10'072.75           |                     | 7'000            |                  | 3'798.60            |                     |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                             | 897.05              |                     | 2'000            |                  | 902.95              |                     |
| 3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände             |                     |                     |                  |                  |                     |                     |
| <b>02</b>   | <b>4'802'702.23</b> | <b>1'626'530.50</b> | <b>5'142'061</b> | <b>1'607'315</b> | <b>4'822'236.49</b> | <b>1'583'166.43</b> |
| <b>022</b>  | <b>4'415'919.23</b> | <b>1'063'475.65</b> | <b>4'739'793</b> | <b>1'048'109</b> | <b>4'365'948.63</b> | <b>1'049'605.63</b> |
| <b>0220</b>   | <b>4'415'919.23</b> | <b>1'063'475.65</b> | <b>4'739'793</b> | <b>1'048'109</b> | <b>4'365'948.63</b> | <b>1'049'605.63</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals        | 2'503'865.20        |                     | 2'658'303        |                  | 2'493'828.41        |                     |
| 3040.00 Erziehungszulagen                                   | 30'855.60           |                     | 28'289           |                  | 30'634.65           |                     |
| 3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                 | 160'499.65          |                     | 172'505          |                  | 153'557.50          |                     |
| 3052.00 * Pensionskassen                                    | 225'632.15          |                     | 262'242          |                  | 234'106.05          |                     |
| 3053.00 Unfallversicherungen                                | 27'731.85           |                     | 29'743           |                  | 24'780.95           |                     |
| 3054.00 Familienausgleichskasse                             | 33'873.30           |                     | 35'840           |                  | 32'340.50           |                     |
| 3055.00 Krankentaggeldversicherungen                        | 30'825.45           |                     | 15'643           |                  | 14'187.05           |                     |
| 3062.00 Teuerungszulagen auf Renten Verwaltung              | 67'261.30           |                     | 70'115           |                  | 64'767.90           |                     |
| 3064.00 Überbrückungsrenten Verwaltung                      |                     |                     |                  |                  |                     |                     |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals                | 52'098.09           |                     | 52'000           |                  | 52'908.27           |                     |
| 3091.00 Personalrekrutierung                                | 6'839.20            |                     | 12'000           |                  | 38'190.40           |                     |
| 3099.00 Sonstiger Personalaufwand                           | 29'974.25           |                     | 30'500           |                  | 27'922.65           |                     |
| 3100.00 Büromaterial  | 57'045.99           |                     | 58'600           |                  | 47'555.62           |                     |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                       | 7'128.73            |                     | 6'200            |                  | 7'065.65            |                     |
| 3102.00 * Drucksachen, Publikationen                        | 127'013.05          |                     | 87'000           |                  | 77'066.60           |                     |
| 3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften                        | 3'988.42            |                     | 5'750            |                  | 4'202.45            |                     |
| 3104.00 Lehrmittel  |                     |                     | 1'000            |                  |                     |                     |
| 3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand                  | 89.50               |                     |                  |                  | 58.05               |                     |
| 3110.00 Büromöbel und -geräte                               | 4'671.30            |                     | 15'000           |                  | 4'257.35            |                     |
| 3113.00 Hardware  | 25'658.78           |                     | 27'000           |                  | 40'182.38           |                     |
| 3118.00 Immaterielle Anlagen                                | 17'233.00           |                     | 17'000           |                  | 60'813.35           |                     |
| 3130.00 * Dienstleistungen Dritter                          | 166'421.39          |                     | 130'812          |                  | 148'002.15          |                     |
| 3132.00 * Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 50'618.00           |                     | 265'000          |                  | 113'546.50          |                     |
| 3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand                          | 225'174.85          |                     | 239'300          |                  | 214'931.25          |                     |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                            | 59'034.55           |                     | 41'546           |                  | 41'341.20           |                     |

| Erfolgsrechnung     |   | Rechnung 2016     |                   | Budget 2016    |                | Rechnung 2015     |                   |
|---------------------|---|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                     |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| Funktional - Detail |   |                   |                   |                |                |                   |                   |
| 3137.00             | Steuern und Gebühren                                      | 40.00             |                   | 910            |                | 1'715.00          |                   |
| 3149.00             | Unterhalt übrige Sachanlagen                              |                   |                   |                |                |                   |                   |
| 3150.00             | Unterhalt Büromöbel und -geräte                           | 853.30            |                   | 1'600          |                | 1'241.25          |                   |
| 3151.00             | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge       | 3'377.05          |                   | 500            |                | 3'866.60          |                   |
| 3153.00             | Informatik-Unterhalt (Hardware)                           | 8'063.95          |                   | 6'500          |                | 2'337.70          |                   |
| 3158.00             | Unterhalt immaterielle Anlagen                            | 119'793.35        |                   | 116'500        |                | 129'057.70        |                   |
| 3160.00             | Miete und Pacht Liegenschaften                            |                   |                   | 700            |                | 1'080.00          |                   |
| 3161.00             | Mieten, Benützungskosten Mobilien                         | 734.40            |                   |                |                |                   |                   |
| 3162.00             | Raten für operatives Leasing                              | 18'472.05         |                   | 20'970         |                | 37'465.00         |                   |
| 3170.00             | Reisekosten und Spesen                                    | 9'221.00          |                   | 3'500          |                | 3'235.75          |                   |
| 3181.00             | Tatsächliche Forderungsverluste                           | 11'041.50         |                   |                |                | 5'498.15          |                   |
| 3199.00             | * Übriger Betriebsaufwand                                 | 27'178.55         |                   |                |                | 11'16.40          |                   |
| 3300.00             | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                    | 51'056.78         |                   | 67'738         |                | 29'279.00         |                   |
| 3320.00             | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen           | 1'685.70          |                   | 8'619          |                | 619.20            |                   |
| 3910.00             | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                | 88'008.00         |                   | 88'008         |                | 81'393.00         |                   |
| 3920.00             | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 38'528.00         |                   | 38'528         |                | 37'387.00         |                   |
| 3930.00             | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten | 124'332.00        |                   | 124'332        |                | 104'410.00        |                   |
| 4210.00             | * Gebühren für Amtshandlungen                             | 128'039.45        |                   |                | 150'000        | 127'476.18        |                   |
| 4240.00             | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                   | 348.10            |                   |                | 4'000          | 1'479.65          |                   |
| 4250.00             | Verkäufe  | 1'454.45          |                   |                | 1'000          | 1'401.30          |                   |
| 4260.00             | * Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter        | 113'935.10        |                   |                | 30'900         | 179'986.55        |                   |
| 4270.00             | Bussen Anmeldungen  | 4'030.00          |                   |                | 1'500          | 2'000.00          |                   |
| 4611.00             | Entschädigungen vom Kanton                                | 210'009.35        |                   |                | 200'000        | 219'806.60        |                   |
| 4612.00             | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden          | 75'595.80         |                   |                | 85'000         | 74'773.15         |                   |
| 4910.00             | * Interne Verrechnungen von Dienstleistungen              | 169'460.00        |                   |                | 194'460        | 104'785.00        |                   |
| 4930.00             | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten | 360'603.40        |                   |                | 381'249        | 337'897.20        |                   |
| <b>029</b>          | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                          | <b>386'783.00</b> | <b>563'054.85</b> | <b>402'268</b> | <b>559'206</b> | <b>456'287.86</b> | <b>533'560.80</b> |
| <b>0290</b>         | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                          | <b>386'783.00</b> | <b>563'054.85</b> | <b>402'268</b> | <b>559'206</b> | <b>456'287.86</b> | <b>533'560.80</b> |



| Erfolgsrechnung     | Rechnung 2016       |                     | Budget 2016      |                  | Rechnung 2015       |                     |
|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                     | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| Funktional - Detail |                     |                     |                  |                  |                     |                     |
| 3010.00             | 179'018.45          |                     | 186'087          |                  | 222'663.21          |                     |
| 3050.00             | 11'247.90           |                     | 12'451           |                  | 13'235.50           |                     |
| 3052.00             | 13'973.70           |                     | 13'927           |                  | 18'193.40           |                     |
| 3053.00             | 2'570.45            |                     | 2'529            |                  | 2'941.10            |                     |
| 3054.00             | 2'361.95            |                     | 2'602            |                  | 2'767.70            |                     |
| 3055.00             | 934.05              |                     | 422              |                  | 1'018.60            |                     |
| 3090.00             | 1'041.70            |                     | 500              |                  | 5'084.70            |                     |
| 3099.00             |                     |                     | 100              |                  | 82.00               |                     |
| 3100.00             |                     |                     |                  |                  | 224.00              |                     |
| 3101.00             | 10'007.60           |                     | 8'000            |                  | 5'923.40            |                     |
| 3110.00             |                     |                     |                  |                  |                     |                     |
| 3111.00             | 6'220.80            |                     |                  |                  | 278.65              |                     |
| 3112.00             | 325.70              |                     | 1'000            |                  | 751.35              |                     |
| 3113.00             | 300.00              |                     |                  |                  |                     |                     |
| 3120.00             | 53'064.05           |                     | 52'700           |                  | 53'273.50           |                     |
| 3130.00             | 683.20              |                     | 1'000            |                  | 623.00              |                     |
| 3134.00             | 2'062.00            |                     | 2'800            |                  | 2'717.35            |                     |
| 3144.00             | 18'271.50           |                     | 24'500           |                  | 7'535.90            |                     |
| 3150.00             |                     |                     |                  |                  |                     |                     |
| 3151.00             | 5'543.60            |                     | 8'200            |                  | 4'138.35            |                     |
| 3160.00             |                     |                     |                  |                  |                     |                     |
| 3170.00             | 64.70               |                     | 4'190            |                  | 30'235.00           |                     |
| 3300.00             | 79'091.65           |                     | 500              |                  | 1'115.50            |                     |
| 4240.00             |                     |                     | 80'760           |                  | 83'485.65           |                     |
| 4260.00             | 212'332.65          | 212'000             |                  |                  |                     | 212'332.65          |
| 4470.00             | 3'516.20            | 40'000.00           |                  |                  |                     | 5'320.15            |
| 4910.00             | 120'724.00          | 120'724.00          |                  |                  |                     | 40'000.00           |
| 4920.00             | 59'190.00           | 59'190.00           |                  |                  |                     | 111'651.00          |
| 4930.00             | 127'292.00          | 127'292.00          |                  |                  |                     | 57'464.00           |
|                     |                     |                     |                  |                  |                     | 106'793.00          |
| <b>1</b>            | <b>2'036'390.94</b> | <b>1'283'210.52</b> | <b>2'215'101</b> | <b>1'194'100</b> | <b>2'031'395.50</b> | <b>1'008'974.66</b> |

| Erfolgsrechnung   | Rechnung 2016     |                   | Budget 2016    |                | Rechnung 2015     |                   |
|---|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>Funktional - Detail</b>  |                   |                   |                |                |                   |                   |
| <b>11 Polizei</b>   | <b>517'718.08</b> | <b>481'250.80</b> | <b>518'817</b> | <b>426'500</b> | <b>546'595.06</b> | <b>372'820.01</b> |
| <b>111 Polizei</b>  | <b>517'718.08</b> | <b>481'250.80</b> | <b>518'817</b> | <b>426'500</b> | <b>546'595.06</b> | <b>372'820.01</b> |
| <b>1110 Polizei</b>   | <b>517'718.08</b> | <b>481'250.80</b> | <b>518'817</b> | <b>426'500</b> | <b>546'595.06</b> | <b>372'820.01</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals              | 334'087.03        |                   | 339'925        |                | 341'070.78        |                   |
| 3040.00 Erziehungszulagen   | 7'830.00          |                   | 4'351          |                | 4'351.20          |                   |
| 3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 20'833.55         |                   | 21'988         |                | 21'736.80         |                   |
| 3052.00 Pensionskassen  | 31'282.30         |                   | 30'866         |                | 30'268.20         |                   |
| 3053.00 Unfallversicherungen                                      | 3'083.50          |                   | 3'311          |                | 3'277.65          |                   |
| 3054.00 Familienausgleichskasse                                   | 4'374.35          |                   | 4'589          |                | 4'545.60          |                   |
| 3055.00 Krankentaggeldversicherungen                              | 4'118.70          |                   | 2'165          |                | 2'156.05          |                   |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals                      | 3'840.00          |                   | 8'800          |                | 2'267.00          |                   |
| 3091.00 Personalrekrutierung                                      |                   |                   |                |                | 90.00             |                   |
| 3099.00 Sonstiger Personalaufwand                                 |                   |                   | 400            |                |                   |                   |
| 3100.00 Büromaterial  | 1'871.15          |                   | 400            |                | 155.00            |                   |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                             | 4'343.80          |                   | 4'000          |                | 5'168.90          |                   |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen                                | 730.75            |                   | 4'000          |                | 3'547.80          |                   |
| 3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften                              | 151.00            |                   | 500            |                | 326.00            |                   |
| 3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge                 |                   |                   | 2'000          |                | 31'995.80         |                   |
| 3112.00 Dienstkleider   | 3'991.05          |                   | 2'000          |                | 878.53            |                   |
| 3113.00 Hardware  |                   |                   |                |                |                   |                   |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung                                       | 300.00            |                   | 300            |                | 300.00            |                   |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                                  | 46'492.35         |                   | 37'558         |                | 35'151.35         |                   |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                                  | 1'047.40          |                   | 2'721          |                | 2'783.00          |                   |
| 3137.00 Steuern und Gebühren                                      | 1'220.00          |                   | 1'290          |                | 1'235.00          |                   |
| 3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge       | 4'899.15          |                   | 6'700          |                | 14'198.05         |                   |
| 3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen                            | 11'313.00         |                   | 6'283          |                | 6'520.50          |                   |
| 3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften                            |                   |                   | 2'700          |                | 1'712.60          |                   |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                                    | 138.95            |                   | 200            |                | 504.20            |                   |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                    | 26'243.05         |                   | 26'243         |                | 27'468.05         |                   |
| 3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                | 1'800.00          |                   | 1'800          |                | 1'665.00          |                   |
| 3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 767.00            |                   | 767            |                | 739.00            |                   |

| Erfolgsrechnung     | Rechnung 2016     |                  | Budget 2016    |               | Rechnung 2015     |                  |
|---------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
|                     | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |
| Funktional - Detail |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3930.00             | 2'960.00          |                  | 2'960          |               | 2'483.00          |                  |
| 4120.00             |                   | 32'425.00        |                | 19'000        |                   | 26'590.00        |
| 4210.00             |                   | 520.00           |                |               |                   | 12'576.55        |
| 4240.00             |                   | 6'913.40         |                | 4'000         |                   | 333'653.46       |
| 4260.00             |                   | 441'392.40       |                | 403'500       |                   |                  |
| 4270.00             |                   |                  |                |               |                   |                  |
| <b>14</b>           | <b>636'701.01</b> | <b>80'049.75</b> | <b>704'141</b> | <b>56'500</b> | <b>624'402.53</b> | <b>58'720.20</b> |
| <b>140</b>          | <b>636'701.01</b> | <b>80'049.75</b> | <b>704'141</b> | <b>56'500</b> | <b>624'402.53</b> | <b>58'720.20</b> |
| <b>1400</b>         | <b>72'881.00</b>  | <b>80'049.75</b> | <b>87'434</b>  | <b>56'500</b> | <b>76'413.95</b>  | <b>58'049.20</b> |
| 3102.00             |                   |                  |                |               | 35.00             |                  |
| 3118.00             |                   |                  |                |               | 2'430.00          |                  |
| 3130.00             |                   |                  | 1'800          |               | 1'746.75          |                  |
| 3132.00             | 34'791.40         |                  | 44'500         |               | 33'301.80         |                  |
| 3133.00             |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3161.00             | 2'000.00          |                  | 4'000          |               | 2'000.00          |                  |
| 3320.00             | 34'828.95         |                  | 35'434         |               | 35'548.40         |                  |
| 3635.00             | 1'260.65          |                  | 1'700          |               | 1'352.00          | 40'890.00        |
| 4120.00             |                   | 32'180.00        |                | 40'000        |                   |                  |
| 4210.00             |                   | 47'869.75        |                | 16'500        |                   | 17'159.20        |
| <b>1401</b>         | <b>563'820.01</b> |                  | <b>616'707</b> |               | <b>547'988.58</b> | <b>671.00</b>    |
| 3010.00             | 239'525.36        |                  | 240'455        |               | 224'135.83        |                  |
| 3040.00             | 2'818.20          |                  | 2'611          |               | 1'897.60          |                  |
| 3050.00             | 15'183.70         |                  | 15'533         |               | 14'341.25         |                  |

| Erfolgsrechnung   | Rechnung 2016     |                   | Budget 2016    |                | Rechnung 2015     |                   |
|---|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| Funktional - Detail   |                   |                   |                |                |                   |                   |
| 3052.00 Pensionskassen  | 20'647.80         |                   | 21'688         |                | 18'839.90         |                   |
| 3053.00 Unfallversicherungen                                      | 2'299.80          |                   | 2'342          |                | 2'163.50          |                   |
| 3054.00 Familienausgleichskasse                                   | 3'187.75          |                   | 3'246          |                | 2'998.90          |                   |
| 3055.00 Krankentaggeldversicherungen                              | 2'977.35          |                   | 1'532          |                | 1'390.65          |                   |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals                      | 16'060.00         |                   | 22'000         |                | 2'700.00          |                   |
| 3091.00 Personalrekrutierung                                      |                   |                   | 1'000          |                | 127.45            |                   |
| 3099.00 Sonstiger Personalaufwand                                 |                   |                   |                |                | 51.25             |                   |
| 3100.00 Büromaterial  |                   |                   | 750            |                | 171.75            |                   |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen                                |                   |                   |                |                | 1'018.20          |                   |
| 3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften                              | 112.00            |                   | 1'000          |                | 1'566.70          |                   |
| 3110.00 Büromöbel und -geräte                                     |                   |                   |                |                |                   |                   |
| 3113.00 Hardware  |                   |                   |                |                |                   |                   |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                                  | 6'026.35          |                   | 9'700          |                | 7'604.45          |                   |
| 3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten         | 2'519.65          |                   | 10'000         |                | 6'108.80          |                   |
| 3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften                            |                   |                   |                |                |                   |                   |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                                    | 2'896.05          |                   | 5'000          |                | 974.35            |                   |
| 3632.00 * Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände                 | 244'716.00        |                   | 275'000        |                | 257'327.00        |                   |
| 3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                | 3'216.00          |                   | 3'216          |                | 2'974.00          |                   |
| 3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 1'634.00          |                   | 1'634          |                | 1'597.00          |                   |
| 4210.00 Gebühren für Amtshandlungen                               |                   |                   |                |                |                   | 671.00            |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter          |                   |                   |                |                |                   |                   |
| <b>15</b> <b>Feuerwehr</b>  | <b>626'056.46</b> | <b>706'257.50</b> | <b>700'929</b> | <b>694'400</b> | <b>662'446.33</b> | <b>551'551.85</b> |
| <b>150</b> <b>Feuerwehr</b>                                       | <b>626'056.46</b> | <b>706'257.50</b> | <b>700'929</b> | <b>694'400</b> | <b>662'446.33</b> | <b>551'551.85</b> |
| <b>1500</b> <b>Feuerwehr</b>                                      | <b>626'056.46</b> | <b>706'257.50</b> | <b>700'929</b> | <b>694'400</b> | <b>662'446.33</b> | <b>551'551.85</b> |
| 3000.00 Behörden und Kommissionen                                 | 1'095.00          |                   | 2'500          |                | 998.00            |                   |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals              | 339'491.15        |                   | 373'557        |                | 392'242.45        |                   |
| 3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 10'852.45         |                   | 14'500         |                | 12'952.00         |                   |
| 3053.00 Unfallversicherungen                                      | 77.05             |                   | 72             |                | 135.80            |                   |
| 3054.00 Familienausgleichskasse                                   | 2'515.90          |                   | 3'400          |                | 3'001.40          |                   |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals                      | 1'590.00          |                   |                |                | 2'470.00          |                   |
| 3099.00 Sonstiger Personalaufwand                                 |                   |                   |                |                | 70.75             |                   |

| Erfolgsrechnung   | Rechnung 2016 |        | Budget 2016 |        | Rechnung 2015 |            |
|---|---------------|--------|-------------|--------|---------------|------------|
|   | Aufwand       | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag     |
| Funktional - Detail   |               |        |             |        |               |            |
| 3100.00 Büromaterial  | 3'223.15      |        | 2'500       |        | 1'069.90      |            |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                             | 31'761.60     |        | 13'500      |        | 17'533.22     |            |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen                                | 36.00         |        | 450         |        | 90.00         |            |
| 3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften                              | 891.06        |        | 1'500       |        | 921.36        |            |
| 3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand                        |               |        |             |        |               |            |
| 3110.00 Büromöbel und -geräte                                     |               |        | 300         |        |               |            |
| 3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge                 | 93'166.74     |        | 74'630      |        | 52'677.70     |            |
| 3112.00 Dienstkleider   | 3'166.80      |        | 3'710       |        | 11'025.30     |            |
| 3113.00 Hardware  | 7'695.20      |        | 6'200       |        |               |            |
| 3119.00 Übrige Anschaffungen                                      |               |        |             |        | 31.60         |            |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung                                       | 1'224.55      |        | 1'100       |        | 1'609.50      |            |
| 3130.00 * Dienstleistungen Dritter                                | 19'485.26     |        | 44'000      |        | 16'485.20     |            |
| 3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten         | 6'138.85      |        | 3'000       |        | 1'891.60      |            |
| 3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand                                | 76.45         |        | 500         |        | 133.10        |            |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                                  | 3'327.20      |        | 3'333       |        | 3'817.40      |            |
| 3137.00 Steuern und Gebühren                                      | 796.00        |        | 1'040       |        | 596.00        |            |
| 3138.00 Kurse, Prüfungen und Beratungen                           | 17'836.90     |        | 13'700      |        | 27'712.30     |            |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten                                      | 281.00        |        | 3'000       |        |               |            |
| 3151.00 * Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge     | 34'566.45     |        | 91'160      |        | 66'586.70     |            |
| 3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)                           | 2'789.75      |        |             |        |               |            |
| 3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen                            | 3'747.60      |        | 2'100       |        | 3'489.25      |            |
| 3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften                            |               |        |             |        | 400.00        |            |
| 3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien                         |               |        |             |        | 168.50        |            |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                                    | 2'253.10      |        | 5'500       |        | 1'763.30      |            |
| 3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste                           | 4'396.40      |        |             |        | 3'112.00      |            |
| Feuerwehersatzabgabe  |               |        |             |        |               |            |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                                   | 7'397.75      |        | 9'500       |        | 12'007.45     |            |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                    | 26'177.10     |        | 26'177      |        | 27'354.55     |            |
| 3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten |               |        |             |        | 100.00        |            |
| 4200.00 * Ersatzabgaben   | 606'188.80    |        |             |        | 514'000       | 439'990.85 |
| 4240.00 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen                 | 49'496.50     |        |             |        | 130'000       | 61'897.00  |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter          | 137.20        |        |             |        | 40.00         | 40.00      |
| 4631.00 Beiträge vom Kanton                                       | 50'435.00     |        |             |        | 50'400        | 49'624.00  |

| Erfolgsrechnung     |  | Rechnung 2016     |                  | Budget 2016    |               | Rechnung 2015     |                  |
|---------------------|--|-------------------|------------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
|                     |  | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |
| Funktional - Detail |  |                   |                  |                |               |                   |                  |
| <b>16</b>           | <b>Militär und Bevölkerungsschutz</b>        | <b>255'915.39</b> | <b>15'652.47</b> | <b>291'214</b> | <b>16'700</b> | <b>197'951.58</b> | <b>25'882.60</b> |
| <b>161</b>          | <b>Militär</b>                               | <b>47'722.60</b>  | <b>-697.68</b>   | <b>54'999</b>  | <b>6'400</b>  | <b>38'884.21</b>  | <b>3'857.95</b>  |
| <b>1611</b>         | <b>Schiesswesen</b>                          | <b>47'722.60</b>  | <b>-697.68</b>   | <b>54'999</b>  | <b>6'400</b>  | <b>38'884.21</b>  | <b>3'857.95</b>  |
| 3000.00             | Behörden und Kommissionen                    |                   |                  | 3'000          |               | 791.00            |                  |
| 3010.00             | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 3'918.70          |                  | 9'143          |               | 3'189.00          |                  |
| 3050.00             | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten          |                   |                  |                |               | 0.95              |                  |
| 3053.00             | Unfallversicherungen                         | 56.80             |                  | 144            |               | 48.40             |                  |
| 3054.00             | Familienausgleichskasse                      |                   |                  |                |               | 0.25              |                  |
| 3101.00             | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                | 652.15            |                  | 300            |               | 688.80            |                  |
| 3111.00             | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge    | 120.00            |                  |                |               |                   |                  |
| 3119.00             | Übrige Anschaffungen                         | 332.00            |                  | 800            |               | 893.15            |                  |
| 3120.00             | Ver- und Entsorgung                          | 8'004.60          |                  | 9'000          |               | 9'960.25          |                  |
| 3130.00             | Dienstleistungen Dritter                     | 306.05            |                  | 550            |               | 307.40            |                  |
| 3134.00             | Sachversicherungsprämien                     | 1'395.00          |                  | 1'800          |               | 1'742.76          |                  |
| 3143.00             | Unterhalt übrige Tiefbauten                  | 13'629.30         |                  | 13'500         |               | 3'901.15          |                  |
| 3144.00             | Unterhalt Hochbauten                         | 5'945.60          |                  | 3'400          |               | 3'256.30          |                  |
| 3300.00             | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen       | 13'362.40         |                  | 13'362         | 500           | 14'104.80         |                  |
| 4240.00             | Benützunggebühren und Dienstleistungen       |                   |                  |                | 5'900         |                   | 3'857.95         |
| 4470.00             | Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV      |                   | -697.68          |                |               |                   |                  |
| <b>162</b>          | <b>Bevölkerungsschutz</b>                    | <b>208'192.79</b> | <b>16'350.15</b> | <b>236'215</b> | <b>10'300</b> | <b>159'067.37</b> | <b>22'024.65</b> |
| <b>1620</b>         | <b>Zivilschutz</b>                           | <b>202'106.44</b> | <b>16'350.15</b> | <b>226'668</b> | <b>10'300</b> | <b>149'311.77</b> | <b>22'024.65</b> |
| 3010.00             | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 75'207.75         |                  | 74'193         |               | 70'302.35         |                  |
| 3050.00             | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten          | 4'088.95          |                  | 4'793          |               | 3'813.60          |                  |
| 3052.00             | Pensionskassen                               | 7'182.00          |                  | 6'363          |               | 7'074.00          |                  |
| 3053.00             | Unfallversicherungen                         | 452.85            |                  | 667            |               | 474.90            |                  |
| 3054.00             | Familienausgleichskasse                      | 858.40            |                  | 1'002          |               | 797.70            |                  |
| 3055.00             | Krankentaggeldversicherungen                 | 686.90            |                  | 336            |               | 339.30            |                  |
| 3090.00             | Aus- und Weiterbildung des Personals         |                   |                  | 5'000          |               |                   |                  |
| 3100.00             | Büromaterial                                 | 447.95            |                  | 500            |               |                   |                  |
| 3101.00             | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                | 9'687.20          |                  | 8'000          |               | 11'492.75         |                  |

| Erfolgsrechnung                                     | Rechnung 2016   |          | Budget 2016  |        | Rechnung 2015   |           |
|---|-----------------|----------|--------------|--------|-----------------|-----------|
|   | Aufwand         | Ertrag   | Aufwand      | Ertrag | Aufwand         | Ertrag    |
| Funktional - Detail                                 |                 |          |              |        |                 |           |
| 3102.00   | 282.00          |          | 300          |        | 1'572.80        |           |
| 3111.00   | 37'623.22       |          | 47'000       |        | 3'455.50        |           |
| 3112.00   | 1'745.50        |          | 4'000        |        |                 |           |
| 3118.00   | 2'300.05        |          | 5'100        |        |                 |           |
| 3120.00   | 9'539.95        |          | 14'500       |        | 10'231.45       |           |
| 3130.00   | 8'799.16        |          | 9'800        |        | 9'945.81        |           |
| 3132.00   | 1'520.40        |          | 2'500        |        | 2'091.36        |           |
| 3134.00   | 80.00           |          | 162          |        | 81.00           |           |
| 3137.00   |                 |          | 500          |        | 360.00          |           |
| 3138.00   | 7'608.40        |          | 3'900        |        | 172.60          |           |
| 3144.00   | 2'335.35        |          | 6'140        |        | 4'051.70        |           |
| 3151.00   |                 |          |              |        |                 |           |
| 3158.00   | 2'430.00        |          | 400          |        | 2'730.00        |           |
| 3160.00   | 17'515.00       |          | 17'500       |        | 17'515.25       |           |
| 3161.00   | 5'138.70        |          | 7'000        |        |                 |           |
| 3170.00   | 26.90           |          | 350          |        |                 |           |
| 3300.00   | 6'549.81        |          | 6'662        |        | 2'809.70        |           |
| 4240.00   |                 | 136.00   |              | 1'000  |                 | 8'744.80  |
| 4610.00   |                 | 6'914.15 |              |        |                 |           |
| 4631.00   |                 | 9'300.00 |              | 9'300  |                 | 13'279.85 |
| <b>1621</b>   | <b>6'086.35</b> |          | <b>9'547</b> |        | <b>9'755.60</b> |           |
| 3000.00   | 6'110.00        |          | 6'000        |        | 5'592.50        |           |
| 3050.00   | -17.50          |          | 452          |        | 233.25          |           |
| 3054.00   | -6.15           |          | 95           |        | 48.70           |           |
| 3101.00   |                 |          | 1'000        |        | 223.55          |           |
| 3110.00   |                 |          | 1'000        |        | 2'376.00        |           |
| 3111.00   |                 |          |              |        | 712.50          |           |
| 3132.00   |                 |          | 500          |        |                 |           |
| 3151.00   |                 |          | 500          |        | 569.10          |           |
| 3170.00   |                 |          |              |        |                 |           |
| <b>Gemeindeführungsstab</b>                         |                 |          |              |        |                 |           |
| Behörden und Kommissionen GFS                       |                 |          |              |        |                 |           |
| AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                 |                 |          |              |        |                 |           |
| Familienausgleichskasse                             |                 |          |              |        |                 |           |
| Betriebs-, Verbrauchsmaterial                       |                 |          |              |        |                 |           |
| Büromöbel und -geräte                               |                 |          |              |        |                 |           |
| Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge           |                 |          |              |        |                 |           |
| Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten   |                 |          |              |        |                 |           |
| Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge |                 |          |              |        |                 |           |
| Reisekosten und Spesen                              |                 |          |              |        |                 |           |

| Erfolgsrechnung<br>Funktional - Detail | Rechnung 2016        |                     | Budget 2016       |                  | Rechnung 2015        |                     |
|--|----------------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------------|---------------------|
|  | Aufwand              | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand              | Ertrag              |
| <b>2</b>                               | <b>17'281'572.60</b> | <b>1'748'602.85</b> | <b>14'753'706</b> | <b>1'836'097</b> | <b>18'522'929.13</b> | <b>1'499'421.05</b> |
| <b>21</b>                              | <b>17'281'572.60</b> | <b>1'748'602.85</b> | <b>14'753'706</b> | <b>1'836'097</b> | <b>18'522'929.13</b> | <b>1'499'421.05</b> |
| <b>211</b>                             | <b>2'009'840.20</b>  | <b>13'200.00</b>    | <b>2'160'291</b>  |                  | <b>2'019'842.35</b>  | <b>8'436.00</b>     |
| <b>2110</b>                            | <b>2'009'840.20</b>  | <b>13'200.00</b>    | <b>2'160'291</b>  |                  | <b>2'019'842.35</b>  | <b>8'436.00</b>     |
| 3020.00                                | 1'622'709.05         |                     | 1'760'914         |                  | 1'580'246.05         |                     |
| 3040.00                                | 13'896.10            |                     | 19'761            |                  | 15'101.35            |                     |
| 3050.00                                | 105'100.30           |                     | 113'632           |                  | 102'026.75           |                     |
| 3052.00                                | 166'448.05           |                     | 150'000           |                  | 243'397.90           |                     |
| 3053.00                                | 2'431.55             |                     | 2'700             |                  | 2'433.50             |                     |
| 3054.00                                | 22'467.50            |                     | 23'747            |                  | 21'334.60            |                     |
| 3062.00                                | 11'942.80            |                     | 13'029            |                  | 11'312.00            |                     |
| 3090.00                                |                      |                     | 7'000             |                  |                      |                     |
| 3091.00                                | 52.00                |                     | 100               |                  |                      |                     |
| 3099.00                                |                      |                     |                   |                  | 114.90               |                     |
| 3100.00                                | 1'951.25             |                     | 2'000             |                  | 718.45               |                     |
| 3101.00                                | 194.45               |                     | 500               |                  | 539.35               |                     |
| 3103.00                                |                      |                     | 1'479             |                  | 220.00               |                     |
| 3104.00                                | 29'765.20            |                     | 27'779            |                  | 24'971.80            |                     |
| 3110.00                                | 10'486.10            |                     | 11'000            |                  | 57.00                |                     |
| 3111.00                                | 2'033.65             |                     |                   |                  |                      |                     |
| 3113.00                                | 890.00               |                     | 1'000             |                  |                      |                     |
| 3119.00                                |                      |                     |                   |                  |                      |                     |
| 3130.00                                | 6'202.50             |                     | 11'163            |                  | 7'253.70             |                     |
| 3132.00                                | 2'643.05             |                     | 1'100             |                  | 1'280.00             |                     |
| 3150.00                                |                      |                     | 550               |                  |                      |                     |
| 3151.00                                |                      |                     |                   |                  |                      |                     |
| 3160.00                                | 232.50               |                     |                   |                  | 465.00               |                     |
| 3170.00                                |                      |                     | 1'650             |                  | 1'596.00             |                     |
| 3300.00                                | 3'207.15             |                     | 4'000             |                  |                      |                     |
| 3612.00                                |                      |                     |                   |                  |                      |                     |



| Erfolgsrechnung     | Rechnung 2016       |                  | Budget 2016      |               | Rechnung 2015       |                  |
|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------|---------------------|------------------|
|                     | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand             | Ertrag           |
| Funktional - Detail |                     |                  |                  |               |                     |                  |
| 3910.00             | 4'766.00            |                  | 4'766            |               | 4'408.00            |                  |
| 3920.00             | 2'421.00            |                  | 2'421            |               | 2'366.00            |                  |
| 4260.00             |                     | 13'200.00        |                  |               |                     | 8'436.00         |
| 4612.00             |                     |                  |                  |               |                     |                  |
| 4631.00             |                     |                  |                  |               |                     |                  |
| <b>212</b>          | <b>7'402'048.04</b> | <b>83'891.40</b> | <b>6'758'137</b> | <b>16'000</b> | <b>6'857'156.83</b> | <b>31'186.75</b> |
| <b>2120</b>         | <b>7'402'048.04</b> | <b>83'891.40</b> | <b>6'758'137</b> | <b>16'000</b> | <b>6'857'156.83</b> | <b>31'186.75</b> |
| 3010.00             | 5'154.75            |                  | 3'505            |               | -2'390.65           |                  |
| 3020.00             | 5'990'947.50        |                  | 5'360'620        |               | 5'293'516.70        |                  |
| 3040.00             | 70'942.65           |                  | 85'000           |               | 59'812.45           |                  |
| 3050.00             | 379'974.45          |                  | 346'296          |               | 341'174.00          |                  |
| 3052.00             | 525'492.40          |                  | 440'000          |               | 753'304.90          |                  |
| 3053.00             | 9'018.35            |                  | 9'000            |               | 8'183.60            |                  |
| 3054.00             | 80'906.60           |                  | 72'368           |               | 71'947.20           |                  |
| 3062.00             | 42'252.95           |                  | 40'000           |               | 39'280.25           |                  |
| 3064.00             |                     |                  |                  |               |                     |                  |
| 3090.00             | 8'034.80            |                  | 21'540           |               | 12'619.75           |                  |
| 3091.00             | 876.00              |                  | 500              |               | 600.00              |                  |
| 3099.00             | 4'786.20            |                  | 3'333            |               | 5'045.29            |                  |
| 3100.00             | 26'293.27           |                  | 8'100            |               | 15'183.23           |                  |
| 3101.00             | 1'040.90            |                  | 1'000            |               | 4'296.37            |                  |
| 3102.00             | 333.65              |                  | 800              |               |                     |                  |
| 3103.00             | 1'575.40            |                  | 2'400            |               | 3'104.80            |                  |
| 3104.00             | 107'861.49          |                  | 122'405          |               | 128'960.69          |                  |
| 3109.00             | 775.20              |                  | 7'500            |               | 5'593.22            |                  |
| 3110.00             | 21'810.18           |                  | 28'260           |               | 16'024.95           |                  |
| 3111.00             | 5'917.80            |                  | 8'000            |               | 7'967.85            |                  |
| 3113.00             | 32'264.70           |                  | 30'000           |               | 128.80              |                  |
| 3118.00             | 7'020.90            |                  | 31'450           |               | 3'640.93            |                  |
| 3119.00             |                     |                  | 1'000            |               |                     |                  |
| 3130.00             | 8'397.25            |                  | 13'120           |               | 11'300.75           |                  |



| Erfolgsrechnung     | Rechnung 2016 |        | Budget 2016 |        | Rechnung 2015 |            |
|---------------------|---------------|--------|-------------|--------|---------------|------------|
|                     | Aufwand       | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag     |
| Funktional - Detail |               |        |             |        |               |            |
| 3053.00             | 2'671.45      |        | 3'334       |        | 2'686.25      |            |
| 3054.00             | 19'785.25     |        | 20'725      |        | 19'527.35     |            |
| 3055.00             | 501.45        |        | 252         |        | 252.10        |            |
| 3062.00             | 10'319.65     |        | 10'200      |        | 10'257.55     |            |
| 3090.00             | 1'730.00      |        | 5'000       |        | 4'429.00      |            |
| 3091.00             | 617.76        |        | 1'000       |        |               |            |
| 3099.00             | 989.35        |        | 1'000       |        | 794.35        |            |
| 3100.00             | 2'840.00      |        | 2'000       |        | 2'032.05      |            |
| 3101.00             | 1'909.20      |        | 5'200       |        | 5'204.45      |            |
| 3102.00             | 394.00        |        | 1'500       |        | 1'167.75      |            |
| 3103.00             | 484.00        |        | 500         |        | 469.00        |            |
| 3104.00             | 1'337.62      |        | 2'000       |        | 2'042.84      |            |
| 3110.00             |               |        | 1'000       |        |               |            |
| 3113.00             | 3'306.00      |        | 4'000       |        |               |            |
| 3119.00             | 4'165.20      |        | 4'000       |        | 3'218.40      |            |
| 3120.00             | 9'477.65      |        | 11'600      |        | 10'528.65     |            |
| 3130.00             | 6'548.15      |        | 6'350       |        | 5'349.55      |            |
| 3132.00             | 1'200.00      |        |             |        |               |            |
| 3133.00             |               |        | 200         |        |               |            |
| 3134.00             | 760.15        |        | 1'200       |        | 1'172.69      |            |
| 3144.00             | 13'441.15     |        | 23'050      |        | 6'251.35      |            |
| 3150.00             | 232.35        |        | 500         |        | 358.70        |            |
| 3151.00             | 8'782.40      |        | 7'500       |        | 5'657.75      |            |
| 3158.00             |               |        |             |        |               |            |
| 3160.00             | 3'362.90      |        | 1'300       |        | 1'362.10      |            |
| 3162.00             | 2'350.00      |        | 3'000       |        | 2'960.00      |            |
| 3170.00             | 1'010.80      |        | 1'633       |        | 1'730.15      |            |
| 3181.00             | 348.70        |        | 500         |        | 376.80        |            |
| 3300.00             | 885.00        |        |             |        |               |            |
| 3612.00             | 10'029.80     |        | 10'030      |        | 10'587.00     |            |
| 3637.00             | 29'775.95     |        | 28'000      |        | 35'700.10     |            |
| 3920.00             | 47'458.05     |        | 54'000      |        | 46'854.20     |            |
| 4231.00             | 12'708.00     |        | 20'141      |        | 19'046.00     |            |
|                     | 512'681.15    |        |             |        |               |            |
|                     |               |        | 530'000     |        |               | 528'128.75 |

## Einwohnergemeinde Münchenstein

## RECHNUNG 2016

| Erfolgsrechnung     |  | Rechnung 2016       |                   | Budget 2016      |                | Rechnung 2015       |                   |
|---------------------|--|---------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
|                     |  | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag            |
| Funktional - Detail |  |                     |                   |                  |                |                     |                   |
| 4240.00             | Benützunggebühren und Dienstleistungen           |                     | 200.00            |                  |                |                     | 200.00            |
| 4260.00             | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                     | 600.00            |                  | 5'000          |                     |                   |
| 4612.00             | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden |                     | 88'018.20         |                  | 90'000         |                     | 86'558.25         |
| <b>217</b>          | <b>Schulliegenschaften</b>                       | <b>3'736'212.80</b> | <b>286'371.60</b> | <b>1'529'904</b> | <b>140'143</b> | <b>5'632'957.17</b> | <b>164'051.85</b> |
| <b>2170</b>         | <b>Schulliegenschaften Kindergarten</b>          | <b>248'951.32</b>   | <b>7'780.00</b>   | <b>226'451</b>   | <b>6'000</b>   | <b>1'132'216.42</b> | <b>6'000.00</b>   |
| 3010.00             | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 79'018.90           |                   | 76'948           |                | 78'279.10           |                   |
| 3040.00             | Erziehungszulagen                                | 704.50              |                   | 831              |                | 435.05              |                   |
| 3050.00             | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten              | 4'988.65            |                   | 4'971            |                | 4'870.85            |                   |
| 3052.00             | Pensionskassen                                   | 6'470.20            |                   | 4'660            |                | 6'634.20            |                   |
| 3053.00             | Unfallversicherungen                             | 1'023.00            |                   | 1'000            |                | 1'027.15            |                   |
| 3054.00             | Familienausgleichskasse                          | 1'047.60            |                   | 1'039            |                | 1'019.15            |                   |
| 3055.00             | Krankentaggeldversicherungen                     | 525.00              |                   | 259              |                | 258.05              |                   |
| 3101.00             | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 3'774.95            |                   | 3'500            |                | 4'126.85            |                   |
| 3110.00             | Büromöbel und -geräte                            | 134.65              |                   |                  |                |                     |                   |
| 3111.00             | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge        | 491.75              |                   |                  |                |                     |                   |
| 3120.00             | Ver- und Entsorgung                              | 31'315.60           |                   | 28'200           |                | 36'315.15           |                   |
| 3130.00             | Dienstleistungen Dritter                         | 4'677.90            |                   |                  |                |                     |                   |
| 3134.00             | Sachversicherungsprämien                         | 2'987.50            |                   | 4'570            |                | 4'323.47            |                   |
| 3144.00             | Unterhalt Hochbauten                             | 16'422.02           |                   | 26'800           |                | 5'283.90            |                   |
| 3160.00             | Miete und Pacht Liegenschaften                   | 41'854.05           |                   | 44'850           |                | 41'853.80           |                   |
| 3161.00             | * Mieten, Benützungskosten Mobilien              | 24'676.90           |                   |                  |                |                     |                   |
| 3170.00             | Reisekosten und Spesen                           | 14.75               |                   |                  |                |                     |                   |
| 3300.00             | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen           | 28'823.40           |                   | 28'823           |                | 32'257.70           |                   |
| 3301.00             | Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen     |                     |                   |                  |                | 15'532.00           |                   |
| 3893.00             | Einlagen in Vorfinanzierungen                    |                     | 1'780.00          |                  | 6'000          | 900'000.00          | 6'000.00          |
| 4260.00             | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                     | 6'000.00          |                  |                |                     |                   |
| 4470.00             | Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV          |                     |                   |                  |                |                     |                   |
| 4893.00             | Entnahmen aus Vorfinanzierungen                  |                     |                   |                  |                |                     |                   |
| <b>2171</b>         | <b>Schulliegenschaften Primarschule</b>          | <b>3'487'261.48</b> | <b>147'537.00</b> | <b>1'303'453</b> | <b>134'143</b> | <b>4'500'740.75</b> | <b>158'051.85</b> |
| 3000.00             | Behörden und Kommissionen                        | 1'888.00            |                   | 4'500            |                | 2'417.00            |                   |

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2016                                       |              | Budget 2016 |         | Rechnung 2015 |              |            |
|-----------------|---|--------------|-------------|---------|---------------|--------------|------------|
|                 | Funktional - Detail                                 | Aufwand      | Ertrag      | Aufwand | Ertrag        | Aufwand      | Ertrag     |
| 3010.00         | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals        | 495'845.72   |             | 493'207 |               | 504'349.26   |            |
| 3040.00         | Erziehungszulagen                                   | 5'794.60     |             | 5'893   |               | 3'916.15     |            |
| 3050.00         | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                 | 29'564.90    |             | 32'768  |               | 30'841.55    |            |
| 3052.00         | Pensionskassen                                      | 35'347.35    |             | 33'796  |               | 33'429.60    |            |
| 3053.00         | Unfallversicherungen                                | 6'102.70     |             | 6'107   |               | 6'327.55     |            |
| 3054.00         | Familienausgleichskasse                             | 6'208.55     |             | 7'004   |               | 6'448.15     |            |
| 3055.00         | Krankentaggeldversicherungen                        | 3'945.80     |             | 1'715   |               | 1'881.25     |            |
| 3090.00         | Aus- und Weiterbildung des Personals                | 5'761.10     |             | 3'000   |               | 10'483.20    |            |
| 3091.00         | Personalrekrutierung                                |              |             |         |               | 257.05       |            |
| 3099.00         | Sonstiger Personalaufwand                           | 123.00       |             |         |               | 162.15       |            |
| 3100.00         | Büromaterial  | 116.00       |             |         |               | 116.00       |            |
| 3101.00         | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                       | 40'443.35    |             | 40'500  |               | 40'326.80    |            |
| 3102.00         | Drucksachen, Publikationen                          |              |             |         |               |              |            |
| 3103.00         | Fachliteratur, Zeitschriften                        | 152.40       |             | 400     |               | 146.50       |            |
| 3110.00         | Büromöbel und -geräte                               | 1'641.85     |             |         |               | 149.00       |            |
| 3111.00         | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge           | 3'493.65     |             | 1'600   |               | 255.90       |            |
| 3112.00         | Dienstkleider                                       | 257.90       |             | 1'000   |               | 1'379.35     |            |
| 3113.00         | Hardware  |              |             |         |               |              |            |
| 3120.00         | Ver- und Entsorgung                                 | 257'524.70   |             | 278'300 |               | 251'433.00   |            |
| 3130.00         | Dienstleistungen Dritter                            | 8'719.50     |             | 1'180   |               | 1'415.60     |            |
| 3134.00         | Sachversicherungsprämien                            | 19'148.00    |             | 25'200  |               | 21'644.02    |            |
| 3140.00         | Unterhalt an Grundstücken                           |              |             | 1'500   |               | 1'998.00     |            |
| 3144.00         | * Unterhalt Hochbauten                              | 93'688.81    |             | 119'500 |               | 129'372.67   |            |
| 3151.00         | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 3'992.20     |             | 6'300   |               | 1'223.30     |            |
| 3158.00         | Unterhalt immaterielle Anlagen                      |              |             |         |               | 846.25       |            |
| 3161.00         | * Mieten, Benützungskosten Mobilien                 | 121'687.25   |             |         |               |              |            |
| 3170.00         | Reisekosten und Spesen                              | 723.50       |             | 700     |               | 1'038.85     |            |
| 3300.00         | * Planmässige Abschreibungen Sachanlagen            | 345'090.65   |             | 239'283 |               | 348'882.60   |            |
| 3893.00         | * Einlagen in Vorfinanzierungen                     | 2'000'000.00 |             |         |               | 3'100'000.00 |            |
| 4260.00         | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter    |              | 5'916.85    |         | 3'000         |              | 5'193.35   |
| 4470.00         | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV              |              | 12'288.00   |         | 2'946         |              | 13'271.25  |
| 4472.00         | Benützunggebühren Liegenschaften VV                 |              | 127'784.15  |         | 128'197       |              | 138'542.25 |
| 4479.00         | Rückerstattungen Dritter                            |              | 1'548.00    |         |               |              | 1'045.00   |
| 4893.00         | Entnahmen aus Vorfinanzierungen                     |              |             |         |               |              |            |

## Einwohnergemeinde Münchenstein

## RECHNUNG 2016

| Erfolgsrechnung<br>Funktional - Detail | Rechnung 2016   |              | Budget 2016 |           | Rechnung 2015 |            |  |
|--|---|--------------|-------------|-----------|---------------|------------|--|
|  | Aufwand   | Ertrag       | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag     |  |
| <b>2178</b>                            | <b>Heilpädagogische Tagesschule</b>   |              |             |           |               |            |  |
| 4470.00                                |   | 131'054.60   |             |           |               |            |  |
|  | * Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsverf<br>Heilpädagogische Tagesschule insieme | 131'054.60   |             |           |               |            |  |
| <b>2179</b>                            | <b>Schulliegenschaft Sekundarschule</b>   |              |             |           |               |            |  |
| 4893.00                                | Entnahmen aus Vorfinanzierungen   |              |             |           |               |            |  |
| <b>218</b>                             | <b>Schulergänzende Tagesbetreuung</b>   |              |             |           |               |            |  |
|  |   | 1'339'214.62 | 763'640.50  | 1'421'617 | 1'210'076.80  | 680'859.45 |  |
| <b>2180</b>                            | <b>Schulergänzende Tagesbetreuung<br/>Leitung KJF</b>   |              |             |           |               |            |  |
| 3010.00                                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals  | 177'057.77   |             | 186'840   | 181'076.91    |            |  |
| 3040.00                                | Erziehungszulagen   | 6'106.80     |             | 6'564     | 6'799.80      |            |  |
| 3050.00                                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten   | 11'228.15    |             | 12'070    | 11'998.00     |            |  |
| 3052.00                                | Pensionskassen  | 18'028.20    |             | 19'416    | 19'182.60     |            |  |
| 3053.00                                | Unfallversicherungen  | 1'700.45     |             | 1'820     | 1'783.25      |            |  |
| 3054.00                                | Familienausgleichskasse   | 2'357.55     |             | 2'522     | 2'514.15      |            |  |
| 3055.00                                | Krankentaggeldversicherungen  | 2'224.75     |             | 1'190     | 1'186.25      |            |  |
| 3090.00                                | Aus- und Weiterbildung des Personals  | 17'400.00    |             | 6'000     | 420.00        |            |  |
| 3099.00                                | Sonstiger Personalaufwand   |              |             |           | 397.40        |            |  |
| 3100.00                                | Büromaterial  | 1'433.25     |             | 1'500     | 1'149.80      |            |  |
| 3102.00                                | Drucksachen, Publikationen  | 3'769.20     |             | 4'000     | 880.00        |            |  |
| 3113.00                                | Hardware  | 716.53       |             |           | 521.10        |            |  |
| 3118.00                                | Immaterielle Anlagen  | 2'001.00     |             | 1'700     | 2'001.00      |            |  |
| 3130.00                                | Dienstleistungen Dritter  |              |             |           | 576.00        |            |  |
| 3132.00                                | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten   | 15'606.00    |             |           |               |            |  |
| 3170.00                                | Reisekosten und Spesen  | 905.70       |             | 300       |               |            |  |
| 3636.00                                | Beiträge an private Organisationen ohne<br>Erwerbszweck                                       | 28'623.00    |             | 35'000    | 16'410.00     |            |  |
| <b>2181</b>                            | <b>Tagesfamilien</b>  |              |             |           |               |            |  |
|  |   | 347'648.35   | 277'122.20  | 408'357   | 440'062.15    | 341'608.75 |  |
| 3010.00                                | * Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals  | 196'364.85   |             | 275'216   | 239'060.20    |            |  |

| Erfolgsrechnung  | Rechnung 2016     |                   | Budget 2016    |                | Rechnung 2015     |                   |
|--|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| Funktional - Detail  |                   |                   |                |                |                   |                   |
| 3040.00 Erziehungszulagen  |                   |                   |                |                | 237.20            |                   |
| 3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                              | 11'334.10         |                   | 17'779         |                | 14'202.40         |                   |
| 3052.00 Pensionskassen   | 11'229.00         |                   | 16'550         |                | 16'560.10         |                   |
| 3053.00 Unfallversicherungen   | 3'086.80          |                   | 3'867          |                | 3'780.75          |                   |
| 3054.00 Familienausgleichskasse  | 2'395.85          |                   | 3'715          |                | 2'985.85          |                   |
| 3055.00 Krankentaggeldversicherungen                                     |                   |                   |                |                | 29.15             |                   |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals                             | 420.00            |                   | 1'800          |                | 485.00            |                   |
| 3091.00 Personalrekrutierung   |                   |                   | 250            |                |                   |                   |
| 3099.00 Sonstiger Personalaufwand  |                   |                   |                |                | 184.50            |                   |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                    | 28'561.00         |                   | 32'000         |                | 37'633.80         |                   |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen                                       |                   |                   | 200            |                |                   |                   |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter   | 936.35            |                   | 1'480          |                | 1'707.75          |                   |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen   | 20.00             |                   | 500            |                | 9.60              |                   |
| 3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste                                  |                   |                   |                |                | 3'519.00          |                   |
| 3637.00 * Beiträge an private Haushalte<br>Sozial- und Geschwisterabatte | 93'300.40         |                   | 55'000         |                | 119'666.85        |                   |
| 4260.00 * Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter               |                   | 277'122.20        |                | 381'974        |                   | 341'608.75        |
| <b>2182 Mittagstisch</b>   | <b>222'981.29</b> | <b>169'961.95</b> | <b>249'742</b> | <b>212'840</b> | <b>186'143.65</b> | <b>145'975.70</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                     |                   |                   |                |                | 85'751.64         |                   |
| 3040.00 Erziehungszulagen  | 128'044.64        |                   | 146'348        |                | 1'601.10          |                   |
| 3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                              | 1'252.40          |                   | 2'135          |                | 6'601.15          |                   |
| 3052.00 Pensionskassen   | 7'020.65          |                   | 9'375          |                | 6'961.80          |                   |
| 3053.00 Unfallversicherungen   | 9'280.70          |                   | 8'238          |                | 1'119.05          |                   |
| 3054.00 Familienausgleichskasse  | 1'281.65          |                   | 1'496          |                | 1'380.40          |                   |
| 3055.00 Krankentaggeldversicherungen                                     | 1'479.00          |                   | 1'959          |                | 506.40            |                   |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals                             | 1'322.10          |                   | 941            |                |                   |                   |
| 3091.00 Personalrekrutierung   |                   |                   | 500            |                | 426.70            |                   |
| 3099.00 Sonstiger Personalaufwand  | -38.40            |                   | 250            |                | 51.25             |                   |
| 3100.00 Büromaterial   | 20.50             |                   |                |                |                   |                   |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                    | 5'725.25          |                   | 500            |                | 5'541.40          |                   |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen                                       |                   |                   | 200            |                |                   |                   |
| 3105.00 * Lebensmittel   |                   |                   | 200            |                |                   |                   |
| 3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge                        | 39'259.10         |                   | 60'000         |                | 32'767.85         |                   |
| 3113.00 Hardware   |                   |                   |                |                | 1'567.10          |                   |
|  |                   |                   |                |                | 1'143.86          |                   |

## Einwohnergemeinde Münchenstein

## RECHNUNG 2016

| Erfolgsrechnung     | Rechnung 2016     |                   | Budget 2016    |                | Rechnung 2015     |                   |
|---------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                     | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| Funktional - Detail |                   |                   |                |                |                   |                   |
| 3119.00             |                   |                   |                |                |                   |                   |
| 3120.00             | 40.00             |                   | 1'000          |                | 40.00             |                   |
| 3130.00             | 832.75            |                   | 300            |                | 1'129.45          |                   |
| 3158.00             |                   |                   | 1'000          |                | 1'261.25          |                   |
| 3160.00             | 7'200.00          |                   | 14'400         |                | 14'400.00         |                   |
| 3170.00             | 1'054.60          |                   | 900            |                | 862.40            |                   |
| 3181.00             |                   |                   |                |                | 390.00            |                   |
| 3637.00             | 19'206.35         |                   |                |                | 22'640.85         |                   |
| 4260.00             |                   | 53'276.65         |                | 40'000         |                   | 49'652.85         |
| 4611.00             |                   | 19'206.30         |                | 25'000         |                   | 22'640.85         |
| 4910.00             |                   | 97'479.00         |                | 147'840        |                   | 73'682.00         |
|                     |                   |                   |                |                |                   |                   |
| <b>2183</b>         | <b>479'426.63</b> | <b>316'556.35</b> | <b>484'596</b> | <b>460'140</b> | <b>336'974.74</b> | <b>193'275.00</b> |
| 3010.00             | 246'607.89        |                   | 192'818        |                | 159'231.69        |                   |
| 3040.00             | 1'565.60          |                   |                |                |                   |                   |
| 3050.00             | 15'135.40         |                   | 12'456         |                | 9'490.75          |                   |
| 3052.00             | 11'686.25         |                   | 12'164         |                | 8'282.40          |                   |
| 3053.00             | 2'875.95          |                   | 2'186          |                | 1'868.40          |                   |
| 3054.00             | 3'179.05          |                   | 2'603          |                | 1'984.75          |                   |
| 3055.00             | 1'910.05          |                   | 714            |                | 489.45            |                   |
| 3090.00             | 3'370.00          |                   | 4'600          |                |                   |                   |
| 3091.00             | 399.60            |                   | 250            |                | 127.45            |                   |
| 3099.00             | 113.05            |                   |                |                | 83.00             |                   |
| 3100.00             | 51.75             |                   | 2'000          |                | 49.50             |                   |
| 3101.00             | 6'641.30          |                   | 5'000          |                | 6'819.25          |                   |
| 3102.00             |                   |                   | 200            |                |                   |                   |
| 3103.00             | 115.50            |                   | 700            |                | 220.00            |                   |
| 3109.00             |                   |                   |                |                |                   |                   |
| 3110.00             | 2'627.60          |                   | 6'000          |                | 11'729.50         |                   |
| 3111.00             | 739.00            |                   | 1'300          |                | 6'629.45          |                   |
| 3113.00             | 1'442.34          |                   |                |                | 229.00            |                   |
| 3119.00             | 910.60            |                   | 1'600          |                | 108.80            |                   |
| 3120.00             | 875.80            |                   | 1'660          |                | 2'358.35          |                   |
| 3130.00             | 2'750.35          |                   | 4'000          |                | 2'517.50          |                   |



| Erfolgsrechnung     | Rechnung 2016  |                   | Budget 2016 |                | Rechnung 2015     |            |
|---------------------|--|-------------------|-------------|----------------|-------------------|------------|
|                     | Aufwand  | Ertrag            | Aufwand     | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag     |
| Funktional - Detail |  |                   |             |                |                   |            |
| 3144.00             | Unterhalt Hochbauten   |                   |             |                | 12'092.40         |            |
| 3160.00             | Miete und Pacht Liegenschaften                                   | 37'030.00         |             | 41'600         | 24'005.00         |            |
| 3161.00             | Mieten, Benützungskosten Mobilien                                |                   |             |                | 82.50             |            |
| 3170.00             | Reisekosten und Spesen   | 2'506.05          |             | 11'200         | 1'427.40          |            |
| 3171.00             | Exkursionen, Schulreisen und Lager                               | 330.00            |             |                |                   |            |
| 3181.00             | Tatsächliche Forderungsverluste                                  | 1'056.60          |             |                |                   |            |
| 3637.00             | Beiträge an private Haushalte<br>Sozial- und Geschwisterrabatte  | 65'777.90         |             | 73'305         | 44'336.20         |            |
| 3910.00             | * Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                     | 69'729.00         |             | 108'240        | 42'812.00         |            |
| 4260.00             | * Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter               |                   | 287'954.10  |                |                   | 193'275.00 |
| 4610.00             | * Entschädigungen vom Bund                                       |                   | 28'602.25   |                |                   |            |
| <b>219</b>          | <b>Übrige obligatorische Schule</b>                              | <b>841'138.66</b> |             | <b>859'484</b> | <b>772'767.00</b> |            |
| <b>2190</b>         | <b>Schulleitung und Schulrat</b>                                 | <b>675'453.95</b> |             | <b>691'694</b> | <b>656'864.22</b> |            |
| 3000.00             | Behörden und Kommissionen  | 30'755.60         |             | 34'867         | 28'138.75         |            |
| 3010.00             | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals<br>Schulsekretariat | 133'531.30        |             | 121'242        | 129'841.98        |            |
| 3020.00             | Löhne der Lehrkräfte<br>Schulleitung                             | 354'398.25        |             | 367'188        | 352'771.50        |            |
| 3040.00             | Erziehungszulagen  | 9'752.65          |             | 3'953          | 1'647.25          |            |
| 3050.00             | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                              | 34'255.50         |             | 33'804         | 30'988.85         |            |
| 3052.00             | Pensionskassen   | 54'404.75         |             | 53'966         | 51'793.10         |            |
| 3053.00             | Unfallversicherungen   | 2'068.55          |             | 1'843          | 1'749.25          |            |
| 3054.00             | Familienausgleichskasse  | 7'218.40          |             | 7'065          | 6'537.15          |            |
| 3055.00             | Krankentaggeldversicherungen                                     | 1'360.55          |             | 676            | 672.85            |            |
| 3062.00             | Teuerungszulagen auf Renten                                      | 1'532.90          |             |                |                   |            |
| 3090.00             | Aus- und Weiterbildung des Personals                             | 2'295.00          |             | 5'500          | 4'038.70          |            |
| 3091.00             | Personalrekrutierung   | 60.00             |             |                |                   |            |
| 3099.00             | Sonstiger Personalaufwand  | 4'639.22          |             | 8'050          | 7'118.56          |            |
| 3100.00             | Büromaterial   | 6'176.90          |             | 4'500          | 7'940.68          |            |
| 3101.00             | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                    | 229.90            |             |                | 77.10             |            |
| 3102.00             | Drucksachen, Publikationen                                       |                   |             | 400            |                   |            |
| 3103.00             | Fachliteratur, Zeitschriften                                     | 90.80             |             | 800            | 395.90            |            |
| 3110.00             | Büromöbel und -geräte  | 1'358.70          |             |                |                   |            |

## Einwohnergemeinde Münchenstein

## RECHNUNG 2016

| Erfolgsrechnung               | Rechnung 2016     |        | Budget 2016    |        | Rechnung 2015     |        |
|-------------------------------|-------------------|--------|----------------|--------|-------------------|--------|
|                               | Aufwand           | Ertrag | Aufwand        | Ertrag | Aufwand           | Ertrag |
| Funktional - Detail           |                   |        |                |        |                   |        |
| 3111.00                       | 4'633.10          |        | 3'500          |        | 73.35             |        |
| 3113.00                       | 425.10            |        | 500            |        | 288.80            |        |
| 3118.00                       | 641.80            |        |                |        | 11'954.65         |        |
| 3130.00                       | 13'692.20         |        | 22'000         |        | 4'323.20          |        |
| 3132.00                       | 3'000.00          |        |                |        |                   |        |
| 3150.00                       | 453.80            |        | 500            |        |                   |        |
| 3153.00                       |                   |        | 4'000          |        | 1'409.00          |        |
| 3158.00                       | 4'202.73          |        | 10'140         |        | 10'848.00         |        |
| 3160.00                       |                   |        |                |        |                   |        |
| 3162.00                       | 2'185.80          |        | 2'200          |        | 2'185.80          |        |
| 3170.00                       | 2'090.45          |        | 3'000          |        | 2'069.80          |        |
| 3300.00                       |                   |        | 2'000          |        |                   |        |
| 3320.00                       |                   |        |                |        |                   |        |
| 4260.00                       |                   |        |                |        |                   |        |
| <b>2192</b>                   | <b>165'684.71</b> |        | <b>167'790</b> |        | <b>115'902.78</b> |        |
| <b>Volksschule, sonstiges</b> |                   |        |                |        |                   |        |
| 3010.00                       | 113'083.46        |        | 108'573        |        | 92'320.03         |        |
| 3040.00                       | 4'307.40          |        | 4'350          |        | 3'481.20          |        |
| 3050.00                       | 7'276.15          |        | 7'014          |        | 5'899.45          |        |
| 3052.00                       | 11'631.60         |        | 11'861         |        | 8'259.60          |        |
| 3053.00                       | 1'102.30          |        | 1'058          |        | 890.15            |        |
| 3054.00                       | 1'527.55          |        | 1'466          |        | 1'233.65          |        |
| 3055.00                       | 1'375.40          |        | 692            |        | 552.60            |        |
| 3090.00                       | 280.00            |        | 5'000          |        | 268.20            |        |
| 3091.00                       |                   |        |                |        |                   |        |
| 3099.00                       |                   |        |                |        | 22.30             |        |
| 3100.00                       | 147.20            |        | 1'750          |        | 88.00             |        |
| 3101.00                       |                   |        | 500            |        | 149.90            |        |
| 3102.00                       | 440.00            |        | 150            |        | 220.00            |        |
| 3103.00                       |                   |        | 450            |        |                   |        |
| 3110.00                       | 80.00             |        |                |        |                   |        |
| 3111.00                       |                   |        |                |        |                   |        |
| 3113.00                       |                   |        |                |        |                   |        |
| 3130.00                       | 1'342.45          |        | 2'500          |        | 1'036.40          |        |

| Erfolgsrechnung     |  | Rechnung 2016       |                   | Budget 2016      |                | Rechnung 2015       |                   |
|---------------------|--|---------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
|                     |  | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag            |
| Funktional - Detail |  |                     |                   |                  |                |                     |                   |
| 3132.00             | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten    | 15'309.20           |                   | 18'500           |                | 1'080.00            |                   |
| 3151.00             | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge  |                     |                   | 1'000            |                |                     |                   |
| 3158.00             | Unterhalt immaterielle Anlagen                       | 399.00              |                   | 2'426            |                | 401.30              |                   |
| 3170.00             | Reisekosten und Spesen                               | 7'383.00            |                   | 500              |                |                     |                   |
| 3634.00             | Beiträge an öffentliche Unternehmungen               |                     |                   |                  |                |                     |                   |
|                     | Spitalbeschulung                                     |                     |                   |                  |                |                     |                   |
| 4260.00             | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter     |                     |                   |                  |                |                     |                   |
| <b>3</b>            | <b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>               | <b>2'075'114.11</b> | <b>847'162.78</b> | <b>1'873'603</b> | <b>570'940</b> | <b>1'673'766.94</b> | <b>553'868.30</b> |
| <b>31</b>           | <b>Kulturerbe</b>                                    | <b>78'429.15</b>    | <b>45'930.20</b>  | <b>64'640</b>    |                | <b>87'440.35</b>    | <b>8'608.00</b>   |
| <b>312</b>          | <b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>                | <b>78'429.15</b>    | <b>45'930.20</b>  | <b>64'640</b>    |                | <b>87'440.35</b>    | <b>8'608.00</b>   |
| <b>3120</b>         | <b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>                | <b>78'429.15</b>    | <b>45'930.20</b>  | <b>64'640</b>    |                | <b>87'440.35</b>    | <b>8'608.00</b>   |
| 3101.00             | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                        |                     |                   |                  |                |                     |                   |
| 3120.00             | Ver- und Entsorgung                                  | 34'301.65           |                   | 25'500           |                | 30'577.30           |                   |
| 3130.00             | Dienstleistungen Dritter                             | 777.80              |                   |                  |                |                     |                   |
| 3134.00             | Sachversicherungsprämien                             | 608.40              |                   |                  |                |                     |                   |
| 3144.00             | Unterhalt Hochbauten                                 | 10'743.90           |                   | 11'000           |                | 25'643.25           |                   |
| 3300.00             | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen               | 24'997.20           |                   | 11'497           |                | 26'385.90           |                   |
| 3636.00             | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 4'300.00            |                   | 5'000            |                | 3'100.00            |                   |
| 3637.00             | Beiträge an private Haushalte                        | 1'057.55            |                   | 10'000           |                |                     |                   |
| 3660.00             | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge      | 1'642.65            |                   | 1'643            |                | 1'733.90            |                   |
| 4260.00             | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter     |                     |                   |                  |                |                     |                   |
| 4470.00             | * Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV            |                     | 37'600.00         |                  |                |                     | 8'608.00          |
|                     | Gartenstadt 2  |                     |                   |                  |                |                     |                   |
| 4479.00             | Übrige Erträge Liegenschaften VV                     |                     | 5'020.00          |                  |                |                     |                   |
|                     | Gartenstadt 2  |                     |                   |                  |                |                     |                   |
| 4631.00             | Beiträge vom Kanton                                  |                     | 3'310.20          |                  |                |                     |                   |
| <b>32</b>           | <b>Kultur allgemein</b>                              | <b>560'188.79</b>   | <b>227'347.96</b> | <b>343'950</b>   | <b>50'350</b>  | <b>280'728.63</b>   | <b>50'675.55</b>  |

## Einwohnergemeinde Münchenstein

## RECHNUNG 2016

| Erfolgsrechnung<br>Funktional - Detail | Rechnung 2016     |                  | Budget 2016    |               | Rechnung 2015     |                  |
|--|-------------------|------------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
|  | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>321</b>                             | <b>298'186.17</b> | <b>59'732.85</b> | <b>268'520</b> | <b>50'350</b> | <b>258'419.88</b> | <b>50'425.55</b> |
| <b>3210</b>                            | <b>298'186.17</b> | <b>59'732.85</b> | <b>268'520</b> | <b>50'350</b> | <b>258'419.88</b> | <b>50'425.55</b> |
| 3010.00                                | 144'083.55        |                  | 119'247        |               | 119'620.38        |                  |
| 3040.00                                | 1'278.55          |                  |                |               |                   |                  |
| 3050.00                                | 9'095.05          |                  | 7'703          |               | 7'588.90          |                  |
| 3052.00                                | 4'555.90          |                  | 4'824          |               | 4'882.80          |                  |
| 3053.00                                | 1'852.65          |                  | 1'616          |               | 1'614.85          |                  |
| 3054.00                                | 1'909.60          |                  | 1'610          |               | 1'586.70          |                  |
| 3055.00                                | 563.35            |                  | 275            |               | 272.95            |                  |
| 3090.00                                | 1'800.00          |                  | 1'200          |               | 700.00            |                  |
| 3099.00                                | 128.10            |                  |                |               |                   |                  |
| 3100.00                                | 4'292.20          |                  | 4'000          |               | 3'400.65          |                  |
| 3101.00                                | 7'650.95          |                  | 500            |               | 1'394.50          |                  |
| 3102.00                                | 165.75            |                  | 200            |               | 112.45            |                  |
| 3103.00                                | 44'005.50         |                  | 43'845         |               | 43'570.45         |                  |
| 3105.00                                | 1'627.80          |                  |                |               |                   |                  |
| 3110.00                                | 358.00            |                  | 2'500          |               | 4'546.80          |                  |
| 3113.00                                | 433.12            |                  |                |               | 367.25            |                  |
| 3120.00                                | 11'498.20         |                  | 17'600         |               | 12'006.00         |                  |
| 3130.00                                | 6'146.30          |                  | 5'200          |               | 3'183.25          |                  |
| 3132.00                                |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3144.00                                |                   |                  | 500            |               |                   |                  |
| 3151.00                                |                   |                  | 300            |               |                   |                  |
| 3158.00                                | 5'918.40          |                  | 5'100          |               | 2'462.40          |                  |
| 3160.00                                | 49'628.00         |                  | 51'000         |               | 50'676.60         |                  |
| 3161.00                                |                   |                  | 500            |               |                   |                  |
| 3170.00                                | 1'195.20          |                  | 800            |               | 432.95            |                  |
| 3199.00                                |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3300.00                                |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 4240.00                                |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 4260.00                                |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 4631.00                                |                   |                  |                |               |                   |                  |
|  |                   | 53'600.40        |                | 46'250        |                   | 47'916.80        |
|  |                   | 4'682.45         |                | 2'900         |                   | 1'208.75         |
|  |                   | 1'450.00         |                | 1'200         |                   | 1'300.00         |

| Erfolgsrechnung     |   | Rechnung 2016     |                   | Budget 2016   |               | Rechnung 2015    |                  |
|---------------------|---|-------------------|-------------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|                     |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag           |
| Funktional - Detail |   |                   |                   |               |               |                  |                  |
| 4910.00             | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                |                   |                   |               |               |                  |                  |
| <b>322</b>          | <b>Konzert und Theater</b>                                | <b>17'600.00</b>  |                   | <b>15'000</b> |               | <b>11'100.00</b> |                  |
| <b>3220</b>         | <b>Konzerte und Theater</b>                               | <b>17'600.00</b>  |                   | <b>15'000</b> |               | <b>11'100.00</b> |                  |
| 3636.00             | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck      | 17'600.00         |                   | 15'000        |               | 11'100.00        |                  |
| <b>329</b>          | <b>Kultur, sonstiges</b>                                  | <b>244'402.62</b> | <b>167'615.11</b> | <b>60'430</b> |               | <b>11'208.75</b> | <b>250.00</b>    |
| <b>3290</b>         | <b>Kultur, sonstiges</b>                                  | <b>244'402.62</b> | <b>167'615.11</b> | <b>60'430</b> |               | <b>11'208.75</b> | <b>250.00</b>    |
| 3100.00             | Büromaterial  | 4'174.51          |                   |               |               |                  |                  |
| 3101.00             | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                             | 4'638.24          |                   |               |               |                  |                  |
| 3102.00             | * Drucksachen, Publikationen                              | 20'087.60         |                   |               |               |                  |                  |
| 3105.00             | Lebensmittel  | 17'094.66         |                   |               |               |                  |                  |
| 3120.00             | Ver- und Entsorgung                                       | 213.29            |                   |               |               |                  |                  |
| 3130.00             | * Dienstleistungen Dritter                                | 124'357.40        |                   |               |               |                  |                  |
| 3134.00             | Sachversicherungsprämien                                  | 3'998.75          |                   |               |               |                  |                  |
| 3137.00             | Steuern und Gebühren Mehrwertsteuer                       | 5'798.04          |                   |               |               |                  |                  |
| 3159.00             | Unterhalt übrige mobile Anlagen Fahnen                    | 387.45            |                   | 500           |               |                  |                  |
| 3161.00             | * Mieten, Benützungskosten Mobilien                       | 52'941.58         |                   |               |               |                  |                  |
| 3199.00             | * Übriger Betriebsaufwand                                 | 4'437.10          |                   | 52'000        |               | 3'088.75         |                  |
| 3636.00             | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck      | 5'100.00          |                   | 5'000         |               | 6'200.00         |                  |
| 3920.00             | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 924.00            |                   | 1'320         |               | 960.00           |                  |
| 3930.00             | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten | 250.00            |                   | 1'610         |               | 960.00           |                  |
| 4240.00             | Benützungskosten  |                   | 7'045.29          |               |               |                  |                  |
| 4250.00             | * Verkäufe  |                   | 61'187.53         |               |               |                  | 250.00           |
| 4390.00             | * Übriger Ertrag  |                   | 99'382.29         |               |               |                  |                  |
| <b>33</b>           | <b>Medien</b>   |                   | <b>11'188.10</b>  |               | <b>11'600</b> |                  | <b>11'645.95</b> |

## Einwohnergemeinde Münchenstein

## RECHNUNG 2016

| Erfolgsrechnung<br>Funktional - Detail                            | Rechnung 2016 |            | Budget 2016 |         | Rechnung 2015 |            |
|---|---------------|------------|-------------|---------|---------------|------------|
|   | Aufwand       | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand       | Ertrag     |
| <b>332 Massenmedien</b>   |               | 11'188.10  |             | 11'600  |               | 11'645.95  |
| <b>3321 Antennen- und Kabelanlagen</b>                            |               | 11'188.10  |             | 11'600  |               | 11'645.95  |
| 4120.00 Konzessionen GAA  |               | 11'188.10  |             | 11'600  |               | 11'645.95  |
| <b>34 Sport und Freizeit</b>                                      | 1'436'496.17  | 562'696.52 | 1'465'013   | 508'990 | 1'305'597.96  | 482'938.80 |
| <b>341 Sport</b>  | 928'520.75    | 529'836.10 | 928'675     | 492'170 | 841'476.52    | 455'141.00 |
| <b>3410 Übriger Sport</b>   | 4'190.00      |            | 4'190       |         | 4'190.00      |            |
| 3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 4'190.00      |            | 4'190       |         | 4'190.00      |            |
| <b>3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen</b>                   | 331'101.25    | 6'087.30   | 332'775     | 6'510   | 271'420.04    | 7'217.45   |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals              | 48'785.95     |            | 51'779      |         | 50'071.00     |            |
| 3040.00 Erziehungszulagen   | 274.05        |            |             |         |               |            |
| 3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 3'136.90      |            | 3'345       |         | 3'190.70      |            |
| 3052.00 Pensionskassen  | 2'130.75      |            | 949         |         | 934.80        |            |
| 3053.00 Unfallversicherungen                                      | 708.45        |            | 756         |         | 725.20        |            |
| 3054.00 Familienausgleichskasse                                   | 658.20        |            | 699         |         | 666.90        |            |
| 3055.00 Krankentaggeldversicherungen                              | 124.50        |            | 62          |         | 61.70         |            |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                             | 28'141.00     |            | 38'500      |         | 35'878.90     |            |
| 3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge                 | 30'043.40     |            | 1'500       |         | 647.95        |            |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung                                       | 1'427.45      |            | 30'600      |         | 27'654.45     |            |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                                  | 1'345.35      |            | 1'280       |         | 1'000.85      |            |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                                  | 53'974.95     |            | 1'800       |         | 1'761.59      |            |
| 3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten                               | 25'397.30     |            | 40'000      |         |               |            |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten                                      | 226.80        |            | 27'500      |         | 9'349.35      |            |
| 3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge       | 26'420.40     |            | 500         |         |               |            |
| 3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften                            | 105'434.80    |            | 25'200      |         | 25'154.00     |            |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                    | 2'871.00      |            | 105'434     |         | 111'292.15    |            |
| 3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge           |               |            | 2'871       |         | 3'030.50      |            |

| Erfolgsrechnung     | Rechnung 2016  |                   | Budget 2016       |                | Rechnung 2015  |                   |
|---------------------|--|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
|                     | Aufwand  | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag            |
| Funktional - Detail |  |                   |                   |                |                |                   |
| 4240.00             | Benützungsgebühren und Dienstleistungen<br>Parkplatzgebühren | 3'759.10          |                   | 3'500          |                | 4'976.50          |
| 4260.00             | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter             | 854.20            |                   |                |                | 748.15            |
| 4472.00             | Benützungsgebühren Liegenschaften VV                         | 1'474.00          |                   | 2'000          |                | 1'492.80          |
| 4920.00             | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten,<br>Benützungskosten |                   |                   | 360            |                |                   |
| 4930.00             | Interne Verrechnungen von Betriebs- und<br>Verwaltungskosten |                   |                   | 650            |                |                   |
| <b>3415</b>         | <b>Kultur- und Sportzentrum</b>                              | <b>593'229.50</b> | <b>523'748.80</b> | <b>591'710</b> | <b>485'660</b> | <b>565'866.48</b> |
| 3010.00             | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                 | 219'962.27        |                   | 200'436        |                | 188'377.52        |
| 3040.00             | Erziehungszulagen  | 1'731.60          |                   | 457            |                | 456.60            |
| 3050.00             | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                          | 12'745.35         |                   | 12'948         |                | 12'093.85         |
| 3052.00             | Pensionskassen   | 20'554.20         |                   | 18'200         |                | 16'263.60         |
| 3053.00             | Unfallversicherungen   | 2'105.00          |                   | 2'060          |                | 1'934.85          |
| 3054.00             | Familienausgleichskasse                                      | 2'686.05          |                   | 2'706          |                | 2'529.00          |
| 3055.00             | Krankentaggeldversicherungen                                 | 2'532.45          |                   | 1'089          |                | 1'077.15          |
| 3090.00             | Aus- und Weiterbildung des Personals                         | 848.80            |                   | 1'000          |                |                   |
| 3091.00             | Personalrekrutierung   |                   |                   | 250            |                |                   |
| 3100.00             | Büromaterial   | 277.90            |                   | 300            |                | 20.00             |
| 3101.00             | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                | 24'253.32         |                   | 24'000         |                | 16'921.12         |
| 3105.00             | Lebensmittel   | 5'315.65          |                   | 6'500          |                | 5'666.15          |
| 3111.00             | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge                    | 8'431.20          |                   | 15'400         |                | 17'809.80         |
| 3112.00             | Dienstkleider  | 28.90             |                   |                |                | 79.00             |
| 3113.00             | Hardware   | 349.14            |                   |                |                | 632.69            |
| 3118.00             | Immaterielle Anlagen   |                   |                   |                |                |                   |
| 3119.00             | Übrige Anschaffungen   | 5'303.15          |                   |                |                |                   |
| 3120.00             | Ver- und Entsorgung  | 95'529.05         |                   | 107'800        |                | 105'746.10        |
| 3130.00             | Dienstleistungen Dritter                                     | 4'588.75          |                   | 7'670          |                | 4'545.80          |
| 3134.00             | Sachversicherungsprämien                                     | 7'242.60          |                   | 8'500          |                | 8'365.75          |
| 3144.00             | Unterhalt Hochbauten   | 17'282.15         |                   | 23'900         |                | 26'209.70         |
| 3151.00             | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge,<br>Werkzeuge       | 13'203.25         |                   | 10'500         |                | 5'786.45          |
| 3158.00             | Unterhalt immaterielle Anlagen                               | 328.85            |                   |                |                | 233.75            |
| 3159.00             | Unterhalt übrige mobile Anlagen Sportgeräte                  | 2'017.45          |                   | 2'500          |                | 3'424.55          |

## Einwohnergemeinde Münchenstein

## RECHNUNG 2016

| Erfolgsrechnung   | Rechnung 2016     |                  | Budget 2016    |               | Rechnung 2015     |                  |
|---|-------------------|------------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
|   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |
| Funktional - Detail                                       |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3160.00   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3161.00   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3170.00   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3181.00   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3300.00   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 4240.00   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 4260.00   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 4470.00   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 4472.00   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 4920.00   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 4930.00   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| <b>342</b>  | <b>507'975.42</b> | <b>32'860.42</b> | <b>536'338</b> | <b>16'820</b> | <b>464'121.44</b> | <b>27'797.80</b> |
| <b>3420</b>   | <b>245'279.08</b> | <b>19'822.97</b> | <b>268'758</b> | <b>5'500</b>  | <b>217'484.31</b> | <b>10'304.30</b> |
| 3000.00   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3010.00   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3040.00   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3050.00   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3052.00   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3053.00   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3054.00   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3055.00   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3090.00   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3091.00   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3099.00   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3100.00   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3101.00   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3102.00   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3103.00   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3105.00   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3110.00   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| Miete und Pacht Liegenschaften                            |                   |                  | 4'200          |               | 491.40            |                  |
| Mieten, Benützungskosten Mobilien                         | 582.12            |                  | 500            |               | 24.30             |                  |
| Reisekosten und Spesen                                    | 1'805.55          |                  | 200            |               | 5'239.70          |                  |
| Tatsächliche Forderungsverluste                           | 3'080.90          |                  |                |               | 141'937.65        |                  |
| Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                    | 140'443.85        | 48'235.20        | 140'594        | 30'000        |                   | 13'322.20        |
| Benützungsgebühren und Dienstleistungen                   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| Parkplatzgebühren   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| Rückerstattungen Dritter                                  |                   | 58'733.00        |                | 41'500        |                   | 30'763.35        |
| Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV                   |                   | 800.00           |                | 800           |                   | 800.00           |
| Benützungsgebühren Liegenschaften VV                      |                   | 391'958.20       |                | 380'000       |                   | 370'391.00       |
| Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten |                   | 20'083.00        |                | 28'976        |                   | 26'755.00        |
| Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten |                   | 3'939.40         |                | 4'384         |                   | 5'892.00         |
| <b>Freizeit</b>   | <b>507'975.42</b> | <b>32'860.42</b> | <b>536'338</b> | <b>16'820</b> | <b>464'121.44</b> | <b>27'797.80</b> |
| <b>Freizeit</b>   | <b>245'279.08</b> | <b>19'822.97</b> | <b>268'758</b> | <b>5'500</b>  | <b>217'484.31</b> | <b>10'304.30</b> |
| Behörden und Kommissionen                                 |                   |                  | 3'000          |               |                   |                  |
| Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals              | 145'073.13        |                  | 145'318        |               | 114'013.87        |                  |
| Erziehungszulagen   | 7'883.85          |                  |                |               |                   |                  |
| AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 9'293.35          |                  | 9'388          |               | 7'324.95          |                  |
| Pensionskassen  | 6'836.00          |                  | 7'295          |               | 5'407.60          |                  |
| Unfallversicherungen                                      | 1'650.65          |                  | 1'885          |               | 1'406.60          |                  |
| Familienausgleichskasse                                   | 1'951.00          |                  | 1'964          |               | 1'531.75          |                  |
| Krankentaggeldversicherungen                              | 1'263.80          |                  | 458            |               | 451.10            |                  |
| Aus- und Weiterbildung des Personals                      |                   |                  | 2'000          |               | 895.00            |                  |
| Personalrekrutierung                                      |                   |                  | 250            |               |                   |                  |
| Sonstiger Personalaufwand                                 |                   |                  |                |               | 30.75             |                  |
| Büromaterial  | 373.15            |                  | 500            |               | 699.90            |                  |
| Betriebs-, Verbrauchsmaterial                             | 6'328.85          |                  | 8'300          |               | 8'771.33          |                  |
| Drucksachen, Publikationen                                | 415.80            |                  | 1'500          |               | 236.50            |                  |
| Fachliteratur, Zeitschriften                              |                   |                  |                |               |                   |                  |
| Lebensmittel  | 1'684.60          |                  |                |               | 327.00            |                  |
| Büromöbel und -geräte                                     |                   |                  | 500            |               |                   |                  |



| Erfolgsrechnung                              | Rechnung 2016     |                  | Budget 2016    |               | Rechnung 2015     |                  |
|--|-------------------|------------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
|  | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |
| Funktional - Detail                          |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3111.00                                      | 3'418.25          |                  | 3'700          |               | 5'719.30          |                  |
| 3113.00                                      |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3120.00                                      | 4'127.40          |                  | 5'300          |               | 3'479.45          |                  |
| 3130.00                                      | 1'268.05          |                  | 1'200          |               | 1'555.95          |                  |
| 3130.00                                      |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3132.00                                      | 317.50            |                  |                |               | 3'294.00          |                  |
| 3133.00                                      |                   |                  |                |               | 145.50            |                  |
| 3134.00                                      | 619.25            |                  | 800            |               | 741.01            |                  |
| 3140.00                                      |                   |                  | 8'000          |               | 4'098.60          |                  |
| 3144.00                                      | 6'126.90          |                  | 9'500          |               | 4'458.35          |                  |
| 3150.00                                      |                   |                  | 300            |               |                   |                  |
| 3151.00                                      | 295.90            |                  | 300            |               |                   |                  |
| 3160.00                                      |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3161.00                                      | -5'936.00         |                  |                |               | 260.00            |                  |
| 3170.00                                      | 60.00             |                  | 300            |               | 239.50            |                  |
| 3199.00                                      | 365.80            |                  |                |               | 195.60            |                  |
| 3636.00                                      | 51'861.85         |                  | 57'000         |               | 52'200.70         |                  |
| 4240.00                                      |                   | 6'562.00         |                | 3'500         |                   | 5'019.00         |
| 4250.00                                      |                   | 1'650.57         |                | 2'000         |                   | 2'905.45         |
| 4260.00                                      |                   | 11'610.40        |                |               |                   | 2'379.85         |
| <b>3421</b>                                  | <b>262'696.34</b> | <b>13'037.45</b> | <b>267'580</b> | <b>11'320</b> | <b>246'637.13</b> | <b>17'493.50</b> |
| 3010.00                                      | 154'350.28        |                  | 153'427        |               | 148'875.58        |                  |
| 3040.00                                      | 5'715.80          |                  | 3'046          |               | 3'045.60          |                  |
| 3050.00                                      | 9'798.00          |                  | 9'911          |               | 9'513.15          |                  |
| 3052.00                                      | 9'941.35          |                  | 9'581          |               | 9'136.95          |                  |
| 3053.00                                      | 1'721.80          |                  | 1'640          |               | 1'546.80          |                  |
| 3054.00                                      | 2'057.00          |                  | 2'071          |               | 1'989.45          |                  |
| 3055.00                                      | 1'582.05          |                  | 934            |               | 822.40            |                  |
| 3090.00                                      | 60.00             |                  | 1'900          |               | 145.00            |                  |
| 3091.00                                      | 81.00             |                  | 750            |               |                   |                  |
| 3099.00                                      | 66.05             |                  |                |               | 73.35             |                  |
| 3100.00                                      | 865.25            |                  | 500            |               | 1'497.05          |                  |
| <b>Jugendhaus</b>                            |                   |                  |                |               |                   |                  |
| Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals |                   |                  |                |               |                   |                  |
| Erziehungszulagen                            |                   |                  |                |               |                   |                  |
| AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten          |                   |                  |                |               |                   |                  |
| Pensionskassen                               |                   |                  |                |               |                   |                  |
| Unfallversicherungen                         |                   |                  |                |               |                   |                  |
| Familienausgleichskasse                      |                   |                  |                |               |                   |                  |
| Krankentaggeldversicherungen                 |                   |                  |                |               |                   |                  |
| Aus- und Weiterbildung des Personals         |                   |                  |                |               |                   |                  |
| Personalrekrutierung                         |                   |                  |                |               |                   |                  |
| Sonstiger Personalaufwand                    |                   |                  |                |               |                   |                  |
| Büromaterial                                 |                   |                  |                |               |                   |                  |

## Einwohnergemeinde Münchenstein

## RECHNUNG 2016

| Erfolgsrechnung   | Rechnung 2016       |                   | Budget 2016      |                | Rechnung 2015       |                   |
|---|---------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
|   | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag            |
| Funktional - Detail   |                     |                   |                  |                |                     |                   |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                       | 11'310.75           |                   | 16'300           |                | 9'892.65            |                   |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen                          | 1'222.20            |                   | 800              |                | 129.60              |                   |
| 3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften                        | 310.30              |                   | 800              |                | 358.40              |                   |
| 3110.00 Büromöbel und -geräte                               | 1'412.05            |                   | 1'500            |                | 1'150.85            |                   |
| 3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge           | 2'362.40            |                   | 2'000            |                | 3'727.75            |                   |
| 3112.00 Dienstkleider                                       | 605.40              |                   |                  |                |                     |                   |
| 3113.00 Hardware  | 48.00               |                   |                  |                | 122.50              |                   |
| 3119.00 Übrige Anschaffungen                                | 525.25              |                   | 700              |                | 786.60              |                   |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung                                 | 7'891.10            |                   | 11'100           |                | 7'258.55            |                   |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                            | 2'858.05            |                   | 2'287            |                | 3'003.30            |                   |
| 3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten   |                     |                   |                  |                | 1'050.00            |                   |
| 3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand                          | 1'149.50            |                   | 1'500            |                | 15.50               |                   |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                            | 16'291.16           |                   | 14'700           |                | 1'468.85            |                   |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten                                |                     |                   | 400              |                | 9'018.75            |                   |
| 3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte                     | 180.00              |                   | 1'900            |                | 361.00              |                   |
| 3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge |                     |                   |                  |                |                     |                   |
| 3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen                      | 184.65              |                   |                  |                |                     |                   |
| 3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen                     |                     |                   | 350              |                |                     |                   |
| 3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien                   | 362.25              |                   |                  |                | 407.15              |                   |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                              | 761.85              |                   | 500              |                | 647.35              |                   |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen              | 28'982.85           |                   | 28'983           |                | 30'593.00           |                   |
| 3499.00 Übriger Finanzaufwand                               |                     |                   |                  |                |                     |                   |
| 4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen             |                     |                   |                  | 2'500          |                     | 515.00            |
| 4250.00 Verkäufe  | 4'749.75            |                   |                  | 1'000          |                     | 2'141.90          |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter    | 967.70              |                   |                  | 1'000          |                     | 8'216.60          |
| 4470.00 Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV             | 4'320.00            |                   |                  | 4'320          |                     | 4'320.00          |
| 4472.00 Benützungsgebühren Liegenschaften VV                | 3'000.00            |                   |                  | 2'500          |                     | 2'300.00          |
| <b>4</b> <b>GESUNDHEIT</b>                                  | <b>3'663'575.65</b> | <b>468'054.85</b> | <b>4'011'173</b> | <b>470'000</b> | <b>3'078'160.85</b> | <b>462'651.20</b> |
| <b>41</b> <b>Kranken- und Pflegeheime</b>                   | <b>2'085'917.95</b> |                   | <b>2'498'000</b> |                | <b>1'695'361.40</b> |                   |
| <b>412</b> <b>Kranken- und Pflegeheime</b>                  | <b>2'085'917.95</b> |                   | <b>2'498'000</b> |                | <b>1'695'361.40</b> |                   |

| Erfolgsrechnung<br>Funktional - Detail |   | Rechnung 2016       |                   | Budget 2016      |                | Rechnung 2015       |                   |
|--|---|---------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
|  |   | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>4120</b>                            | <b>Kranken- und Pflegeheime</b>                               | <b>2'085'917.95</b> |                   | <b>2'498'000</b> |                | <b>1'695'361.40</b> |                   |
| 3614.00                                | * Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen               | 2'041'760.30        |                   | 2'432'000        |                | 1'496'383.45        |                   |
| 3637.00                                | Beiträge an private Haushalte                                 | 9'613.65            |                   |                  |                | 187'922.95          |                   |
| 3940.00                                | * Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und<br>Finanzaufwand | 34'544.00           |                   | 66'000           |                | 11'055.00           |                   |
| <b>42</b>                              | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                                | <b>1'016'649.20</b> |                   | <b>967'139</b>   |                | <b>842'244.25</b>   |                   |
| <b>421</b>                             | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                                | <b>1'016'649.20</b> |                   | <b>967'139</b>   |                | <b>842'244.25</b>   |                   |
| <b>4210</b>                            | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                                | <b>1'016'649.20</b> |                   | <b>967'139</b>   |                | <b>842'244.25</b>   |                   |
| 3635.00                                | * Beiträge an private Unternehmungen                          | 840'977.85          |                   | 747'000          |                | 633'600.00          |                   |
| 3636.00                                | * Beiträge an private Organisationen ohne<br>Erwerbszweck     | 54'433.90           |                   | 78'000           |                | 70'495.80           |                   |
| 3637.00                                | Beiträge an private Haushalte                                 | 1'950.00            |                   | 18'000           |                | 15'550.00           |                   |
| 3640.00                                | * Wertberichtigung Darlehen Spitex                            | 98'562.45           |                   | 98'562           |                | 98'562.45           |                   |
| 3660.00                                | * Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge             |                     |                   | 1'083            |                |                     |                   |
| 3920.00                                | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten,<br>Benützungskosten  |                     |                   | 100              |                |                     |                   |
| 3930.00                                | Interne Verrechnungen von Betriebs- und<br>Verwaltungskosten  |                     |                   |                  |                |                     |                   |
| 3940.00                                | Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und<br>Finanzaufwand   | 20'725.00           |                   | 24'394           |                | 24'036.00           |                   |
| <b>43</b>                              | <b>Gesundheitsprävention</b>                                  | <b>561'008.50</b>   | <b>468'054.85</b> | <b>546'034</b>   | <b>470'000</b> | <b>540'555.20</b>   | <b>462'651.20</b> |
| <b>431</b>                             | <b>Alkohol- und Drogenprävention</b>                          | <b>32'938.80</b>    |                   | <b>15'000</b>    |                | <b>11'414.00</b>    |                   |
| <b>4310</b>                            | <b>Alkohol- und Drogenprävention</b>                          | <b>32'938.80</b>    |                   | <b>15'000</b>    |                | <b>11'414.00</b>    |                   |
| 3611.00                                | * Entschädigungen an Kanton                                   |                     |                   |                  |                |                     |                   |
| 3631.00                                | Beiträge an Kanton  | 32'938.80           |                   | 15'000           |                | 11'414.00           |                   |

## Einwohnergemeinde Münchenstein

## RECHNUNG 2016

| Erfolgsrechnung<br>Funktional - Detail                      | Rechnung 2016        |                     | Budget 2016       |                  | Rechnung 2015        |                     |
|---|----------------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------------|---------------------|
|   | Aufwand              | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand              | Ertrag              |
| <b>433 Schulgesundheitsdienst</b>                           | <b>523'164.40</b>    | <b>468'054.85</b>   | <b>526'045</b>    | <b>470'000</b>   | <b>524'145.10</b>    | <b>462'651.20</b>   |
| <b>4330 Schulgesundheitsdienst</b>                          | <b>1'154.95</b>      |                     | <b>4'045</b>      |                  | <b>3'194.85</b>      |                     |
| 3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                 |                      |                     | 237               |                  |                      |                     |
| 3053.00 Unfallversicherungen                                |                      |                     | 58                |                  |                      |                     |
| 3054.00 Familienausgleichskasse                             |                      |                     | 50                |                  | 64.35                |                     |
| 3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand<br>Schulapotheke | 884.95               |                     |                   |                  |                      |                     |
| 3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten   | 270.00               |                     | 3'700             |                  | 3'130.50             |                     |
| <b>4331 Kinder- und Jugendzahnpflege</b>                    | <b>522'009.45</b>    | <b>468'054.85</b>   | <b>522'000</b>    | <b>470'000</b>   | <b>520'950.25</b>    | <b>462'651.20</b>   |
| 3100.00 Büromaterial  | 502.65               |                     | 500               |                  | 489.50               |                     |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                            | 1'140.50             |                     | 1'500             |                  | 1'031.55             |                     |
| 3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten   | 520'366.30           |                     | 520'000           |                  | 519'429.20           |                     |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter    |                      | 415'743.45          |                   | 420'000          |                      | 405'873.20          |
| 4631.00 Beiträge vom Kanton                                 |                      | 52'311.40           |                   | 50'000           |                      | 56'778.00           |
| <b>434 Lebensmittelkontrolle</b>                            | <b>4'905.30</b>      |                     | <b>4'989</b>      |                  | <b>4'996.10</b>      |                     |
| <b>4340 Lebensmittelkontrolle</b>                           | <b>4'905.30</b>      |                     | <b>4'989</b>      |                  | <b>4'996.10</b>      |                     |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals        | 4'500.00             |                     | 4'500             |                  | 4'500.00             |                     |
| 3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                 | 177.35               |                     | 291               |                  | 252.60               |                     |
| 3053.00 Unfallversicherungen                                | 70.70                |                     | 17                |                  | 70.70                |                     |
| 3054.00 Familienausgleichskasse                             | 37.25                |                     | 61                |                  | 52.80                |                     |
| 3100.00 Büromaterial  |                      |                     |                   |                  |                      |                     |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                            | 120.00               |                     | 120               |                  | 120.00               |                     |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                              |                      |                     |                   |                  |                      |                     |
| <b>5 SOZIALE SICHERHEIT</b>                                 | <b>13'902'302.64</b> | <b>5'124'757.10</b> | <b>14'217'647</b> | <b>4'792'341</b> | <b>12'757'779.61</b> | <b>4'605'770.94</b> |
| <b>52 Invalidität</b>                                       |                      |                     |                   |                  | <b>860'576.00</b>    |                     |

| Erfolgsrechnung<br>Funktional - Detail |   | Rechnung 2016       |                   | Budget 2016      |               | Rechnung 2015       |                  |
|--|---|---------------------|-------------------|------------------|---------------|---------------------|------------------|
|  |   | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand             | Ertrag           |
| <b>522</b>                             | <b>Ergänzungsleistungen IV</b>                                  |                     |                   |                  |               | <b>860'576.00</b>   |                  |
| <b>5220</b>                            | <b>Ergänzungsleistungen IV</b>                                  |                     |                   |                  |               | <b>860'576.00</b>   |                  |
| 3631.00                                | Beiträge an Kanton  |                     |                   |                  |               | 860'576.00          |                  |
| <b>53</b>                              | <b>Alter und Hinterlassene</b>                                  | <b>2'965'178.04</b> | <b>181'460.20</b> | <b>2'997'553</b> | <b>15'500</b> | <b>1'332'621.40</b> | <b>15'652.00</b> |
| <b>531</b>                             | <b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>               | <b>69'896.55</b>    | <b>15'951.20</b>  | <b>70'000</b>    | <b>15'500</b> | <b>56'061.55</b>    | <b>15'652.00</b> |
| <b>5310</b>                            | <b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>               | <b>69'896.55</b>    | <b>15'951.20</b>  | <b>70'000</b>    | <b>15'500</b> | <b>56'061.55</b>    | <b>15'652.00</b> |
| 3637.00                                | Beiträge an private Haushalte                                   | 69'896.55           |                   | 70'000           |               | 56'061.55           |                  |
| 4631.00                                | Beiträge vom Kanton   |                     | 15'951.20         |                  | 15'500        |                     | 15'652.00        |
| <b>532</b>                             | <b>Ergänzungsleistungen AHV</b>                                 | <b>2'821'895.00</b> |                   | <b>2'823'760</b> |               | <b>1'200'039.00</b> |                  |
| <b>5320</b>                            | <b>Ergänzungsleistungen AHV</b>                                 | <b>2'821'895.00</b> |                   | <b>2'823'760</b> |               | <b>1'200'039.00</b> |                  |
| 3631.00                                | Beiträge an Kanton  | 2'821'895.00        |                   | 2'823'760        |               | 1'200'039.00        |                  |
| <b>534</b>                             | <b>Alterswohnungen</b>  |                     | <b>160'509.00</b> |                  |               |                     |                  |
| <b>5340</b>                            | <b>Alterswohnungen</b>  |                     | <b>160'509.00</b> |                  |               |                     |                  |
| 4470.00                                | * Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV<br>BR-Zins Senioren WG |                     | 160'509.00        |                  |               |                     |                  |
| <b>535</b>                             | <b>Leistungen an Alter</b>                                      | <b>73'386.49</b>    | <b>5'000.00</b>   | <b>103'793</b>   |               | <b>76'520.85</b>    |                  |
| <b>5350</b>                            | <b>Leistungen an Alter</b>                                      | <b>73'386.49</b>    | <b>5'000.00</b>   | <b>103'793</b>   |               | <b>76'520.85</b>    |                  |
| 3000.00                                | Behörden und Kommissionen                                       | 1'462.25            |                   |                  |               | 1'176.50            |                  |
| 3010.00                                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                    | 31'229.39           |                   | 51'162           |               | 306.65              |                  |
| 3050.00                                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                             | 1'886.05            |                   | 3'305            |               | 75.95               |                  |

| Erfolgsrechnung     |   | Rechnung 2016     |                   | Budget 2016    |                | Rechnung 2015     |                   |
|---------------------|---|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                     |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| Funktional - Detail |   |                   |                   |                |                |                   |                   |
| 3052.00             | Pensionskassen  | 3'572.80          |                   | 4'668          |                |                   |                   |
| 3053.00             | Unfallversicherungen                                      | 284.35            |                   | 801            |                | 1.50              |                   |
| 3054.00             | Familienausgleichskasse                                   | 395.95            |                   | 691            |                | 15.90             |                   |
| 3055.00             | Krankentaggeldversicherungen                              | 371.95            |                   | 324            |                |                   |                   |
| 3091.00             | Personalrekrutierung                                      |                   |                   |                |                | 199.80            |                   |
| 3100.00             | Büromaterial  | 637.20            |                   | 2'000          |                |                   |                   |
| 3102.00             | Drucksachen, Publikationen                                | 4'502.65          |                   | 3'500          |                | 1'593.00          |                   |
| 3110.00             | Büromöbel und -geräte                                     |                   |                   | 3'500          |                |                   |                   |
| 3113.00             | Hardware  |                   |                   | 1'600          |                |                   |                   |
| 3118.00             | Immaterielle Anlagen                                      |                   |                   | 600            |                |                   |                   |
| 3120.00             | Ver- und Entsorgung                                       |                   |                   | 2'000          |                |                   |                   |
| 3130.00             | Dienstleistungen Dritter                                  |                   |                   |                |                |                   |                   |
| 3132.00             | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten         | 1'751.50          |                   |                |                | 2'302.20          |                   |
| 3158.00             | Unterhalt immaterielle Anlagen                            | 1'148.40          |                   |                |                | 29'049.90         |                   |
| 3160.00             | Miete und Pacht Liegenschaften                            | 5'056.70          |                   | 5'400          |                |                   |                   |
| 3161.00             | Mieten, Benützungskosten Mobilien                         | 70.00             |                   |                |                |                   |                   |
| 3170.00             | Reisekosten und Spesen                                    | 700.30            |                   | 500            |                | 121.70            |                   |
| 3199.00             | Übriger Betriebsaufwand                                   | 14'106.00         |                   | 15'000         |                | 15'446.30         |                   |
| 3636.00             | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck      | 5'000.00          |                   | 6'000          |                | 23'755.55         |                   |
| 3920.00             | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 1'211.00          |                   | 1'612          |                | 1'712.00          |                   |
| 3930.00             | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten |                   |                   | 1'130          |                | 763.90            |                   |
| 4511.00             | Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals                     |                   | 5'000.00          |                |                |                   |                   |
| <b>54</b>           | <b>Familie und Jugend</b>                                 | <b>818'141.54</b> | <b>347'458.15</b> | <b>878'175</b> | <b>584'000</b> | <b>817'086.16</b> | <b>348'537.65</b> |
| <b>545</b>          | <b>Leistungen an Familien</b>                             | <b>818'141.54</b> | <b>347'458.15</b> | <b>878'175</b> | <b>584'000</b> | <b>817'086.16</b> | <b>348'537.65</b> |
| <b>5450</b>         | <b>Leistungen an Familien, allgemein</b>                  | <b>78'387.59</b>  | <b>1'893.55</b>   | <b>82'663</b>  | <b>2'000</b>   | <b>75'534.09</b>  | <b>2'876.50</b>   |
| 3010.00             | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals              | 61'117.24         |                   | 61'022         |                | 60'274.23         |                   |
| 3050.00             | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 3'824.25          |                   | 3'942          |                | 3'896.15          |                   |
| 3052.00             | Pensionskassen  | 5'958.00          |                   | 6'042          |                | 5'950.20          |                   |
| 3053.00             | Unfallversicherungen                                      | 579.25            |                   | 594            |                | 587.65            |                   |

| Erfolgsrechnung   | Rechnung 2016     |                   | Budget 2016    |                | Rechnung 2015     |                   |
|---|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| Funktional - Detail                                       |                   |                   |                |                |                   |                   |
| 3054.00 Familienausgleichskasse                           | 803.15            |                   | 824            |                | 815.05            |                   |
| 3055.00 Krankentaggeldversicherungen                      | 769.60            |                   | 389            |                | 384.20            |                   |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals              | 1'600.00          |                   | 2'000          |                |                   |                   |
| 3100.00 Büromaterial                                      |                   |                   | 1'000          |                | 116.60            |                   |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                     | 303.75            |                   | 250            |                | 74.65             |                   |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen                        | 601.00            |                   | 3'500          |                | 349.60            |                   |
| 3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften                      | 104.00            |                   | 500            |                |                   |                   |
| 3110.00 Büromöbel und -geräte                             | 372.30            |                   | 200            |                | 159.85            |                   |
| 3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge         |                   |                   |                |                |                   |                   |
| 3113.00 Hardware  |                   |                   |                |                | 1'425.91          |                   |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                          | 780.80            |                   | 100            |                |                   |                   |
| 3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 1'000.00          |                   | 2'000          |                | 1'500.00          |                   |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                            | 162.45            |                   | 300            |                |                   |                   |
| 3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste                   | 411.80            |                   |                |                |                   |                   |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter  |                   | 1'893.55          |                | 2'000          |                   | 2'876.50          |
| <b>5451 Kinderkrippen und Kinderhorte</b>                 | <b>739'753.95</b> | <b>345'564.60</b> | <b>795'512</b> | <b>582'000</b> | <b>741'552.07</b> | <b>345'661.15</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals      | 423'728.10        |                   | 411'987        |                | 438'783.57        |                   |
| 3040.00 Erziehungszulagen                                 | 1'643.95          |                   | 3'084          |                | 2'608.40          |                   |
| 3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 26'467.85         |                   | 26'614         |                | 28'743.40         |                   |
| 3052.00 Pensionskassen                                    | 29'275.25         |                   | 23'137         |                | 27'634.60         |                   |
| 3053.00 Unfallversicherungen                              | 4'570.20          |                   | 4'772          |                | 5'084.30          |                   |
| 3054.00 Familienausgleichskasse                           | 5'560.65          |                   | 5'562          |                | 6'008.85          |                   |
| 3055.00 Krankentaggeldversicherungen                      | 3'912.30          |                   | 1'816          |                | 2'117.10          |                   |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals              | 3'455.00          |                   | 9'000          |                | 7'470.00          |                   |
| 3091.00 Personalrekrutierung                              | 599.40            |                   |                |                | 335.90            |                   |
| 3099.00 Sonstiger Personalaufwand                         | 179.90            |                   |                |                | 105.15            |                   |
| 3100.00 Büromaterial                                      | 461.85            |                   | 1'000          |                | 364.70            |                   |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                     | 15'211.40         |                   | 27'500         |                | 16'326.40         |                   |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen                        | 440.00            |                   | 1'500          |                | 220.00            |                   |
| 3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften                      | 117.50            |                   | 100            |                | 233.90            |                   |
| 3110.00 Büromöbel und -geräte                             |                   |                   | 500            |                |                   |                   |
| 3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge         |                   |                   |                |                |                   |                   |
| 3113.00 Hardware  |                   |                   |                |                | 874.86            |                   |
| 3119.00 Übrige Anschaffungen                              | 6'685.20          |                   | 18'500         |                |                   |                   |

| Erfolgsrechnung     |   | Rechnung 2016     |                  | Budget 2016    |                | Rechnung 2015     |                  |
|---------------------|---|-------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|------------------|
|                     |   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag           |
| Funktional - Detail |   |                   |                  |                |                |                   |                  |
| 3120.00             | Ver- und Entsorgung                                 | 7'601.15          |                  | 12'400         |                | 8'587.55          |                  |
| 3130.00             | Dienstleistungen Dritter                            | 3'529.35          |                  | 1'552          |                | 2'619.40          |                  |
| 3132.00             | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten   |                   |                  |                |                | 5'094.50          |                  |
| 3134.00             | Sachversicherungsprämien                            | 147.15            |                  | 300            |                | 259.54            |                  |
| 3144.00             | * Unterhalt Hochbauten                              | 32'211.15         |                  | 1'000          |                | 15'201.30         |                  |
| 3151.00             | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 88.15             |                  |                |                |                   |                  |
| 3158.00             | Unterhalt immaterielle Anlagen                      |                   |                  |                |                |                   |                  |
| 3160.00             | Miete und Pacht Liegenschaften                      | 37'390.00         |                  | 37'400         |                | 37'390.00         |                  |
| 3170.00             | Reisekosten und Spesen                              | 788.20            |                  | 2'000          |                | 2'230.30          |                  |
| 3300.00             | Planmäßige Abschreibungen Sachanlagen               | 6'187.50          |                  | 6'188          |                | 6'531.20          |                  |
| 3637.00             | * Beiträge an private Haushalte                     | 101'752.75        |                  | 160'000        |                | 95'857.15         |                  |
| 3910.00             | Sozial- und Geschwisterrabatte Tagesheim            |                   |                  |                |                |                   |                  |
| 3910.00             | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen          | 27'750.00         |                  | 39'600         |                | 30'870.00         |                  |
| 4260.00             | * Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter  |                   | 329'564.60       |                | 547'000        |                   | 345'661.15       |
| 4470.00             | Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV             |                   | 16'000.00        |                | 30'000         |                   |                  |
| 4479.00             | Übrige Erträge Liegenschaften VV                    |                   |                  |                | 5'000          |                   |                  |
| <b>55</b>           | <b>Arbeitslosigkeit</b>                             | <b>153'128.05</b> | <b>62'027.60</b> | <b>184'847</b> | <b>110'193</b> | <b>114'944.81</b> | <b>45'524.75</b> |
| <b>559</b>          | <b>Arbeitslosigkeit</b>                             | <b>153'128.05</b> | <b>62'027.60</b> | <b>184'847</b> | <b>110'193</b> | <b>114'944.81</b> | <b>45'524.75</b> |
| <b>5590</b>         | <b>Arbeitslosigkeit</b>                             | <b>153'128.05</b> | <b>62'027.60</b> | <b>184'847</b> | <b>110'193</b> | <b>114'944.81</b> | <b>45'524.75</b> |
| 3010.00             | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals        | 104'852.05        |                  | 121'505        |                | 72'314.21         |                  |
| 3040.00             | Erziehungszulagen                                   | 3'445.80          |                  | 3'796          |                | 3'795.60          |                  |
| 3050.00             | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                 | 5'242.70          |                  | 7'849          |                | 4'770.35          |                  |
| 3052.00             | Pensionskassen                                      | 9'931.05          |                  | 10'727         |                | 5'338.80          |                  |
| 3053.00             | Unfallversicherungen                                | 2'254.10          |                  | 2'958          |                | 2'198.35          |                  |
| 3054.00             | Familienausgleichskasse                             | 1'100.65          |                  | 1'640          |                | 997.70            |                  |
| 3055.00             | Krankentaggeldversicherungen                        | 1'258.60          |                  | 1'072          |                | 470.60            |                  |
| 3090.00             | Aus- und Weiterbildung des Personals                | 280.00            |                  | 7'800          |                |                   |                  |
| 3100.00             | Büromaterial  | 50.00             |                  | 1'000          |                | 584.65            |                  |
| 3101.00             | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                       | 2'128.60          |                  | 3'500          |                | 2'959.35          |                  |
| 3110.00             | Büromöbel und -geräte                               |                   |                  |                |                |                   |                  |
| 3111.00             | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge           |                   |                  |                |                |                   |                  |
| 3112.00             | Dienstkleider                                       | 99.70             |                  | 500            |                | 154.00            |                  |



| Erfolgsrechnung   | Rechnung 2016       |                     | Budget 2016       |                  | Rechnung 2015       |                     |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>Funktional - Detail</b>  |                     |                     |                   |                  |                     |                     |
| 3113.00 Hardware  |                     |                     | 1'000             |                  | 753.20              |                     |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                                  | 622.80              |                     |                   |                  |                     |                     |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten                                      |                     |                     | 300               |                  | 15'468.00           |                     |
| 3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien                         | 16'668.00           |                     | 15'700            |                  | 140.00              |                     |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                                    | 194.00              |                     | 500               |                  | 5'000.00            |                     |
| 3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 5'000.00            |                     | 5'000             |                  |                     |                     |
| 4260.00 * Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter        |                     | 15'897.50           |                   | 37'440           |                     | -1'175.80           |
| 4631.00 Beiträge vom Kanton                                       |                     |                     |                   |                  |                     | 42'597.80           |
| 4910.00 * Interne Verrechnungen von Dienstleistungen              |                     | 42'988.90           |                   | 62'993           |                     | 4'102.75            |
| 4920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten |                     | 3'141.20            |                   | 9'760            |                     |                     |
| <b>56 Soziales Wohnungswesen</b>                                  | <b>117'647.90</b>   |                     | <b>100'000</b>    |                  | <b>110'781.80</b>   |                     |
| <b>560 Soziales Wohnungswesen</b>                                 | <b>117'647.90</b>   |                     | <b>100'000</b>    |                  | <b>110'781.80</b>   |                     |
| <b>5600 Soziales Wohnungswesen</b>                                | <b>117'647.90</b>   |                     | <b>100'000</b>    |                  | <b>110'781.80</b>   |                     |
| 3637.00 Beiträge an private Haushalte                             | 117'647.90          |                     | 100'000           |                  | 110'781.80          |                     |
| <b>57 Sozialhilfe und Asylwesen</b>                               | <b>9'858'207.11</b> | <b>4'533'811.15</b> | <b>10'017'072</b> | <b>4'082'648</b> | <b>9'531'769.44</b> | <b>4'196'056.54</b> |
| <b>572 Sozialhilfe</b>  | <b>7'331'071.94</b> | <b>3'181'463.45</b> | <b>7'493'797</b>  | <b>2'999'000</b> | <b>7'182'161.61</b> | <b>3'032'794.29</b> |
| <b>5720 Sozialhilfe</b>   | <b>5'284'673.72</b> | <b>1'279'613.90</b> | <b>5'648'797</b>  | <b>1'229'000</b> | <b>5'372'940.83</b> | <b>1'067'984.43</b> |
| 3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste                           | 262.59              |                     | 7'000             |                  |                     |                     |
| 3635.00 Beiträge an private Unternehmungen                        |                     |                     | 8'400             |                  | 159'814.40          |                     |
| 3636.00 * Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck    | 107'158.05          |                     | 130'000           |                  |                     |                     |
| 3637.00 Beiträge an private Haushalte                             | 5'073'737.08        |                     | 5'300'000         |                  | 5'084'882.93        |                     |
| 3910.00 * Interne Verrechnungen von Dienstleistungen              | 84'875.20           |                     | 148'986           |                  | 104'508.05          |                     |
| 3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 11'109.80           |                     | 25'401            |                  | 14'210.80           |                     |

| Erfolgsrechnung   | Rechnung 2016       |                     | Budget 2016      |                  | Rechnung 2015       |                     |
|---|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| Funktional - Detail   |                     |                     |                  |                  |                     |                     |
| 3930.00 * Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten | 7'531.00            |                     | 29'010           |                  | 9'524.65            |                     |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter                                    |                     | 924'770.35          |                  | 870'000          |                     | 700'721.13          |
| 4611.00 Entschädigungen vom Kanton                                  |                     | 354'843.55          |                  | 359'000          |                     | 367'263.30          |
| 4630.00 Beiträge vom Bund   |                     |                     |                  |                  |                     |                     |
| <b>5722 Sozialhilfe Asylbereich</b>                                 | <b>2'046'398.22</b> | <b>1'901'849.55</b> | <b>1'845'000</b> | <b>1'770'000</b> | <b>1'809'220.78</b> | <b>1'964'809.86</b> |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck        | 161'257.95          |                     | 180'000          |                  | 152'921.65          |                     |
| 3637.00 * Beiträge an private Haushalte                             | 1'836'163.32        |                     | 1'665'000        |                  | 1'635'419.13        |                     |
| 3910.00 * Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                | 40'188.05           |                     |                  |                  | 16'796.95           |                     |
| 3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten   | 5'235.05            |                     |                  |                  | 2'466.05            |                     |
| 3930.00 Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten   | 3'553.85            |                     |                  |                  | 1'617.00            |                     |
| 4260.00 * Rückerstattungen Dritter                                  |                     | 160'541.85          |                  | 70'000           |                     | 72'454.00           |
| 4611.00 Entschädigungen vom Kanton                                  |                     | 1'741'307.70        |                  | 1'700'000        |                     | 1'892'355.86        |
| <b>573 Asylwesen</b>  | <b>1'160'775.50</b> | <b>1'335'788.80</b> | <b>1'115'904</b> | <b>1'070'000</b> | <b>1'089'421.04</b> | <b>1'151'281.05</b> |
| <b>5730 Asylwesen</b>   | <b>1'160'775.50</b> | <b>1'335'788.80</b> | <b>1'115'904</b> | <b>1'070'000</b> | <b>1'089'421.04</b> | <b>1'151'281.05</b> |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               |                     |                     | 500              |                  |                     |                     |
| 3110.00 Büromöbel und -geräte                                       |                     |                     | 500              |                  |                     |                     |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung   | 23'462.50           |                     | 20'000           |                  | 18'278.45           |                     |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                                    | 5'252.65            |                     | 3'800            |                  | 3'757.35            |                     |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                                    | 1'717.60            |                     | 4'725            |                  | 4'781.89            |                     |
| 3138.00 Kurse, Prüfungen und Beratungen                             | 11'600.00           |                     | 12'000           |                  | 4'357.80            |                     |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten  | 11'062.35           |                     | 8'000            |                  | 5'166.65            |                     |
| 3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge         | 3'963.15            |                     | 7'000            |                  |                     |                     |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                      | 108'713.35          |                     | 109'379          |                  | 114'753.00          |                     |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck        |                     |                     |                  |                  | 2'044.60            |                     |
| 3637.00 Beiträge an private Haushalte                               | 995'003.90          |                     | 950'000          |                  | 936'281.30          |                     |

| Erfolgsrechnung     |  | Rechnung 2016       |                  | Budget 2016      |               | Rechnung 2015       |                  |
|---------------------|--|---------------------|------------------|------------------|---------------|---------------------|------------------|
|                     |  | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand             | Ertrag           |
| Funktional - Detail |  |                     |                  |                  |               |                     |                  |
| 4260.00             | * Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                     | 34'867.50        |                  |               |                     | 1'137.05         |
| 4611.00             | * Entschädigungen vom Kanton                       |                     | 1'300'921.30     |                  | 1'070'000     |                     | 1'150'144.00     |
| <b>579</b>          | <b>Übriges Sozialwesen</b>                         | <b>1'366'359.67</b> | <b>16'558.90</b> | <b>1'407'371</b> | <b>13'648</b> | <b>1'260'186.79</b> | <b>11'981.20</b> |
| <b>5790</b>         | <b>Übriges Sozialwesen</b>                         | <b>1'366'359.67</b> | <b>16'558.90</b> | <b>1'407'371</b> | <b>13'648</b> | <b>1'260'186.79</b> | <b>11'981.20</b> |
| 3000.00             | Behörden und Kommissionen                          | 27'413.00           |                  | 30'000           |               | 28'155.25           |                  |
| 3010.00             | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals       | 826'414.28          |                  | 825'981          |               | 766'092.68          |                  |
| 3030.00             | Temporäre Arbeitskräfte                            |                     |                  | 5'000            |               |                     |                  |
| 3040.00             | Erziehungszulagen                                  | 8'245.20            |                  | 10'754           |               | 11'883.30           |                  |
| 3050.00             | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                | 53'419.35           |                  | 53'467           |               | 51'731.20           |                  |
| 3052.00             | Pensionskassen                                     | 65'211.85           |                  | 63'853           |               | 59'632.05           |                  |
| 3053.00             | Unfallversicherungen                               | 8'232.20            |                  | 8'365            |               | 7'843.70            |                  |
| 3054.00             | Familienausgleichskasse                            | 11'220.90           |                  | 11'260           |               | 10'862.60           |                  |
| 3055.00             | Krankentaggeldversicherungen                       | 9'550.30            |                  | 4'874            |               | 4'448.30            |                  |
| 3090.00             | Aus- und Weiterbildung des Personals               | 27'847.65           |                  | 45'000           |               | 17'794.80           |                  |
| 3091.00             | Personalrekrutierung                               | 399.60              |                  | 250              |               | 127.45              |                  |
| 3099.00             | Sonstiger Personalaufwand                          | 102.50              |                  | 500              |               | 20.50               |                  |
| 3100.00             | Büromaterial                                       | 6'535.33            |                  | 10'000           |               | 5'076.24            |                  |
| 3101.00             | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                      | 19.90               |                  |                  |               |                     |                  |
| 3102.00             | Drucksachen, Publikationen                         | 144.30              |                  |                  |               |                     |                  |
| 3103.00             | Fachliteratur, Zeitschriften                       | 971.05              |                  | 3'000            |               | 1'012.85            |                  |
| 3110.00             | Büromöbel und -geräte                              | 2'101.20            |                  | 3'000            |               |                     |                  |
| 3113.00             | Hardware   |                     |                  |                  |               |                     |                  |
| 3130.00             | Dienstleistungen Dritter                           | 187'709.85          |                  | 201'100          |               | 188'980.75          |                  |
| 3132.00             | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten  | 29'839.15           |                  | 30'000           |               | 10'065.30           |                  |
| 3133.00             | Informatik-Nutzungsaufwand                         |                     |                  |                  |               |                     |                  |
| 3158.00             | Unterhalt immaterielle Anlagen                     | 18'332.15           |                  | 15'077           |               | 17'724.60           |                  |
| 3160.00             | Miete und Pacht Liegenschaften                     |                     |                  |                  |               | 50.00               |                  |
| 3162.00             | Raten für operatives Leasing Fotokopierer          | 2'562.76            |                  | 3'500            |               | 3'397.67            |                  |
| 3170.00             | Reisekosten und Spesen                             | 3'026.00            |                  | 3'000            |               | 2'496.70            |                  |
| 3199.00             | Übriger Betriebsaufwand                            |                     |                  |                  |               |                     |                  |
| 3320.00             | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen    | 14'805.70           |                  | 14'806           |               | 15'614.50           |                  |
| 3611.00             | Entschädigungen an Kanton Vollstreckungshilfe      | 12'040.35           |                  | 7'000            |               | 9'077.95            |                  |

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2016   |                     | Budget 2016       |                  | Rechnung 2015  |                     |                   |
|-----------------|---|---------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
|                 | Funktional - Detail                                       | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag            |
| 3636.00         | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck      | 15'631.10           |                   | 23'000           |                | 15'502.40           |                   |
| 3910.00         | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                | 22'934.00           |                   | 22'934           |                | 21'211.00           |                   |
| 3920.00         | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 11'650.00           |                   | 11'650           |                | 11'385.00           |                   |
| 4260.00         | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter          |                     | 3'111.70          |                  |                |                     | 988.15            |
| 4611.00         | Entschädigungen vom Kanton                                |                     | 2'476.00          |                  |                |                     |                   |
| 4910.00         | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                |                     | 10'971.20         |                  | 13'648         |                     | 10'993.05         |
| <b>59</b>       | <b>Übrige soziale Wohlfahrt</b>                           | <b>-10'000.00</b>   |                   | <b>40'000</b>    |                | <b>-10'000.00</b>   |                   |
| <b>592</b>      | <b>Hilfsaktionen im Inland</b>                            | <b>-10'000.00</b>   |                   | <b>40'000</b>    |                | <b>-10'000.00</b>   |                   |
| <b>5920</b>     | <b>Hilfsaktionen im Inland</b>                            | <b>-10'000.00</b>   |                   | <b>40'000</b>    |                | <b>-10'000.00</b>   |                   |
| 3632.00         | * Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände                 | -10'000.00          |                   | 10'000           |                | -10'000.00          |                   |
| 3636.00         | * Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck    |                     |                   | 30'000           |                |                     |                   |
| <b>6</b>        | <b>VERKEHR</b>  | <b>4'411'954.11</b> | <b>781'449.92</b> | <b>4'475'616</b> | <b>750'886</b> | <b>4'101'079.39</b> | <b>765'699.50</b> |
| <b>61</b>       | <b>Strassenverkehr</b>                                    | <b>3'485'273.01</b> | <b>668'301.67</b> | <b>3'541'167</b> | <b>610'886</b> | <b>3'350'350.14</b> | <b>706'083.50</b> |
| <b>615</b>      | <b>Gemeindestrassen / Werkhof</b>                         | <b>3'485'273.01</b> | <b>668'301.67</b> | <b>3'541'167</b> | <b>610'886</b> | <b>3'350'350.14</b> | <b>706'083.50</b> |
| <b>6150</b>     | <b>Gemeindestrassen / Werkhof</b>                         | <b>3'485'273.01</b> | <b>668'301.67</b> | <b>3'541'167</b> | <b>610'886</b> | <b>3'350'350.14</b> | <b>706'083.50</b> |
| 3000.00         | Behörden und Kommissionen                                 | 564.00              |                   | 1'200            |                | 563.00              |                   |
| 3010.00         | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals              | 1'550'181.38        |                   | 1'530'884        |                | 1'509'016.10        |                   |
| 3040.00         | Erziehungszulagen   | 43'735.40           |                   | 39'439           |                | 36'158.65           |                   |
| 3050.00         | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 93'940.10           |                   | 98'895           |                | 97'623.45           |                   |
| 3052.00         | Pensionskassen  | 146'203.25          |                   | 146'040          |                | 144'482.90          |                   |
| 3053.00         | Unfallversicherungen                                      | 41'074.20           |                   | 45'962           |                | 42'678.25           |                   |
| 3054.00         | Familienausgleichskasse                                   | 19'723.95           |                   | 20'667           |                | 20'415.55           |                   |
| 3055.00         | Krankentaggeldversicherungen                              | 18'484.00           |                   | 8'776            |                | 8'403.15            |                   |

| Erfolgsrechnung     | Rechnung 2016                                       |            | Budget 2016 |        | Rechnung 2015 |        |
|---------------------|---|------------|-------------|--------|---------------|--------|
|                     | Aufwand   | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| Funktional - Detail |   |            |             |        |               |        |
| 3062.00             |   |            |             |        |               |        |
| 3090.00             | Teuerungszulagen auf Renten Werkhof, Friedhof       |            |             |        | 29'459.20     |        |
| 3091.00             | Aus- und Weiterbildung des Personals                | 19'679.30  | 30'050      |        | 123.00        |        |
| 3099.00             | Personalrekrutierung                                | 144.00     | 500         |        | 7'390.75      |        |
| 3100.00             | Sonstiger Personalaufwand                           | 6'860.50   | 10'860      |        | 370.95        |        |
| 3101.00             | Büromaterial  | 17.90      | 1'600       |        | 214'177.00    |        |
| 3102.00             | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                       | 210'935.74 | 218'250     |        | 922.60        |        |
| 3103.00             | Drucksachen, Publikationen                          | 56.00      | 300         |        | 1'283.28      |        |
| 3104.00             | Fachliteratur, Zeitschriften                        | 1'875.00   | 2'250       |        |               |        |
| 3111.00             | Lehrmittel  |            |             |        |               |        |
| 3112.00             | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge           | 29'642.02  | 33'700      |        | 9'124.55      |        |
| 3113.00             | Dienstkleider                                       | 13'971.05  | 15'400      |        | 10'510.75     |        |
| 3118.00             | Hardware  | 1'783.28   |             |        |               |        |
| 3120.00             | Immaterielle Anlagen                                | 9'227.50   | 22'000      |        | 1'488.95      |        |
| 3130.00             | * Ver- und Entsorgung                               | 126'234.05 | 148'500     |        | 136'381.95    |        |
| 3131.00             | Dienstleistungen Dritter                            | 70'043.70  | 71'336      |        | 69'728.92     |        |
| 3132.00             | Planungen und Projektierungen Dritter               | 46'745.59  | 60'000      |        | -2'249.60     |        |
| 3134.00             | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten   | 33'655.38  | 47'000      |        | 35'854.30     |        |
| 3137.00             | Sachversicherungsprämien                            | 19'172.05  | 19'849      |        | 19'734.63     |        |
| 3140.00             | Steuern und Gebühren                                | 18'233.50  | 21'000      |        | 18'766.50     |        |
| 3141.00             | Unterhalt an Grundstücken Sicherheitsholzungen      | 2'115.90   | 3'000       |        | 5'400.00      |        |
| 3144.00             | * Unterhalt Strassen / Verkehrswege                 | 256'423.95 | 202'500     |        | 221'930.65    |        |
| 3151.00             | Unterhalt Hochbauten Werkhof                        | 19'236.90  | 25'000      |        | 16'895.40     |        |
|                     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 74'373.36  | 86'500      |        | 83'709.69     |        |
| 3158.00             | Unterhalt immaterielle Anlagen                      | 4'171.40   | 8'750       |        | 6'212.60      |        |
| 3160.00             | Miete und Pacht Liegenschaften                      | 512.00     | 600         |        | 512.00        |        |
| 3161.00             | Miete, Benützungskosten Mobilien                    | 1'835.01   | 16'000      |        | 10'225.07     |        |
| 3170.00             | Raten für operatives Leasing                        |            |             |        | 2'982.10      |        |
| 3180.00             | Reisekosten und Spesen                              | 5'798.45   | 1'400       |        | 677.60        |        |
| 3190.00             | Tatsächliche Forderungsverluste                     | 6'640.00   |             |        |               |        |
| 3300.00             | Schadenersatzleistungen                             |            |             |        |               |        |
| 3320.00             | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen              | 589'005.05 | 589'831     |        | 586'252.65    |        |
|                     | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen     | 249.20     | 249         |        | 263.05        |        |
| 3511.00             | Einlagen in Fonds des Eigenkapitals                 |            | 10'000      |        |               |        |
| 3660.00             | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge     | 2'728.95   | 2'729       |        | 2'880.55      |        |

| Erfolgsrechnung     | Rechnung 2016   |                     | Budget 2016      |                  | Rechnung 2015       |                     |
|---------------------|---|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                     | Aufwand   | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| Funktional - Detail |   |                     |                  |                  |                     |                     |
| 3920.00             | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten |                     | 100              |                  |                     |                     |
| 3930.00             | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten |                     | 50               |                  |                     |                     |
| 4200.00             | Ersatzabgaben Parkplätze                                  |                     |                  | 10'000           |                     | 251'522.75          |
| 4240.00             | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                   | 183'878.02          |                  | 187'000          |                     | 10'598.95           |
| 4250.00             | Verkäufe  | 4'835.10            |                  |                  |                     | 51'573.55           |
| 4260.00             | * Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter        | 83'181.75           |                  | 13'800           |                     | 16'200.00           |
| 4470.00             | Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV                   | 16'200.00           |                  | 16'200           |                     | 269'714.15          |
| 4910.00             | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                | 273'103.15          |                  | 274'345          |                     | 106'474.10          |
| 4920.00             | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 107'103.65          |                  | 109'541          |                     |                     |
| <b>62</b>           | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                               | <b>113'148.25</b>   | <b>934'449</b>   | <b>140'000</b>   | <b>750'729.25</b>   | <b>59'616.00</b>    |
| <b>623</b>          | <b>Agglomerationsverkehr</b>                              | <b>926'681.10</b>   | <b>934'449</b>   | <b>140'000</b>   | <b>750'729.25</b>   | <b>59'616.00</b>    |
| <b>6230</b>         | <b>Agglomerationsverkehr</b>                              | <b>926'681.10</b>   | <b>934'449</b>   | <b>140'000</b>   | <b>750'729.25</b>   | <b>59'616.00</b>    |
| 3130.00             | Dienstleistungen Dritter Friedhofbus                      | 11'523.40           |                  |                  |                     |                     |
| 3141.00             | Unterhalt Strassen und Verkehrswege                       |                     |                  |                  | 19'182.95           |                     |
| 3635.00             | Beiträge an private Unternehmungen                        | 453'528.70          | 459'529          |                  | 243'801.35          |                     |
| 3660.00             | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge           | 461'629.00          | 474'920          |                  | 487'744.95          |                     |
| 4240.00             | Benützungsgebühren und Dienstleistungen Friedhofbus       | 727.50              |                  |                  |                     |                     |
| 4635.00             | * Beiträge von privaten Unternehmungen                    | 112'420.75          |                  | 140'000          |                     | 59'616.00           |
| <b>7</b>            | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                       | <b>6'411'114.74</b> | <b>6'564'503</b> | <b>4'998'542</b> | <b>7'778'983.88</b> | <b>6'543'247.44</b> |
| <b>71</b>           | <b>Wasserversorgung</b>                                   | <b>1'724'768.85</b> | <b>1'752'663</b> | <b>1'752'663</b> | <b>1'725'272.50</b> | <b>1'725'272.50</b> |
| <b>710</b>          | <b>Wasserversorgung</b>                                   | <b>1'724'768.85</b> | <b>1'752'663</b> | <b>1'752'663</b> | <b>1'725'272.50</b> | <b>1'725'272.50</b> |
| <b>7101</b>         | <b>Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b>             | <b>1'724'768.85</b> | <b>1'752'663</b> | <b>1'752'663</b> | <b>1'725'272.50</b> | <b>1'725'272.50</b> |

| Erfolgsrechnung     | Rechnung 2016 |        | Budget 2016 |        | Rechnung 2015 |        |
|---------------------|---------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
|                     | Aufwand       | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| Funktional - Detail |               |        |             |        |               |        |
| 3000.00             | 548.00        |        | 2'000       |        | 693.00        |        |
| 3010.00             | 349'587.18    |        | 350'446     |        | 349'854.50    |        |
| 3040.00             | 11'945.60     |        | 12'433      |        | 10'912.95     |        |
| 3050.00             | 22'301.90     |        | 22'639      |        | 22'821.05     |        |
| 3052.00             | 34'235.15     |        | 34'570      |        | 33'765.95     |        |
| 3053.00             | 8'598.55      |        | 9'009       |        | 9'038.55      |        |
| 3054.00             | 4'682.15      |        | 4'731       |        | 4'772.65      |        |
| 3055.00             | 4'395.30      |        | 2'232       |        | 2'220.40      |        |
| 3090.00             | 2'330.15      |        | 3'800       |        | 930.00        |        |
| 3099.00             | 1'109.25      |        |             |        | 1'100.00      |        |
| 3100.00             | 4'606.95      |        | 3'000       |        | 3'392.06      |        |
| 3101.00             | 11'377.70     |        | 14'000      |        | 13'952.30     |        |
| 3102.00             |               |        |             |        | 1'050.00      |        |
| 3111.00             | 51'780.10     |        | 56'500      |        | 45'938.60     |        |
| 3112.00             | 1'578.15      |        | 1'800       |        | 1'174.05      |        |
| 3113.00             | 1'221.00      |        | 1'500       |        | 548.55        |        |
| 3118.00             |               |        | 18'500      |        |               |        |
| 3120.00             | 125'348.50    |        | 137'000     |        | 139'825.25    |        |
| 3130.00             | 10'921.50     |        | 8'890       |        | 12'079.70     |        |
| 3131.00             | 417.95        |        | 25'000      |        | 419.15        |        |
| 3132.00             | 37'282.30     |        | 69'500      |        | 48'835.20     |        |
| 3133.00             |               |        |             |        |               |        |
| 3134.00             | 3'784.85      |        | 3'635       |        | 3'539.32      |        |
| 3137.00             | 17'235.33     |        | 15'200      |        | 16'971.03     |        |
| 3143.00             | 167'925.45    |        | 160'500     |        | 170'040.81    |        |
| 3144.00             | 11'730.30     |        | 20'000      |        | 12'929.95     |        |
| 3151.00             | 52'818.25     |        | 61'700      |        | 58'856.45     |        |
| 3160.00             | 845.00        |        | 850         |        | 845.00        |        |
| 3161.00             |               |        | 100         |        | 1'135.05      |        |
| 3162.00             | 936.00        |        | 1'600       |        | 1'632.25      |        |
| 3170.00             | 1'012.40      |        | 700         |        | 394.60        |        |
| 3190.00             |               |        |             |        |               |        |
| 3300.00             | 344'559.45    |        | 342'974     |        | 334'233.85    |        |
| 3301.00             |               |        |             |        | 8'729.20      |        |

| Erfolgsrechnung     | Rechnung 2016       |                     | Budget 2016      |                  | Rechnung 2015       |                     |
|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                     | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| Funktional - Detail |                     |                     |                  |                  |                     |                     |
| 3320.00             | 8'131.45            |                     | 7'970            |                  | 7'970.35            |                     |
| 3499.00             | 7'943.60            |                     | 15'000           |                  | 3'785.02            |                     |
| 3510.00             | 83'553.49           |                     |                  |                  | 107'859.36          |                     |
| 3611.00             | 40'958.70           |                     | 42'000           |                  | 40'130.95           |                     |
| 3612.00             | 60'814.20           |                     | 63'100           |                  | 59'523.40           |                     |
| 3910.00             | 67'784.00           |                     | 67'784           |                  | 25'914.00           |                     |
| 3920.00             | 40'800.00           |                     | 40'800           |                  | 40'800.00           |                     |
| 3930.00             | 129'200.00          |                     | 129'200          |                  | 124'409.00          |                     |
| 3940.00             | 469.00              |                     | 2'000            |                  | 2'249.00            |                     |
| 4210.00             |                     | 3'184.90            |                  | 5'000            |                     | 3'745.80            |
| 4240.00             |                     | 1'599'071.85        |                  | 1'534'000        |                     | 1'599'564.50        |
| 4250.00             |                     | 86'894.20           |                  | 60'000           |                     | 925.95              |
| 4260.00             |                     |                     |                  |                  |                     | 82'652.25           |
| 4310.00             |                     |                     |                  | 117'363          |                     |                     |
| 4510.00             |                     | 35'617.90           |                  | 36'300           |                     | 38'384.00           |
| 4612.00             |                     |                     |                  |                  |                     |                     |
| <b>72</b>           | <b>2'063'284.88</b> | <b>2'063'284.88</b> | <b>1'942'204</b> | <b>1'942'204</b> | <b>2'288'443.65</b> | <b>2'288'443.65</b> |
| <b>720</b>          | <b>2'063'284.88</b> | <b>2'063'284.88</b> | <b>1'942'204</b> | <b>1'942'204</b> | <b>2'288'443.65</b> | <b>2'288'443.65</b> |
| <b>7201</b>         | <b>2'063'284.88</b> | <b>2'063'284.88</b> | <b>1'942'204</b> | <b>1'942'204</b> | <b>2'288'443.65</b> | <b>2'288'443.65</b> |
| 3010.00             | 124'428.31          |                     | 119'548          |                  | 115'823.15          |                     |
| 3040.00             | 1'852.70            |                     | 4'918            |                  | 1'209.00            |                     |
| 3050.00             | 7'746.45            |                     | 7'723            |                  | 7'538.10            |                     |
| 3052.00             | 13'315.90           |                     | 13'092           |                  | 12'884.90           |                     |
| 3053.00             | 1'575.45            |                     | 1'592            |                  | 1'555.35            |                     |
| 3054.00             | 1'626.65            |                     | 1'614            |                  | 1'576.85            |                     |
| 3055.00             | 1'523.95            |                     | 762              |                  | 737.20              |                     |



| Erfolgsrechnung   | Rechnung 2016     |                   | Budget 2016      |                | Rechnung 2015       |                     |
|---|-------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------------|---------------------|
|   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag              |
| Funktional - Detail   |                   |                   |                  |                |                     |                     |
| 3100.00 Büromaterial  |                   |                   | 200              |                |                     |                     |
| 3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften                              |                   |                   |                  |                |                     |                     |
| 3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge                 |                   |                   | 1'000            |                |                     |                     |
| 3118.00 Immaterielle Anlagen                                      |                   |                   | 10'500           |                |                     |                     |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung                                       | 5'555.00          |                   | 6'000            |                | 5'555.00            |                     |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                                  |                   |                   |                  |                | 288.00              |                     |
| 3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter                     | 13'749.90         |                   |                  |                | 7'268.55            |                     |
| 3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten         | 39'342.50         |                   | 55'000           |                | 49'118.80           |                     |
| 3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand                                |                   |                   |                  |                |                     |                     |
| 3137.00 Steuern und Gebühren Vorsteuerabzugskürzungen             | 354.59            |                   | 500              |                | 345.11              |                     |
| 3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten                               | 43'094.80         |                   | 36'000           |                | 63'300.55           |                     |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                                    | 410.50            |                   |                  |                | 140.00              |                     |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                    | 176'141.65        |                   | 177'620          |                | 174'620.15          |                     |
| 3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen           | 11'141.30         |                   | 11'033           |                | 11'032.90           |                     |
| 3499.00 Übriger Finanzaufwand                                     |                   |                   |                  |                |                     |                     |
|   | 8'041.38          |                   | 4'000            |                | 6'253.14            |                     |
| 3510.00 Skonti auf Vorteilsbeiträgen                              |                   |                   |                  |                |                     |                     |
| 3611.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen                         |                   |                   |                  |                |                     |                     |
| * 3611.00 Entschädigungen an Kanton                               | 1'292'281.85      |                   | 1'170'000        |                | 1'568'777.90        |                     |
| 3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                | 147'784.00        |                   | 147'784          |                | 105'914.00          |                     |
| 3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 23'600.00         |                   | 23'600           |                | 23'600.00           |                     |
| 3930.00 Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten | 149'718.00        |                   | 149'718          |                | 130'905.00          |                     |
| 4210.00 Gebühren für Amtshandlungen                               |                   | 5'522.65          |                  | 10'000         | 6'597.40            |                     |
| 4240.00 Benützunggebühren und Dienstleistungen                    |                   | 1'806'716.86      |                  | 1'705'000      | 1'808'750.88        |                     |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter          |                   |                   |                  |                |                     |                     |
| * 4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierung                       | 238'207.37        |                   |                  | 213'204        | 460'178.37          |                     |
| 4940.00 Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand  | 12'838.00         |                   |                  | 14'000         | 12'917.00           |                     |
| <b>73 Abfallwirtschaft</b>  | <b>974'232.37</b> | <b>925'818.32</b> | <b>1'024'375</b> | <b>957'175</b> | <b>2'055'205.00</b> | <b>1'995'666.42</b> |
| <b>730 Abfallwirtschaft</b>                                       | <b>974'232.37</b> | <b>925'818.32</b> | <b>1'024'375</b> | <b>957'175</b> | <b>2'055'205.00</b> | <b>1'995'666.42</b> |

| Erfolgsrechnung   | Rechnung 2016     |                   | Budget 2016    |                | Rechnung 2015       |                     |
|---|-------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------------|---------------------|
|   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>Funktional - Detail</b>                                  | <b>51'171.80</b>  | <b>2'757.75</b>   | <b>81'200</b>  | <b>14'000</b>  | <b>61'668.98</b>    | <b>2'130.40</b>     |
| <b>7300 Abfallbewirtschaftung</b>                           |                   |                   |                |                |                     |                     |
| 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                             |                   |                   | 100            |                | 17.55               |                     |
| 3100.00 Büromaterial  |                   |                   |                |                | 5'387.60            |                     |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                       |                   |                   | 200            |                |                     |                     |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen                          |                   |                   | 11'000         |                | 4'629.68            |                     |
| 3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge           | 5'535.45          |                   |                |                |                     |                     |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung                                 |                   |                   |                |                |                     |                     |
| 3130.00 * Dienstleistungen Dritter                          | 37'430.90         |                   | 58'000         |                | 37'357.05           |                     |
| 3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten   | 6'487.60          |                   | 8'600          |                | 7'907.70            |                     |
| 3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 930.95            |                   | 1'500          |                | 962.40              |                     |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                              | 786.90            |                   | 1'800          |                | 971.55              |                     |
| 4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen             |                   | 1'414.85          |                | 1'000          |                     | 686.15              |
| 4611.00 Entschädigungen vom Kanton Altöl und Sonderabfall   |                   | 1'342.90          |                | 3'000          |                     | 1'444.25            |
| 4635.00 Beiträge von privaten Unternehmungen                |                   |                   |                | 10'000         |                     |                     |
| <b>7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>         | <b>923'060.57</b> | <b>923'060.57</b> | <b>943'175</b> | <b>943'175</b> | <b>1'993'536.02</b> | <b>1'993'536.02</b> |
| 3000.00 Behörden und Kommissionen                           | 605.15            |                   | 1'000          |                | 693.00              |                     |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals        | 17'573.85         |                   | 15'695         |                | 15'016.55           |                     |
| 3040.00 Erziehungszulagen                                   | 667.15            |                   | 624            |                | 304.65              |                     |
| 3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                 | 1'162.45          |                   | 1'014          |                | 998.20              |                     |
| 3052.00 Pensionskassen                                      | 1'564.15          |                   | 1'348          |                | 1'336.80            |                     |
| 3053.00 Unfallversicherungen                                | 229.60            |                   | 209            |                | 200.45              |                     |
| 3054.00 Familienausgleichskasse                             | 243.80            |                   | 212            |                | 205.40              |                     |
| 3055.00 Krankentaggeldversicherungen                        | 219.00            |                   | 100            |                | 92.50               |                     |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals                | 245.00            |                   |                |                |                     |                     |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                       | 10'408.45         |                   | 6'000          |                | 10'012.75           |                     |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen                          | 8'145.80          |                   | 12'000         |                | 6'594.45            |                     |
| 3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge           |                   |                   | 1'000          |                | 1'466.00            |                     |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung                                 |                   |                   | 1'000          |                |                     |                     |

| Erfolgsrechnung   | Rechnung 2016 |         | Budget 2016  |         | Rechnung 2015 |        |
|---|---------------|---------|--------------|---------|---------------|--------|
|   | Aufwand       | Ertrag  | Aufwand      | Ertrag  | Aufwand       | Ertrag |
| Funktional - Detail   |               |         |              |         |               |        |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                                  | 420'156.35    |         | 428'500      |         | 419'123.20    |        |
| 3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten         | 2'189.50      |         | 5'000        |         | 1'783.35      |        |
| 3137.00 Steuern und Gebühren Vorsteuerabzugskürzung               | 2'721.42      |         | 3'200        |         | 3'148.46      |        |
| 3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten                               | 461.75        |         | 1'000        |         | 634.05        |        |
| 3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge       | 5'027.20      |         | 3'500        |         | 3'354.00      |        |
| 3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften                            | 600.00        |         | 600          |         | 555.55        |        |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                                    | 1'192.65      |         | 2'000        |         | 259.05        |        |
| 3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste                           |               |         |              |         | 715.05        |        |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                                   | 586.85        |         | 489          |         | 3'958.75      |        |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                    |               |         |              |         | 619.00        |        |
| 3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen                         |               |         |              |         | 1'070'052.36  |        |
| 3611.00 Entschädigungen an Kanton                                 | 262'998.90    |         | 270'000      |         | 271'038.40    |        |
| 3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                | 101'892.00    |         | 101'892      |         | 95'957.00     |        |
| 3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 17'500.00     |         | 17'500       |         | 17'792.00     |        |
| 3930.00 Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten | 66'669.55     |         | 69'292       |         | 67'625.05     |        |
| 4240.00 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen                 | 777'974.91    | 697'250 |              | 697'250 | 763'176.38    |        |
| 4250.00 Verkäufe  | 102'448.35    | 113'500 |              | 113'500 | 117'745.45    |        |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter          |               |         |              |         | 18'333.35     |        |
| 4270.00 Bussen  | 2'635.40      | 3'000   |              | 3'000   | 890.55        |        |
| 4510.00 * Entnahmen aus Spezialfinanzierung                       | 37'567.91     | 128'225 |              | 128'225 |               |        |
| 4840.00 Ausserordentliche Finanzerträge                           |               |         |              |         |               |        |
| 4940.00 Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand  | 2'434.00      | 1'200   |              | 1'200   | 1'092'295.29  |        |
| <b>74 Gewässerverbauungen</b>                                     |               |         | <b>2'000</b> |         |               |        |
| <b>741 Gewässerverbauungen</b>                                    |               |         | <b>2'000</b> |         |               |        |
| <b>7410 Gewässerverbauungen</b>                                   |               |         | <b>2'000</b> |         |               |        |
| 3142.00 Unterhalt Wasserbau                                       |               |         | 2'000        |         |               |        |

| Erfolgsrechnung<br>Funktional - Detail                       | Rechnung 2016     |                  | Budget 2016    |               | Rechnung 2015     |                  |
|--|-------------------|------------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
|  | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>75</b>  | <b>94'594.10</b>  |                  | <b>93'615</b>  |               | <b>130'735.05</b> | <b>50'000.00</b> |
| <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                          |                   |                  |                |               |                   |                  |
| <b>750</b>   | <b>94'594.10</b>  |                  | <b>93'615</b>  |               | <b>130'735.05</b> | <b>50'000.00</b> |
| <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                          |                   |                  |                |               |                   |                  |
| <b>7500</b>  | <b>94'594.10</b>  |                  | <b>93'615</b>  |               | <b>130'735.05</b> | <b>50'000.00</b> |
| <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                          |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3010.00  | 23'273.75         |                  | 23'975         |               | 25'109.60         |                  |
| Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                 |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3040.00  | 176.40            |                  | 198            |               | 325.55            |                  |
| Erziehungszulagen  |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3050.00  | 1'483.75          |                  | 1'562          |               | 1'295.00          |                  |
| AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                          |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3052.00  | 2'107.60          |                  | 2'390          |               | 2'625.35          |                  |
| Pensionskassen   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3053.00  | 282.95            |                  | 327            |               | 245.75            |                  |
| Unfallversicherungen   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3054.00  | 314.05            |                  | 324            |               | 273.85            |                  |
| Familienausgleichskasse                                      |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3055.00  | 277.60            |                  | 154            |               | 147.30            |                  |
| Krankentaggeldversicherungen                                 |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3102.00  | 238.00            |                  |                |               | 585.80            |                  |
| Drucksachen, Publikationen                                   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3130.00  | 3'000.00          |                  | 16'200         |               | 11'376.00         |                  |
| Dienstleistungen Dritter                                     |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3132.00  | 8'675.75          |                  | 45'000         |               | 86'253.15         |                  |
| Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten            |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3140.00  | 53'054.80         |                  | 2'000          |               | 190.20            |                  |
| Unterhalt an Grundstücken                                    |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3161.00  | 199.10            |                  |                |               | 740.00            |                  |
| Mieten, Benützungskosten Mobilien                            |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3170.00  | 25.35             |                  | 1'485          |               | 1'567.50          |                  |
| Reisekosten und Spesen                                       |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 3660.00  | 1'485.00          |                  |                |               | 50'000.00         |                  |
| Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge              |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 4636.00  |                   |                  |                |               |                   |                  |
| Beiträge von privaten Organisationen<br>ohne Erwerbszweck    |                   |                  |                |               |                   |                  |
| <b>76</b>  | <b>105'891.90</b> | <b>66'145.00</b> | <b>152'574</b> | <b>51'000</b> | <b>103'799.40</b> | <b>54'844.00</b> |
| <b>Tierhaltung und übriger Umweltschutz</b>                  |                   |                  |                |               |                   |                  |
| <b>761</b>   |                   |                  |                |               |                   | <b>-71.00</b>    |
| <b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>                       |                   |                  |                |               |                   |                  |
| <b>7610</b>  |                   |                  |                |               |                   | <b>-71.00</b>    |
| <b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>                       |                   |                  |                |               |                   |                  |
| 4240.00  |                   |                  |                |               |                   | -71.00           |
| Benützunggebühren und Dienstleistungen<br>Feuerungskontrolle |                   |                  |                |               |                   |                  |
| <b>762</b>   | <b>59'026.65</b>  | <b>64'145.00</b> | <b>62'374</b>  | <b>51'000</b> | <b>56'022.95</b>  | <b>54'915.00</b> |
| <b>Tierhaltung</b>   |                   |                  |                |               |                   |                  |
| <b>7620</b>  | <b>59'026.65</b>  | <b>64'145.00</b> | <b>62'374</b>  | <b>51'000</b> | <b>56'022.95</b>  | <b>54'915.00</b> |
| <b>Hundehaltung</b>  |                   |                  |                |               |                   |                  |

| Erfolgsrechnung     | Rechnung 2016    |                 | Budget 2016   |        | Rechnung 2015    |           |
|---------------------|------------------|-----------------|---------------|--------|------------------|-----------|
|                     | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand       | Ertrag | Aufwand          | Ertrag    |
| Funktional - Detail |                  |                 |               |        |                  |           |
| 3010.00             | 8'291.50         |                 | 8'796         |        | 8'619.45         |           |
| 3040.00             | 195.75           |                 |               |        |                  |           |
| 3050.00             | 532.30           |                 | 568           |        | 556.65           |           |
| 3052.00             | 519.60           |                 | 520           |        | 511.80           |           |
| 3053.00             | 61.90            |                 | 86            |        | 83.75            |           |
| 3054.00             | 111.85           |                 | 119           |        | 116.45           |           |
| 3055.00             | 105.40           |                 | 56            |        | 54.80            |           |
| 3101.00             | 6'773.75         |                 | 6'500         |        | 6'261.10         |           |
| 3111.00             | 6'370.10         |                 | 6'000         |        | 4'462.55         |           |
| 3120.00             | 5'550.50         |                 | 7'700         |        | 5'396.40         |           |
| 3151.00             |                  |                 | 2'000         |        |                  |           |
| 3170.00             |                  |                 |               |        |                  |           |
| 3181.00             | 485.00           |                 |               |        |                  |           |
| 3910.00             | 19'000.00        |                 | 19'000        |        | 19'000.00        |           |
| 3920.00             | 7'000.00         |                 | 7'000         |        | 7'000.00         |           |
| 3930.00             | 4'029.00         |                 | 4'029         |        | 3'960.00         |           |
| 4240.00             |                  | 63'545.00       |               | 50'000 |                  | 53'715.00 |
| 4270.00             |                  | 600.00          |               | 1'000  |                  | 1'200.00  |
| <b>769</b>          | <b>46'865.25</b> | <b>2'000.00</b> | <b>90'200</b> |        | <b>47'776.45</b> |           |
| <b>7690</b>         | <b>46'865.25</b> | <b>2'000.00</b> | <b>90'200</b> |        | <b>47'776.45</b> |           |
| 3000.00             | 566.00           |                 | 500           |        |                  |           |
| 3010.00             | 8'178.95         |                 | 8'208         |        | 11'865.65        |           |
| 3040.00             |                  |                 |               |        | 127.70           |           |
| 3050.00             | 471.95           |                 | 540           |        | -374.90          |           |
| 3052.00             | 742.00           |                 | 916           |        | 1'409.75         |           |
| 3053.00             | 85.40            |                 | 113           |        | 67.70            |           |
| 3054.00             | 99.30            |                 | 111           |        | -76.35           |           |
| 3055.00             | 85.20            |                 | 52            |        | 72.20            |           |

| Erfolgsrechnung     |   | Rechnung 2016     |                   | Budget 2016    |                | Rechnung 2015     |                   |
|---------------------|---|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                     |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| Funktional - Detail |   |                   |                   |                |                |                   |                   |
| 3120.00             | Ver- und Entsorgung                               | 99.95             |                   | 600            |                | 266.85            |                   |
| 3130.00             | Dienstleistungen Dritter                          | 14'057.50         |                   | 30'300         |                | 17'768.00         |                   |
| 3131.00             | Planungen und Projektierungen Dritter             | 3'807.55          |                   | 5'000          |                | 4'605.45          |                   |
|                     | Lärmbekämpfung, Luftthygiene                      |                   |                   |                |                |                   |                   |
| 3132.00             | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 13'883.25         |                   | 13'000         |                | 11'684.40         |                   |
| 3134.00             | Sachversicherungsprämien                          | 360.00            |                   | 360            |                | 360.00            |                   |
| 3140.00             | Unterhalt an Grundstücken                         | 3'412.80          |                   | 5'000          |                |                   |                   |
| 3144.00             | Unterhalt Hochbauten                              | 500               |                   | 500            |                |                   |                   |
| 3637.00             | * Beiträge an private Haushalte                   | 1'015.40          |                   | 25'000         |                |                   |                   |
| 4260.00             | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter  | 2'000.00          |                   |                |                |                   |                   |
| <b>77</b>           | <b>Friedhof und Bestattung</b>                    | <b>724'444.53</b> | <b>306'502.50</b> | <b>817'232</b> | <b>295'500</b> | <b>761'127.02</b> | <b>392'381.87</b> |
| <b>771</b>          | <b>Friedhof und Bestattung</b>                    | <b>724'444.53</b> | <b>306'502.50</b> | <b>817'232</b> | <b>295'500</b> | <b>761'127.02</b> | <b>392'381.87</b> |
| <b>7710</b>         | <b>Friedhof und Bestattung</b>                    | <b>724'444.53</b> | <b>306'502.50</b> | <b>817'232</b> | <b>295'500</b> | <b>761'127.02</b> | <b>392'381.87</b> |
| 3010.00             | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals      | 288'821.99        |                   | 291'390        |                | 258'888.60        |                   |
| 3040.00             | Erziehungszulagen                                 | 10'992.85         |                   | 9'488          |                | 5'172.60          |                   |
| 3050.00             | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 18'082.00         |                   | 18'824         |                | 16'519.65         |                   |
| 3052.00             | Pensionskassen                                    | 21'669.60         |                   | 21'909         |                | 20'358.30         |                   |
| 3053.00             | Unfallversicherungen                              | 7'108.20          |                   | 7'624          |                | 6'716.35          |                   |
| 3054.00             | Familienausgleichskasse                           | 3'796.60          |                   | 3'951          |                | 3'454.75          |                   |
| 3055.00             | Krankentaggeldversicherungen                      | 3'548.65          |                   | 1'803          |                | 1'625.75          |                   |
| 3090.00             | Aus- und Weiterbildung des Personals              | 400.00            |                   | 3'200          |                | 744.00            |                   |
| 3091.00             | Personalrekrutierung                              |                   |                   | 250            |                |                   |                   |
| 3099.00             | Sonstiger Personalaufwand                         | 1'080.00          |                   |                |                | 930.00            |                   |
| 3100.00             | Büromaterial                                      | 29.50             |                   | 400            |                | 203.00            |                   |
| 3101.00             | * Betriebs-, Verbrauchsmaterial                   | 52'577.30         |                   | 89'500         |                | 59'305.61         |                   |
| 3102.00             | Drucksachen, Publikationen                        | 60.00             |                   | 800            |                | 45.00             |                   |
| 3111.00             | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge         | 4'578.25          |                   | 6'000          |                | 11'316.10         |                   |
| 3112.00             | Dienstkleider                                     | 1'768.00          |                   | 2'100          |                | 2'243.45          |                   |
| 3113.00             | Hardware  | 275.03            |                   |                |                | 1'066.77          |                   |
| 3118.00             | Immaterielle Anlagen                              | 8'000.00          |                   | 9'010          |                | 2'019.60          |                   |
| 3119.00             | Übrige Anschaffungen                              | 4'275.70          |                   |                |                |                   |                   |
| 3120.00             | Ver- und Entsorgung                               | 16'595.70         |                   | 16'400         |                | 17'338.30         |                   |

| Erfolgsrechnung     |   | Rechnung 2016     |                  | Budget 2016    |         | Rechnung 2015     |                  |
|---------------------|---|-------------------|------------------|----------------|---------|-------------------|------------------|
|                     |   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand        | Ertrag  | Aufwand           | Ertrag           |
| Funktional - Detail |   |                   |                  |                |         |                   |                  |
| 3130.00             | Dienstleistungen Dritter                            | 92'100.00         |                  | 102'800        |         | 129'934.17        |                  |
| 3132.00             | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten   | 1'207.80          |                  | 10'000         |         | 10'337.90         |                  |
| 3134.00             | Sachversicherungsprämien                            | 811.25            |                  | 1'300          |         | 1'272.75          |                  |
| 3137.00             | Steuern und Gebühren Mehrwertsteuer                 | 13'172.90         |                  | 15'000         |         | 17'187.75         |                  |
| 3143.00             | Unterhalt übrige Tiefbauten                         | 10'832.90         |                  | 17'000         |         | 17'928.90         |                  |
| 3144.00             | Unterhalt Hochbauten                                | 6'656.20          |                  | 22'000         |         | 4'304.45          |                  |
| 3151.00             | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 2'709.11          |                  | 11'000         |         | 9'114.85          |                  |
| 3158.00             | Unterhalt immaterielle Anlagen                      |                   |                  |                |         | 416.10            |                  |
| 3161.00             | Mieten, Benützungskosten Mobilien                   | 1'277.10          |                  | 3'000          |         | 482.12            |                  |
| 3170.00             | Reisekosten und Spesen                              | 895.00            |                  | 500            |         | 175.00            |                  |
| 3181.00             | Tatsächliche Forderungsverluste                     |                   |                  |                |         |                   |                  |
| 3300.00             | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen              | 86'982.90         |                  | 86'983         |         | 91'595.20         |                  |
| 3637.00             | Beiträge an private Haushalte                       | 4'140.00          |                  | 5'000          |         | 10'430.00         |                  |
| 3910.00             | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen          | 60'000.00         |                  | 60'000         |         | 60'000.00         |                  |
| 4240.00             | Benützungsgebühren und Dienstleistungen             |                   | 299'384.45       |                | 295'100 |                   | 390'630.87       |
| 4250.00             | Verkäufe  |                   |                  |                | 400     |                   |                  |
| 4260.00             | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter    |                   | 7'118.05         |                |         |                   | 1'751.00         |
| <b>79</b>           | <b>Raumordnung</b>                                  | <b>723'898.11</b> | <b>40'000.00</b> | <b>779'840</b> |         | <b>714'401.26</b> | <b>36'639.00</b> |
| <b>790</b>          | <b>Raumordnung</b>                                  | <b>723'898.11</b> | <b>40'000.00</b> | <b>779'840</b> |         | <b>714'401.26</b> | <b>36'639.00</b> |
| <b>7900</b>         | <b>Raumplanung</b>                                  | <b>723'898.11</b> | <b>40'000.00</b> | <b>779'840</b> |         | <b>714'401.26</b> | <b>36'639.00</b> |
| 3000.00             | Behörden und Kommissionen                           | 9'354.60          |                  | 13'000         |         | 2'195.00          |                  |
| 3010.00             | * Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals      | 330'213.41        |                  | 406'499        |         | 322'523.53        |                  |
| 3040.00             | Erziehungszulagen                                   | 7'223.40          |                  | 8'006          |         | 6'284.25          |                  |
| 3050.00             | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                 | 21'288.80         |                  | 26'760         |         | 20'006.20         |                  |
| 3052.00             | Pensionskassen                                      | 29'976.50         |                  | 36'510         |         | 29'105.45         |                  |
| 3053.00             | Unfallversicherungen                                | 4'616.85          |                  | 5'910          |         | 4'010.95          |                  |
| 3054.00             | Familienausgleichskasse                             | 4'476.10          |                  | 5'583          |         | 4'207.55          |                  |
| 3055.00             | Krankentaggeldversicherungen                        | 3'657.10          |                  | 2'258          |         | 1'759.35          |                  |
| 3090.00             | Aus- und Weiterbildung des Personals                | 250.00            |                  | 2'000          |         | 1'250.00          |                  |
| 3091.00             | Personalrekrutierung                                |                   |                  | 500            |         |                   |                  |
| 3100.00             | Büromaterial  |                   |                  |                |         | 226.80            |                  |

| Erfolgsrechnung     |   | Rechnung 2016     |                   | Budget 2016   |                | Rechnung 2015   |                   |
|---------------------|---|-------------------|-------------------|---------------|----------------|-----------------|-------------------|
|                     |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag         | Aufwand         | Ertrag            |
| Funktional - Detail |   |                   |                   |               |                |                 |                   |
| 3101.00             | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                     | 367.25            |                   |               |                | 107.50          |                   |
| 3102.00             | Drucksachen, Publikationen  | 14'464.55         |                   |               |                | 72.55           |                   |
| 3103.00             | Fachliteratur, Zeitschriften                                      | 24.55             |                   | 500           |                | 659.88          |                   |
| 3113.00             | Hardware  |                   |                   |               |                | 1'370.70        |                   |
| 3130.00             | Dienstleistungen Dritter  | 1'370.70          |                   | 1'750         |                | 273'743.05      |                   |
| 3131.00             | Planungen und Projektierungen Dritter                             | 267'895.25        |                   | 262'000       |                | 45'034.05       |                   |
| 3132.00             | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten                 | 20'672.50         |                   | 7'500         |                |                 |                   |
| 3133.00             | Informatik-Nutzungsaufwand  |                   |                   |               |                |                 |                   |
| 3151.00             | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge               | 2'554.30          |                   |               |                |                 |                   |
| 3160.00             | Miete und Pacht Liegenschaften                                    | 441.25            |                   |               |                |                 |                   |
| 3161.00             | Mieten, Benützungskosten Mobilien                                 | 486.00            |                   |               |                |                 |                   |
| 3170.00             | Reisekosten und Spesen  | 3'503.00          |                   | 1'000         |                | 1'318.05        |                   |
| 3320.00             | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen                   |                   |                   |               |                |                 |                   |
| 3920.00             | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten         | 762.00            |                   | 20            |                | 325.00          |                   |
| 3930.00             | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten         | 300.00            |                   | 44            |                | 201.40          |                   |
| 4260.00             | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                  |                   | 15'000.00         |               |                |                 | 36'639.00         |
| 4910.00             | * Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                      |                   | 25'000.00         |               |                |                 |                   |
| <b>8</b>            | <b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>  | <b>144'214.90</b> | <b>478'479.41</b> | <b>18'069</b> | <b>287'200</b> | <b>6'609.25</b> | <b>293'161.00</b> |
| <b>81</b>           | <b>Landwirtschaft</b>   | <b>5'968.25</b>   |                   | <b>5'969</b>  |                | <b>5'969.25</b> |                   |
| <b>812</b>          | <b>Strukturverbesserungen</b>                                     | <b>321.45</b>     |                   | <b>250</b>    |                | <b>321.45</b>   |                   |
| <b>8120</b>         | <b>Strukturverbesserungen</b>                                     | <b>321.45</b>     |                   | <b>250</b>    |                | <b>321.45</b>   |                   |
| 3160.00             | Miete und Pacht Liegenschaften<br>Nutzungsgebühr Notschlachtlokal | 321.45            |                   | 250           |                | 321.45          |                   |
| <b>814</b>          | <b>Produktionsverbesserungen</b>                                  | <b>5'646.80</b>   |                   | <b>5'719</b>  |                | <b>5'647.80</b> |                   |



| Erfolgsrechnung     |   | Rechnung 2016   |                 | Budget 2016  |              | Rechnung 2015   |                 |
|---------------------|---|-----------------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|-----------------|
|                     |   | Aufwand         | Ertrag          | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand         | Ertrag          |
| Funktional - Detail |   |                 |                 |              |              |                 |                 |
| <b>8140</b>         | <b>Produktionsverbesserungen</b>                    | <b>5'646.80</b> |                 | <b>5'719</b> |              | <b>5'647.80</b> |                 |
| 3010.00             | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals        | 5'290.35        |                 | 5'291        |              | 5'290.35        |                 |
| 3050.00             | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                 | 252.05          |                 | 342          |              | 253.05          |                 |
| 3053.00             | Unfallversicherungen                                | 51.50           |                 | 15           |              | 51.50           |                 |
| 3054.00             | Familienausgleichskasse                             | 52.90           |                 | 71           |              | 52.90           |                 |
| <b>82</b>           | <b>Forstwirtschaft</b>                              |                 |                 | <b>200</b>   |              |                 |                 |
| <b>820</b>          | <b>Forstwirtschaft</b>                              |                 |                 | <b>200</b>   |              |                 |                 |
| <b>8200</b>         | <b>Forstwirtschaft</b>                              |                 |                 | <b>200</b>   |              |                 |                 |
| 3130.00             | Dienstleistungen Dritter                            |                 |                 | 200          |              |                 |                 |
| <b>83</b>           | <b>Jagd und Fischerei</b>                           | <b>610.00</b>   | <b>4'100.00</b> | <b>650</b>   | <b>4'200</b> | <b>640.00</b>   | <b>4'200.00</b> |
| <b>830</b>          | <b>Jagd und Fischerei</b>                           | <b>610.00</b>   | <b>4'100.00</b> | <b>650</b>   | <b>4'200</b> | <b>640.00</b>   | <b>4'200.00</b> |
| <b>8300</b>         | <b>Jagd und Fischerei</b>                           | <b>610.00</b>   | <b>4'100.00</b> | <b>650</b>   | <b>4'200</b> | <b>640.00</b>   | <b>4'200.00</b> |
| 3300.00             | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen              |                 |                 |              |              |                 |                 |
| 3631.00             | Beiträge an Kanton                                  | 610.00          | 4'100.00        | 650          | 4'200        | 640.00          | 4'200.00        |
| 4100.00             | Regalien  |                 |                 |              |              |                 |                 |
| <b>84</b>           | <b>Tourismus</b>                                    | <b>5'253.60</b> |                 | <b>5'450</b> |              |                 |                 |
| <b>840</b>          | <b>Tourismus</b>                                    | <b>5'253.60</b> |                 | <b>5'450</b> |              |                 |                 |
| <b>8400</b>         | <b>Tourismus</b>                                    | <b>5'253.60</b> |                 | <b>5'450</b> |              |                 |                 |
| 3130.00             | Dienstleistungen Dritter                            |                 |                 | 450          |              |                 |                 |
| 3149.00             | Unterhalt übrige Sachanlagen<br>Park- und Ruhebänke | 5'253.60        |                 | 5'000        |              |                 |                 |

| Erfolgsrechnung<br>Funktional - Detail |  | Rechnung 2016 |               | Budget 2016 |            | Rechnung 2015 |               |
|--|--|---------------|---------------|-------------|------------|---------------|---------------|
|  |  | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag        |
| 87                                     | Energie  | 132'383.05    | 474'379.41    | 5'800       | 283'000    |               | 288'961.00    |
| 871                                    | Elektrizität   |               | 168'342.00    |             | 167'000    |               | 173'961.00    |
| 8710                                   | Elektrizität   |               | 168'342.00    |             | 167'000    |               | 173'961.00    |
| 4120.00                                | Konzessionen Elektrizität                              |               | 168'342.00    |             | 167'000    |               | 173'961.00    |
| 872                                    | Gas  |               | 184'133.76    |             | 116'000    |               | 115'000.00    |
| 8720                                   | Gas  |               | 184'133.76    |             | 116'000    |               | 115'000.00    |
| 4120.00                                | * Konzessionen Gas                                     |               | 184'133.76    |             | 116'000    |               | 115'000.00    |
| 873                                    | Übrige Energie   | 132'383.05    | 121'903.65    | 5'800       |            |               |               |
| 8730                                   | Übrige Energie   | 132'383.05    | 121'903.65    | 5'800       |            |               |               |
| 3149.00                                | * Unterhalt übrige Sachanlagen                         | 120'000.00    |               |             |            |               |               |
| 3300.00                                | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                 | 12'383.05     |               |             |            |               |               |
| 4260.00                                | Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter         |               | 1'903.65      |             |            |               |               |
| 4511.00                                | * Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals                |               | 120'000.00    |             |            |               |               |
| 9                                      | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>                            | 4'826'492.96  | 43'379'795.27 | 6'068'867   | 44'989'860 | 2'918'503.91  | 41'844'943.85 |
| 91                                     | Steuern  | -19'396.60    | 34'860'635.58 | 255'000     | 34'857'000 | 254'465.46    | 37'957'035.57 |
| 910                                    | Steuern  | -19'396.60    | 34'860'635.58 | 255'000     | 34'857'000 | 254'465.46    | 37'957'035.57 |
| 9100                                   | Steuern aktuelles Jahr                                 |               | 34'088'767.48 |             | 34'377'000 |               | 33'308'211.82 |
| 4000.00                                | Einkommenssteuern natürliche Personen<br>Rechnungsjahr |               | 23'589'023.25 |             | 23'778'000 |               | 23'128'000.00 |
| 4001.00                                | Vermögenssteuer natürliche Personen<br>Rechnungsjahr   |               | 2'651'893.95  |             | 2'737'000  |               | 2'672'000.00  |

| Erfolgsrechnung     |   | Rechnung 2016       |                     | Budget 2016      |                  | Rechnung 2015     |                     |
|---------------------|---|---------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------|
|                     |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag              |
| Funktional - Detail |   |                     |                     |                  |                  |                   |                     |
| 4002.00             | * Quellensteuern natürliche Personen                                    |                     | 1'560'850.63        |                  | 1'400'000        |                   | 1'595'712.82        |
| 4010.00             | Ertragssteuern juristische Personen<br>Rechnungsjahr                    |                     | 3'756'999.85        |                  | 3'944'000        |                   | 3'576'267.55        |
| 4011.00             | Kapitalsteuern juristische Personen<br>Rechnungsjahr                    |                     | 2'529'999.80        |                  | 2'518'000        |                   | 2'336'231.45        |
| <b>9101</b>         | <b>Steuern Vorjahre</b>   | <b>-44'778.30</b>   | <b>381'327.35</b>   | <b>225'000</b>   |                  | <b>205'682.00</b> | <b>4'244'439.40</b> |
| 3182.00             | * Wertberichtigung Steuerguthaben<br>natürliche Personen                | -149'000.00         |                     |                  |                  | 3'000.00          |                     |
| 3183.00             | * Tatsächliche Forderungsverluste<br>Steuerguthaben natürliche Personen | 110'117.00          |                     | 200'000          |                  | 197'269.70        |                     |
| 3184.00             | Wertberichtigung Steuerguthaben<br>juristische Personen                 | -11'000.00          |                     |                  |                  | -3'000.00         |                     |
| 3185.00             | Tatsächliche Forderungsverluste<br>Steuerguthaben juristische Personen  | 5'104.70            |                     | 25'000           |                  | 8'412.30          |                     |
| 4000.00             | * Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre                        |                     | 324'218.50          |                  |                  |                   | 1'239'707.75        |
| 4001.00             | * Vermögenssteuern natürliche Personen Vorjahre                         |                     | -45'205.35          |                  |                  |                   | 340'887.70          |
| 4010.00             | * Ertragssteuern juristische Personen Vorjahre                          |                     | -37'893.40          |                  |                  |                   | 878'021.45          |
| 4011.00             | * Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre                          |                     | 140'207.60          |                  |                  |                   | 1'785'822.50        |
| <b>9102</b>         | <b>Zinsdienst Steuern</b>   | <b>25'381.70</b>    | <b>390'540.75</b>   | <b>30'000</b>    | <b>480'000</b>   | <b>48'783.46</b>  | <b>404'384.35</b>   |
| 3403.00             | Vergütungszinsen Steuern  | 25'381.70           |                     | 30'000           |                  | 48'783.46         |                     |
| 4403.00             | * Verzugszinsen Steuern   |                     | 390'540.75          |                  | 480'000          |                   | 404'384.35          |
| <b>93</b>           | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                      | <b>3'923'542.00</b> | <b>2'398'031.00</b> | <b>4'564'752</b> | <b>2'719'716</b> | <b>674'617.00</b> | <b>1'904'572.00</b> |
| <b>930</b>          | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                      | <b>3'923'542.00</b> | <b>2'398'031.00</b> | <b>4'564'752</b> | <b>2'719'716</b> | <b>674'617.00</b> | <b>1'904'572.00</b> |
| <b>9300</b>         | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                      | <b>3'923'542.00</b> | <b>2'398'031.00</b> | <b>4'564'752</b> | <b>2'719'716</b> | <b>674'617.00</b> | <b>1'904'572.00</b> |
| 3622.00             | Horizontaler Finanzausgleich  | 3'604'416.00        |                     | 4'000'000        |                  | 122'402.00        |                     |
| 3623.00             | * Finanzierung Ausgleichsfonds  |                     |                     | 240'320          |                  | 235'780.00        |                     |
| 3631.00             | Beiträge an Kanton  | 319'126.00          |                     | 324'432          |                  | 316'435.00        |                     |
| 4621.00             | * Sonderlastenabteilung   |                     | 499'698.00          |                  | 743'000          |                   | 743'021.00          |

| Erfolgsrechnung     | Rechnung 2016  |                   | Budget 2016         |                  | Rechnung 2015       |                     |
|---------------------|--|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                     | Aufwand  | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| Funktional - Detail |  |                   |                     |                  |                     |                     |
| 4622.00             | Horizontaler Finanzausgleich                               |                   |                     |                  |                     |                     |
| 4631.00             | Beiträge vom Kanton  | 1'898'333.00      |                     | 1'976'716        |                     | 1'161'551.00        |
| <b>96</b>           | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>                   | <b>872'347.56</b> | <b>6'086'756.40</b> | <b>7'403'147</b> | <b>1'989'421.45</b> | <b>1'970'308.95</b> |
| <b>961</b>          | <b>Zinsen</b>  | <b>735'454.60</b> | <b>56'651.50</b>    | <b>92'394</b>    | <b>810'478.70</b>   | <b>133'224.85</b>   |
| <b>9610</b>         | <b>Zinsen</b>  | <b>735'454.60</b> | <b>56'651.50</b>    | <b>92'394</b>    | <b>810'478.70</b>   | <b>133'224.85</b>   |
| 3400.00             | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten                      | 611.85            |                     |                  | 41.25               |                     |
| 3401.00             | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten            |                   |                     | 200              |                     |                     |
| 3406.00             | * Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten          | 717'170.75        |                     | 10'000           | 796'425.45          |                     |
| 3420.00             | Kapitalbeschaffung und -verwaltung                         | 2'400.00          |                     | 834'150          |                     |                     |
| 3940.00             | Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand   | 15'272.00         |                     | 15'200           | 14'012.00           |                     |
| 4400.00             | Zinsen flüssige Mittel                                     |                   | 4.65                |                  |                     | 1'758.52            |
| 4401.00             | Zinsen Forderungen und Kontokorrente                       |                   | 908.85              |                  |                     | 94'126.33           |
| 4940.00             | * Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand |                   | 55'738.00           |                  |                     | 37'340.00           |
| <b>963</b>          | <b>Liegenschaften des FV</b>                               | <b>189'842.06</b> | <b>6'030'104.90</b> | <b>7'310'753</b> | <b>140'484.02</b>   | <b>1'837'084.10</b> |
| <b>9630</b>         | <b>Liegenschaften des FV allgemein</b>                     | <b>64'533.40</b>  | <b>5'856'948.65</b> | <b>7'053'750</b> | <b>60'785.90</b>    | <b>1'587'794.00</b> |
| 3102.00             | Drucksachen, Publikationen                                 | 1'273.45          |                     |                  | 725.50              |                     |
| 3132.00             | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten          | 35'899.15         |                     | 40'000           |                     |                     |
| 3192.00             | Abgeltung von Rechten                                      |                   |                     |                  | 54'000.00           |                     |
| 3411.00             | * Realisierte Verluste auf Sachanlagen                     |                   |                     | 218'850          |                     |                     |
| 3439.00             | Übriger Liegenschaftsaufwand FV                            |                   |                     | 20'000           |                     |                     |
| 3441.00             | Wertberichtigung Sachanlagen                               | 14'730.80         |                     |                  | 6'060.40            |                     |
| 3893.00             | Einlagen in Vorfinanzierungen                              |                   |                     |                  |                     |                     |
| 3896.00             | Einlagen in Neubewertungsreserven                          |                   |                     |                  |                     |                     |
| 4411.00             | * Realisierte Gewinne auf Sachanlagen                      | 12'630.00         |                     |                  |                     |                     |
| 4430.00             | * Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen       |                   | 1'615'630.00        |                  |                     |                     |
|                     | Marktwertanpassungen Sachanlagen                           |                   | 1'389'318.65        |                  |                     |                     |
| 4443.00             |  |                   |                     | 397'600          |                     |                     |
|                     |  |                   |                     | 1'675'424        |                     |                     |

| Erfolgsrechnung     | Rechnung 2016  |                   | Budget 2016       |               | Rechnung 2015  |                     |
|---------------------|--|-------------------|-------------------|---------------|----------------|---------------------|
|                     | Aufwand  | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag              |
| Funktional - Detail |  |                   |                   |               |                |                     |
| 4896.00             |  | 2'852'000.00      |                   | 4'980'726     |                |                     |
|                     | * Entnahmen aus Neubewertungsreserven                    |                   |                   |               |                |                     |
| <b>9631</b>         | <b>Liegenschaften des FV vermietet</b>                   | <b>125'308.66</b> | <b>173'156.25</b> | <b>92'715</b> | <b>257'003</b> | <b>79'698.12</b>    |
| 3010.00             | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals             | 14'281.20         |                   | 11'921        |                | 13'698.00           |
| 3050.00             | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                      | 759.00            |                   | 770           |                | 767.20              |
| 3052.00             | Pensionskassen   | 948.60            |                   | 958           |                | 952.80              |
| 3053.00             | Unfallversicherungen                                     | 148.25            |                   | 95            |                | 144.20              |
| 3054.00             | Familienausgleichskasse                                  | 159.70            |                   | 161           |                | 160.55              |
| 3055.00             | Krankentaggeldversicherungen                             | 106.60            |                   | 54            |                | 53.90               |
| 3132.00             | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten        |                   |                   |               |                | 5'000.00            |
| 3181.00             | Tatsächliche Forderungsverluste                          | 1'673.00          |                   |               |                | 261.45              |
| 3430.00             | * Baulicher Unterhalt FV                                 | 79'577.56         |                   | 30'550        |                | 19'009.35           |
| 3431.00             | Nicht baulicher Unterhalt FV                             | 760.75            |                   | 3'000         |                | 1'716.00            |
| 3439.00             | Übriger Liegenschaftsaufwand FV                          | 26'894.00         |                   | 45'206        |                | 37'934.67           |
| 4430.00             | * Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV                 |                   | 126'180.90        |               | 206'503        | 201'298.85          |
| 4432.00             | Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV              |                   | 13'570.60         |               | 21'000         | 20'202.55           |
| 4439.00             | Übriger Liegenschaftsertrag FV                           |                   | 33'404.75         |               | 29'500         | 27'788.70           |
| <b>969</b>          | <b>Übriges Finanzvermögen</b>                            | <b>-52'949.10</b> |                   | <b>18'000</b> |                | <b>1'038'458.73</b> |
| <b>9690</b>         | <b>Übriges Finanzvermögen</b>                            | <b>-52'949.10</b> |                   | <b>18'000</b> |                | <b>1'038'458.73</b> |
| 3130.00             | Dienstleistungen Dritter                                 | 15'745.65         |                   | 18'000        |                | 15'665.73           |
| 3180.00             | * Wertberichtigungen auf Forderungen                     | -68'694.75        |                   |               |                | 1'022'793.00        |
| 3940.00             | Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand |                   |                   |               |                |                     |
| 4940.00             | Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand |                   |                   |               |                |                     |
| <b>97</b>           | <b>Rückverteilungen</b>                                  |                   | <b>12'749.64</b>  |               | <b>9'997</b>   | <b>13'027.33</b>    |
| <b>971</b>          | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>                   |                   | <b>12'749.64</b>  |               | <b>9'997</b>   | <b>13'027.33</b>    |
| <b>9710</b>         | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>                   |                   | <b>12'749.64</b>  |               | <b>9'997</b>   | <b>13'027.33</b>    |

| Erfolgsrechnung<br>Funktional - Detail        | Rechnung 2016        |                      | Budget 2016       |                   | Rechnung 2015        |                      |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
|   | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand              | Ertrag               |
| 4699.00 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe       |                      | 12'749.64            |                   | 9'997             |                      | 13'027.33            |
| <b>99 Nicht aufgeteilte Posten</b>            | <b>50'000.00</b>     | <b>21'622.65</b>     |                   |                   |                      |                      |
| <b>995 Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>  | <b>50'000.00</b>     | <b>21'622.65</b>     |                   |                   |                      |                      |
| <b>9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge</b> | <b>50'000.00</b>     | <b>21'622.65</b>     |                   |                   |                      |                      |
| 3052.00 * Pensionskassen                      | 50'000.00            | 21'622.65            |                   |                   |                      |                      |
| 4390.00 * Übrige Erträge                      |                      |                      |                   |                   |                      |                      |
| <b>Total</b>                                  |                      |                      |                   |                   |                      |                      |
| Ertragsüberschuss                             | 60'058'755.13        | 60'864'562.75        | 59'865'107        | 61'497'281        | 58'198'395.70        | 59'160'904.37        |
| Aufwandüberschuss                             | 805'807.62           |                      | 1'632'174         |                   | 962'508.67           |                      |
| <b>Total</b>                                  | <b>60'864'562.75</b> | <b>60'864'562.75</b> | <b>61'497'281</b> | <b>61'497'281</b> | <b>59'160'904.37</b> | <b>59'160'904.37</b> |

| Investitionsrechnung<br>Funktional - Zusammenzug                    | Rechnung 2016            |                           | Budget 2016 |                     | Rechnung 2015            |                            |
|---|--------------------------|---------------------------|-------------|---------------------|--------------------------|----------------------------|
|   | Ausgaben                 | Einnahmen                 | Ausgaben    | Einnahmen           | Ausgaben                 | Einnahmen                  |
| <b>0</b> ALLGEMEINE VERWALTUNG<br>Nettoausgaben                     | 182'816.70               | 182'816.70                | 280'000     | 280'000             | 143'647.91               | 143'647.91                 |
| <b>1</b> ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT<br>Nettoausgaben        | 456'333.75               | 145'500.00<br>310'833.75  | 751'931     | 147'000<br>604'931  | 256'567.81               | 256'567.81                 |
| <b>2</b> BILDUNG<br>Nettoausgaben                                   | 3'960'432.92             | 30'000.00<br>3'930'432.92 | 8'543'600   | 8'543'600           | 5'178'890.75             | 5'178'890.75               |
| <b>3</b> KULTUR, SPORT UND FREIZEIT<br>Nettoausgaben                |                          |                           |             |                     | 53'494.35                | 53'494.35                  |
| <b>4</b> GESUNDHEIT<br>Nettoausgaben                                | 1'700'000.00             | 80'000.00<br>1'620'000.00 |             |                     | 1'700'000.00             | 129'012.00<br>1'570'988.00 |
| <b>5</b> SOZIALE SICHERHEIT   |                          |                           |             |                     |                          |                            |
| <b>6</b> VERKEHR<br>Nettoausgaben                                   | 697'579.90               | 449'953.15<br>247'626.75  | 1'070'000   | 15'000<br>1'055'000 | 1'612'195.45             | 1'612'195.45               |
| <b>7</b> UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG<br>Nettoeinnahmen / -ausgaben | 981'563.65<br>656'394.95 | 1'637'958.60              | 1'470'000   | 955'000<br>515'000  | 608'552.97<br>465'089.53 | 1'073'642.50               |
| <b>8</b> VOLKSWIRTSCHAFT<br>Nettoausgaben                           | 117'372.30               | 106'220.00<br>11'152.30   | 132'000     | 26'000<br>106'000   | 185'745.45               | 185'745.45                 |
| <b>Total</b><br>Einnahmenüberschuss<br>Ausgabenüberschuss           | 8'096'099.22             | 2'449'631.75              | 12'247'531  | 1'143'000           | 9'739'094.69             | 1'202'654.50               |
| <b>Total</b>  | 8'096'099.22             | 5'646'467.47              | 12'247'531  | 11'104'531          | 9'739'094.69             | 8'536'440.19               |
|   |                          | 8'096'099.22              | 12'247'531  | 12'247'531          | 9'739'094.69             | 9'739'094.69               |

| Investitionsrechnung |  | Rechnung 2016       |           | Budget 2016       |           | Rechnung 2015       |           |
|----------------------|--|---------------------|-----------|-------------------|-----------|---------------------|-----------|
|                      |  | Ausgaben            | Einnahmen | Ausgaben          | Einnahmen | Ausgaben            | Einnahmen |
| <b>5</b>             | <b>INVESTITIONSAUSGABEN</b>                          | <b>8'096'099.22</b> |           | <b>12'247'531</b> |           | <b>9'739'094.69</b> |           |
| <b>50</b>            | <b>Sachanlagen</b>                                   | <b>5'628'530.82</b> |           | <b>11'135'431</b> |           | <b>7'513'359.09</b> |           |
| 501                  | Strassen / Verkehrswege                              | 342'138.75          |           | 710'000           |           | 951'675.40          |           |
| 5010                 | Strassen / Verkehrswege                              | 342'138.75          |           | 710'000           |           | 951'675.40          |           |
| 503                  | Übrige Tiefbauten                                    | 666'597.50          |           | 985'000           |           | 549'922.97          |           |
| 5030                 | Übrige Tiefbauten                                    | 666'597.50          |           | 985'000           |           | 549'922.97          |           |
| 504                  | Hochbauten   | 3'931'347.55        |           | 8'522'000         |           | 5'203'576.75        |           |
| 5040                 | Hochbauten   | 3'931'347.55        |           | 8'522'000         |           | 5'203'576.75        |           |
| 506                  | Mobilien   | 688'447.02          |           | 918'431           |           | 808'183.97          |           |
| 5060                 | Mobilien   | 688'447.02          |           | 918'431           |           | 808'183.97          |           |
| <b>52</b>            | <b>Immaterielle Anlagen</b>                          | <b>462'780.90</b>   |           | <b>807'100</b>    |           | <b>24'020.10</b>    |           |
| 520                  | Software   | 86'371.95           |           | 263'600           |           | 5'262.30            |           |
| 5200                 | Software   | 86'371.95           |           | 263'600           |           | 5'262.30            |           |
| 529                  | Übrige immaterielle Anlagen                          | 376'408.95          |           | 543'500           |           | 18'757.80           |           |
| 5290                 | Übrige immaterielle Anlagen                          | 376'408.95          |           | 543'500           |           | 18'757.80           |           |
| <b>54</b>            | <b>Darlehen</b>                                      | <b>1'700'000.00</b> |           |                   |           | <b>1'700'000.00</b> |           |
| 546                  | Private Organisationen ohne Erwerbszweck             | 1'700'000.00        |           |                   |           | 1'700'000.00        |           |
| 5460                 | Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 1'700'000.00        |           |                   |           | 1'700'000.00        |           |
| <b>56</b>            | <b>Eigene Investitionsbeiträge</b>                   | <b>304'787.50</b>   |           | <b>305'000</b>    |           | <b>501'715.50</b>   |           |



| Investitionsrechnung<br>Artengliederung |  | Rechnung 2016 |                     | Budget 2016 |                  | Rechnung 2015 |                     |
|---|--|---------------|---------------------|-------------|------------------|---------------|---------------------|
|   |  | Ausgaben      | Einnahmen           | Ausgaben    | Einnahmen        | Ausgaben      | Einnahmen           |
| 561                                     | Kantone und Konkordate                                       | 304'787.50    |                     | 305'000     |                  | 501'715.50    |                     |
| 5610                                    | Investitionsbeiträge an Kanton                               | 304'787.50    |                     | 305'000     |                  | 501'715.50    |                     |
| <b>6</b>                                | <b>INVESTITIONSEINKÜNFEN</b>                                 |               | <b>2'449'631.75</b> |             | <b>1'143'000</b> |               | <b>1'202'654.50</b> |
| <b>60</b>                               | <b>Übertragung von Sachanlagen<br/>in das Finanzvermögen</b> |               |                     |             |                  |               |                     |
| 600                                     | Übertrag von Grundstücken                                    |               |                     |             |                  |               |                     |
| 6000                                    | Übertragung von Grundstücken ins Finanzvermögen              |               |                     |             |                  |               |                     |
| 604                                     | Übertragung Hochbauten                                       |               |                     |             |                  |               |                     |
| 6040                                    | Übertragung von Hochbauten ins Finanzvermögen                |               |                     |             |                  |               |                     |
| <b>63</b>                               | <b>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>              |               | <b>2'369'631.75</b> |             | <b>1'143'000</b> |               | <b>1'073'642.50</b> |
| 630                                     | Bund   |               | 66'173.15           |             | 41'000           |               |                     |
| 6300                                    | Investitionsbeiträge vom Bund                                |               | 66'173.15           |             | 41'000           |               |                     |
| 631                                     | Kantone und Konkordate                                       |               | 152'835.30          |             | 152'000          |               | 15'648.40           |
| 6310                                    | Investitionsbeiträge von Kantonen<br>und Konkordaten         |               | 152'835.30          |             | 152'000          |               | 15'648.40           |
| 632                                     | Gemeinden und Zweckverbände                                  |               |                     |             |                  |               |                     |
| 6320                                    | Investitionsbeiträge von Gemeinden<br>und Zweckverbänden     |               |                     |             |                  |               |                     |
| 635                                     | Private Unternehmungen                                       |               | 400'000.00          |             |                  |               |                     |
| 6350                                    | Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen             |               | 400'000.00          |             |                  |               |                     |

| Investitionsrechnung<br>Artengliederung                                   | Rechnung 2016 |                  | Budget 2016 |            | Rechnung 2015 |                   |
|---|---------------|------------------|-------------|------------|---------------|-------------------|
|   | Ausgaben      | Einnahmen        | Ausgaben    | Einnahmen  | Ausgaben      | Einnahmen         |
| 637 Private Haushalte   |               | 1'750'623.30     |             | 950'000    |               | 1'057'994.10      |
| 6370 Investitionsbeiträge von privaten Haushalten                         |               | 1'750'623.30     |             | 950'000    |               | 1'057'994.10      |
| <b>64 Rückzahlung von Darlehen</b>  |               | <b>80'000.00</b> |             |            |               | <b>129'012.00</b> |
| 646 Private Organisationen ohne Erwerbszweck                              |               | 80'000.00        |             |            |               | 129'012.00        |
| 6460 Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck |               | 80'000.00        |             |            |               | 129'012.00        |
| <b>Total</b>  |               |                  |             |            |               |                   |
| Einnahmenüberschuss   | 8'096'099.22  | 2'449'631.75     | 12'247'531  | 1'143'000  | 9'739'094.69  | 1'202'654.50      |
| Ausgabenüberschuss  |               | 5'646'467.47     |             | 11'104'531 |               | 8'536'440.19      |
| <b>Total</b>  | 8'096'099.22  | 8'096'099.22     | 12'247'531  | 12'247'531 | 9'739'094.69  | 9'739'094.69      |

| Investitionsrechnung<br>Funktional - Detail                        | Rechnung 2016     |                   | Budget 2016    |                | Rechnung 2015     |           |
|--|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-----------|
|  | Ausgaben          | Einnahmen         | Ausgaben       | Einnahmen      | Ausgaben          | Einnahmen |
| <b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                                     | <b>182'816.70</b> |                   | <b>280'000</b> |                | <b>143'647.91</b> |           |
| 02 Allgemeine Dienste  | 182'816.70        |                   | 280'000        |                | 143'647.91        |           |
| 022 Allgemeine Dienste, übrige                                     | 125'684.70        |                   | 230'000        |                | 134'431.91        |           |
| 0220 Allgemeine Dienste, übrige                                    | 125'684.70        |                   | 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                     | 67'512.75         |                   |                |                | 51'219.30         |           |
| 5060.02 Informatik-Plattform Verwaltung Upgrade                    |                   |                   |                |                |                   |           |
| 5200.00 GeSoft Anpassungen Tranche 2013                            | 58'171.95         |                   |                |                | 4'266.00          |           |
| 5200.01 Geschäftskontrolle, Archivierung                           |                   |                   | 80'000         |                |                   |           |
| 5200.02 GeSoft Anpassungen Tranche 2014                            |                   |                   | 50'000         |                | 996.30            |           |
| 5200.03 * Umstellung auf neues ERP-System                          |                   |                   | 100'000        |                |                   |           |
| 5200.04 Erweiterung neue Webseite Gemeindeverwaltung               |                   |                   |                |                |                   |           |
| <b>029 Verwaltungliegenschaften</b>                                | <b>57'132.00</b>  |                   | <b>50'000</b>  |                | <b>9'216.00</b>   |           |
| <b>0290 Verwaltungliegenschaften</b>                               | <b>57'132.00</b>  |                   | <b>50'000</b>  |                | <b>9'216.00</b>   |           |
| 5040.00 Gemeindehaus Planungs- und Projektierungskredit            | 31'536.00         |                   |                |                | 9'216.00          |           |
| 5040.01 Studienauftrag Stöckacker (Anteil neue Gemeindeverwaltung) | 25'596.00         |                   | 50'000         |                |                   |           |
| 5040.02 Investorenwettbewerb, Projektierung Stöckacker             |                   |                   |                |                |                   |           |
| <b>1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>                        | <b>456'333.75</b> | <b>145'500.00</b> | <b>751'931</b> | <b>147'000</b> | <b>256'567.81</b> |           |

| Investitionsrechnung |  | Rechnung 2016 |            | Budget 2016 |           | Rechnung 2015 |           |
|----------------------|--|---------------|------------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|                      |  | Ausgaben      | Einnahmen  | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen |
| 11                   | Öffentliche Sicherheit                           |               |            | 85'000      |           |               |           |
| 111                  | Polizei  |               |            | 85'000      |           |               |           |
| 1110                 | Polizei  |               |            | 85'000      |           |               |           |
| 5060.01              | Fahrzeug Gemeindepolizei                         |               |            | 85'000      |           |               |           |
| 14                   | Allgemeines Rechtswesen und Vormundtschaftswesen | 61'442.80     |            | 58'500      |           | 14'877.80     |           |
| 140                  | Allgemeines Rechtswesen und Vormundtschaftswesen | 61'442.80     |            | 58'500      |           | 14'877.80     |           |
| 1400                 | Allgemeines Rechtswesen                          | 61'442.80     |            | 58'500      |           | 14'877.80     |           |
| 5290.00              | GIS Geografisches Informationssystem             | 61'442.80     |            | 58'500      |           | 14'877.80     |           |
| 15                   | Feuerwehr  | 394'890.95    | 145'500.00 | 608'431     | 147'000   | 202'810.35    |           |
| 150                  | Feuerwehr  | 394'890.95    | 145'500.00 | 608'431     | 147'000   | 202'810.35    |           |
| 1500                 | Feuerwehr  | 394'890.95    | 145'500.00 | 608'431     | 147'000   | 202'810.35    |           |
| 5060.00              | AS-Geräte (1. Tranche)                           |               |            |             |           |               |           |
| 5060.01              | * Tanklöschfahrzeug (TLF)                        | 394'890.95    |            | 608'431     |           | 202'810.35    |           |
| 6310.01              | Subventionsbeitrag Tanklöschfahrzeug (TLF)       |               | 145'500.00 |             | 147'000   |               |           |
| 16                   | Militär und Bevölkerungsschutz                   |               |            |             |           | 38'879.66     |           |
| 162                  | Bevölkerungsschutz                               |               |            |             |           | 38'879.66     |           |
| 1620                 | Zivilschutz                                      |               |            |             |           | 38'879.66     |           |

| Investitionsrechnung<br>Funktional - Detail                                | Rechnung 2016       |                  | Budget 2016      |           | Rechnung 2015       |           |
|--|---------------------|------------------|------------------|-----------|---------------------|-----------|
|  | Ausgaben            | Einnahmen        | Ausgaben         | Einnahmen | Ausgaben            | Einnahmen |
| 5060.00 Grundausrüstung Werkzeuge  |                     |                  |                  |           | 38'879.66           |           |
| <b>2 BILDUNG</b>   | <b>3'960'432.92</b> | <b>30'000.00</b> | <b>8'543'600</b> |           | <b>5'178'890.75</b> |           |
| <b>21 Obligatorische Schule</b>  | <b>3'960'432.92</b> | <b>30'000.00</b> | <b>8'543'600</b> |           | <b>5'178'890.75</b> |           |
| <b>211 Kindergarten</b>  |                     |                  |                  |           | <b>16'035.75</b>    |           |
| <b>2110 Kindergarten</b>   |                     |                  |                  |           | <b>16'035.75</b>    |           |
| 5060.00 Informatik Kindergarten  |                     |                  |                  |           | 16'035.75           |           |
| <b>212 Primarschule</b>  | <b>111'974.37</b>   |                  | <b>100'000</b>   |           | <b>172'555.35</b>   |           |
| <b>2120 Primarschule</b>   | <b>111'974.37</b>   |                  | <b>100'000</b>   |           | <b>172'555.35</b>   |           |
| 5060.01 Erneuerung Schulmobiliar   | 95'461.87           |                  | 100'000          |           |                     |           |
| 5060.02 Informatik an Schulen (pädagogischer Teil)                         | 16'512.50           |                  |                  |           | 172'555.35          |           |
| <b>217 Schulliegenschaften</b>   | <b>3'819'157.45</b> | <b>30'000.00</b> | <b>8'410'000</b> |           | <b>4'980'333.65</b> |           |
| <b>2170 Schulliegenschaften Kindergarten</b>                               | <b>1'204'677.20</b> |                  | <b>2'890'000</b> |           | <b>1'155'858.95</b> |           |
| 5040.03 Doppelkindergarten Löffelmatt (Neubau)                             | 329'894.95          |                  | 400'000          |           | 1'109'735.70        |           |
| 5040.04 Planung Parzelle 904 Kiga Bündten                                  |                     |                  | 10'000           |           |                     |           |
| 5040.06 * Kindergarten Lange Heid Gebäude B (Neubau)<br>inkl. Mittagstisch | 874'782.25          |                  | 2'480'000        |           | 46'123.25           |           |
| <b>2171 Schulliegenschaften Primarschule</b>                               | <b>2'614'480.25</b> | <b>30'000.00</b> | <b>5'520'000</b> |           | <b>3'824'474.70</b> |           |
| 5040.01 Projektionskredit HarmoS Lange Heid                                |                     |                  |                  |           |                     |           |
| 5040.02 * Ausbau Schulhaus Löffelmatt (HarmoS)                             | 937'791.50          |                  | 1'160'000        |           | 3'350'971.60        |           |
| 5040.03 * Ausbau Schulhaus Lange Heid (HarmoS)                             | 1'549'439.20        |                  | 4'000'000        |           | 817'191.15          |           |

| Investitionsrechnung<br>Funktional - Detail                   | Rechnung 2016    |           | Budget 2016   |           | Rechnung 2015    |           |
|---|------------------|-----------|---------------|-----------|------------------|-----------|
|   | Ausgaben         | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen | Ausgaben         | Einnahmen |
| 5040.04 (Techn.) Ausstattung Aulanutzung Löffelmatt           | 59'134.15        |           | 80'000        |           | 44'000.00        |           |
| 5040.05 Energiekonzept und Photovoltaikanlage Löffelmatt      | 5'801.20         |           | 60'000        |           |                  |           |
| 5040.06 (Techn.) Ausstattung Aulanutzung Lange Heid           |                  |           |               |           |                  |           |
| 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       |           | 47'518.25        |           |
| 5060.00 Schulmobiliar HarmoS                                  | 62'314.20        |           | 70'000        |           |                  |           |
| 6000.00 Grundstück Wiese Bruckfeld<br>Parzelle 1959           |                  |           |               |           |                  |           |
| 6370.00 Investitionsbeiträge von privaten Haushalten          |                  | 30'000.00 |               |           |                  |           |
| <b>219</b> <b>Übrige obligatorische Schule</b>                | <b>29'301.10</b> |           | <b>33'600</b> |           | <b>9'966.00</b>  |           |
| <b>2190</b> <b>Schulleitung und Schulrat</b>                  | <b>29'301.10</b> |           | <b>33'600</b> |           | <b>9'966.00</b>  |           |
| 5060.00 Informatik Schulleitung                               | 1'101.10         |           |               |           | 9'966.00         |           |
| 5200.00 Schuladministrationslösung des Kantons (SAL)          | 28'200.00        |           | 33'600        |           |                  |           |
| <b>3</b> <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>                    |                  |           |               |           | <b>53'494.35</b> |           |
| <b>31</b> <b>Kulturerbe</b>                                   |                  |           |               |           |                  |           |
| <b>312</b> <b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>              |                  |           |               |           |                  |           |
| <b>3120</b> <b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>             |                  |           |               |           |                  |           |
| 6040.00 Überbaute Liegenschaft Gartenstadt 2<br>Parzelle 1698 |                  |           |               |           |                  |           |
| <b>34</b> <b>Sport und Freizeit</b>                           |                  |           |               |           | <b>53'494.35</b> |           |

| Investitionsrechnung<br>Funktional - Detail |   | Rechnung 2016       |                  | Budget 2016 |           | Rechnung 2015       |                   |
|---|---|---------------------|------------------|-------------|-----------|---------------------|-------------------|
|   |   | Ausgaben            | Einnahmen        | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben            | Einnahmen         |
| <b>341</b>                                  | <b>Sport</b>  |                     |                  |             |           | <b>53'494.35</b>    |                   |
| <b>3415</b>                                 | <b>Kultur- und Sportzentrum</b>                                 |                     |                  |             |           | <b>53'494.35</b>    |                   |
| 5040.00                                     | Erneuerung Beleuchtung und Audio-Visio                          |                     |                  |             |           | 53'494.35           |                   |
| 5040.01                                     | Erneuerung Bühnenzüge und Vorhänge                              |                     |                  |             |           |                     |                   |
| <b>4</b>                                    | <b>GESUNDHEIT</b>   | <b>1'700'000.00</b> | <b>80'000.00</b> |             |           | <b>1'700'000.00</b> | <b>129'012.00</b> |
| <b>41</b>                                   | <b>Kranken- und Pflegeheime</b>                                 | <b>1'700'000.00</b> | <b>80'000.00</b> |             |           | <b>1'700'000.00</b> | <b>80'000.00</b>  |
| <b>412</b>                                  | <b>Kranken- und Pflegeheime</b>                                 | <b>1'700'000.00</b> | <b>80'000.00</b> |             |           | <b>1'700'000.00</b> | <b>80'000.00</b>  |
| <b>4120</b>                                 | <b>Kranken- und Pflegeheime</b>                                 | <b>1'700'000.00</b> | <b>80'000.00</b> |             |           | <b>1'700'000.00</b> | <b>80'000.00</b>  |
| 5460.00                                     | 2. Darlehen Stiftung Hofmatt<br>(Erweiterungsbau APH Hofmatt)   |                     |                  |             |           | 1'700'000.00        |                   |
| 5460.01                                     | * 3. Darlehen Stiftung Hofmatt<br>(Erweiterungsbau APH Hofmatt) | 1'700'000.00        |                  |             |           |                     |                   |
| 6460.00                                     | 1. Darlehen Stiftung Hofmatt<br>(jährliche Amortisation)        |                     | 80'000.00        |             |           |                     | 80'000.00         |
| 6460.01                                     | 3. Darlehen Stiftung Hofmatt<br>(jährliche Amortisation)        |                     |                  |             |           |                     |                   |
| <b>42</b>                                   | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                                  |                     |                  |             |           |                     | <b>49'012.00</b>  |
| <b>421</b>                                  | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                                  |                     |                  |             |           |                     | <b>49'012.00</b>  |
| <b>4210</b>                                 | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                                  |                     |                  |             |           |                     | <b>49'012.00</b>  |
| 6460.00                                     | Darlehen Spitex, Rückzahlung                                    |                     |                  |             |           |                     | 49'012.00         |
| <b>5</b>                                    | <b>SOZIALE SICHERHEIT</b>                                       |                     |                  |             |           |                     |                   |

| Investitionsrechnung |   | Rechnung 2016     |                   | Budget 2016      |               | Rechnung 2015       |           |
|----------------------|---|-------------------|-------------------|------------------|---------------|---------------------|-----------|
|                      |   | Ausgaben          | Einnahmen         | Ausgaben         | Einnahmen     | Ausgaben            | Einnahmen |
|                      | Funktional - Detail                                   |                   |                   |                  |               |                     |           |
| <b>57</b>            | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>                      |                   |                   |                  |               |                     |           |
| <b>579</b>           | <b>Übriges Sozialwesen</b>                            |                   |                   |                  |               |                     |           |
| <b>5790</b>          | <b>Übriges Sozialwesen</b>                            |                   |                   |                  |               |                     |           |
| 5200.00              | Ersatz VIS durch KLIB (Klientenverwaltung)            |                   |                   |                  |               |                     |           |
| <b>6</b>             | <b>VERKEHR</b>  | <b>697'579.90</b> | <b>449'953.15</b> | <b>1'070'000</b> | <b>15'000</b> | <b>1'612'195.45</b> |           |
| <b>61</b>            | <b>Strassenverkehr</b>                                | <b>392'792.40</b> | <b>449'953.15</b> | <b>765'000</b>   | <b>15'000</b> | <b>1'110'479.95</b> |           |
| <b>615</b>           | <b>Gemeindestrassen</b>                               | <b>392'792.40</b> | <b>449'953.15</b> | <b>765'000</b>   | <b>15'000</b> | <b>1'110'479.95</b> |           |
| <b>6150</b>          | <b>Gemeindestrassen</b>                               | <b>392'792.40</b> | <b>449'953.15</b> | <b>765'000</b>   | <b>15'000</b> | <b>1'110'479.95</b> |           |
| 5010.03              | Fussgängergestaltung Gartenstadt Post                 |                   |                   |                  |               |                     |           |
| 5010.05              | Strassensanierungen Etappe 2014                       |                   |                   |                  |               |                     |           |
| 5010.07              | Eintrittsorte   | 6'614.55          |                   |                  |               | 79'353.20           |           |
| 5010.08              | Strassensanierungen Etappe 2015                       | 34'882.55         |                   |                  |               | 155'319.15          |           |
| 5010.09              | Sanierung Fohrisrain                                  |                   |                   |                  |               |                     |           |
| 5010.10              | * Heiligholzstr. 3. Teil, Sanierung und Ausbau        | 1'300.20          |                   | 270'000          |               |                     |           |
| 5010.11              | Ausweitung Parkierzonen                               | 1'420.85          |                   |                  |               | 14'526.45           |           |
| 5010.13              | Känelmattstrasse Übernahme und Ausbau (2. Vorlage)    | 10'486.95         |                   |                  |               | 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                       | 206'407.00        |                   | 180'000          |               |                     |           |



| Investitionsrechnung<br>Funktional - Detail | Rechnung 2016     |            | Budget 2016    |           | Rechnung 2015     |           |
|---|-------------------|------------|----------------|-----------|-------------------|-----------|
|   | Ausgaben          | Einnahmen  | Ausgaben       | Einnahmen | Ausgaben          | Einnahmen |
| 5010.18                                     |                   |            | 150'000        |           |                   |           |
| 5010.19                                     | 81'026.65         |            | 80'000         |           |                   |           |
| 5010.20                                     |                   |            |                |           |                   |           |
| 5010.21                                     |                   |            |                |           |                   |           |
| 5010.22                                     |                   |            |                |           |                   |           |
| 5010.23                                     |                   |            |                |           |                   |           |
| 5040.00                                     |                   |            |                |           | 22'305.55         |           |
| 5060.00                                     |                   |            |                |           |                   |           |
| 5060.01                                     |                   |            |                |           |                   |           |
| 5060.02                                     |                   |            |                |           | 136'499.00        |           |
| 5060.03                                     | 50'653.65         |            | 55'000         |           |                   |           |
| 5060.04                                     |                   |            |                |           |                   |           |
| 6000.00                                     |                   |            |                | 15'000    |                   |           |
| 6300.00                                     |                   |            |                |           |                   |           |
| 6300.01                                     |                   | 49'953.15  |                |           |                   |           |
| 6350.13                                     |                   | 400'000.00 |                |           |                   |           |
| <b>62</b>                                   | <b>304'787.50</b> |            | <b>305'000</b> |           | <b>501'715.50</b> |           |
| <b>623</b>                                  | <b>304'787.50</b> |            | <b>305'000</b> |           | <b>501'715.50</b> |           |
| <b>6230</b>                                 | <b>304'787.50</b> |            | <b>305'000</b> |           | <b>501'715.50</b> |           |
| 5610.01                                     |                   |            |                |           | 196'928.00        |           |
| 5610.02                                     | 304'787.50        |            | 305'000        |           | 304'787.50        |           |

| Investitionsrechnung<br>Funktional - Detail                 | Rechnung 2016     |                     | Budget 2016      |                | Rechnung 2015     |                     |
|---|-------------------|---------------------|------------------|----------------|-------------------|---------------------|
|   | Ausgaben          | Einnahmen           | Ausgaben         | Einnahmen      | Ausgaben          | Einnahmen           |
| <b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                       | <b>981'563.65</b> | <b>1'637'958.60</b> | <b>1'470'000</b> | <b>955'000</b> | <b>608'552.97</b> | <b>1'073'642.50</b> |
| 71 Wasserversorgung   | 374'674.40        | 1'117'331.00        | 665'000          | 755'000        | 445'866.57        | 698'896.75          |
| 710 Wasserversorgung  | 374'674.40        | 1'117'331.00        | 665'000          | 755'000        | 445'866.57        | 698'896.75          |
| 7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)                 | 374'674.40        | 1'117'331.00        | 665'000          | 755'000        | 445'866.57        | 698'896.75          |
| 5030.05 Sanierung Wasserleitungen Etappe 2015               |                   |                     |                  |                | 151'353.50        |                     |
| 5030.06 Druckeinspeisung für Leckkontrollen                 |                   |                     |                  |                | 67'219.00         |                     |
| 5030.07 Heiligholzstrasse 3. Teil                           |                   |                     | 65'000           |                |                   |                     |
| 5030.08 Stationsweg (2. Vorlage)                            |                   |                     |                  |                | 67'917.80         |                     |
| 5030.09 Känelmattstrasse (2. Vorlage)                       |                   |                     |                  |                | 102'371.27        |                     |
| 5030.10 * Wasserleitungen Sanierung Etappe 2016             | 374'674.40        |                     | 600'000          |                |                   |                     |
| 5030.11 Wasserleitungen Sanierung Etappe 2017               |                   |                     |                  |                |                   |                     |
| 5060.03 Ersatz Kastenwagen Hyundai H1 JG 2000               |                   |                     |                  |                | 54'750.00         |                     |
| 5290.00 GIS Geografisches Informationssystem                |                   | 7'335.30            |                  | 5'000          | 2'255.00          | 15'648.40           |
| 6310.00 Wasserleitungen Subventionen Hydranten durch BGV    |                   | 1'109'995.70        |                  | 750'000        |                   | 683'248.35          |
| 6370.00 * Wasseranschlussbeiträge                           |                   |                     |                  |                |                   |                     |
| <b>72 Abwasserbeitigung</b>                                 | <b>195'765.00</b> | <b>520'627.60</b>   | <b>200'000</b>   | <b>200'000</b> | <b>162'686.40</b> | <b>374'745.75</b>   |
| <b>720 Abwasserbeitigung</b>                                | <b>195'765.00</b> | <b>520'627.60</b>   | <b>200'000</b>   | <b>200'000</b> | <b>162'686.40</b> | <b>374'745.75</b>   |
| <b>7201 Abwasserbeitigung (Spezialfinanzierung)</b>         | <b>195'765.00</b> | <b>520'627.60</b>   | <b>200'000</b>   | <b>200'000</b> | <b>162'686.40</b> | <b>374'745.75</b>   |
| 5030.03 Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz Etappe 2015 |                   |                     |                  |                | 161'061.40        |                     |
| 5030.04 Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz Etappe 2016 | 149'367.35        |                     | 150'000          |                |                   |                     |

| Investitionsrechnung |  | Rechnung 2016     |            | Budget 2016    |           | Rechnung 2015 |            |
|----------------------|--|-------------------|------------|----------------|-----------|---------------|------------|
|                      |  | Ausgaben          | Einnahmen  | Ausgaben       | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen  |
| Funktional - Detail  |  |                   |            |                |           |               |            |
| 5030.05              | Baumgartenweg (RW)                                     | 46'397.65         |            | 50'000         |           |               |            |
| 5030.06              | Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz<br>Etappe 2017 |                   |            |                |           | 1'625.00      |            |
| 5290.00              | GIS Geografisches Informationssystem                   |                   |            |                |           |               |            |
| 6370.00              | * Kanalisationsanschlussbeiträge                       |                   | 520'627.60 |                | 200'000   |               | 374'745.75 |
| <b>73</b>            | <b>Abfallwirtschaft</b>                                | <b>96'158.10</b>  |            | <b>120'000</b> |           |               |            |
| <b>730</b>           | <b>Abfallwirtschaft</b>                                | <b>96'158.10</b>  |            | <b>120'000</b> |           |               |            |
| <b>7301</b>          | <b>Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>         | <b>96'158.10</b>  |            | <b>120'000</b> |           |               |            |
| 5030.00              | Unterirdische Wertstoffsammelstelle<br>Pumpwerkstrasse | 96'158.10         |            | 120'000        |           |               |            |
| <b>77</b>            | <b>Friedhof und Bestattung</b>                         |                   |            |                |           |               |            |
| <b>771</b>           | <b>Friedhof und Bestattung</b>                         |                   |            |                |           |               |            |
| <b>7710</b>          | <b>Friedhof und Bestattung</b>                         |                   |            |                |           |               |            |
| 5030.00              | Bewässerungssystem Friedhof                            |                   |            |                |           |               |            |
| 5060.00              | Ersatz Fahrzeuge bis 2014                              |                   |            |                |           |               |            |
| <b>79</b>            | <b>Raumordnung</b>                                     | <b>314'966.15</b> |            | <b>485'000</b> |           |               |            |
| <b>790</b>           | <b>Raumordnung</b>                                     | <b>314'966.15</b> |            | <b>485'000</b> |           |               |            |
| <b>7900</b>          | <b>Raumplanung</b>                                     | <b>314'966.15</b> |            | <b>485'000</b> |           |               |            |
| 5290.01              | Planung QP Stöckacker Planungsfeld 1                   |                   |            | 15'000         |           |               |            |
| 5290.02              | Planung QP Zollweiden                                  |                   |            | 40'000         |           |               |            |
| 5290.03              | Planung QP Stöckacker Planungsfeld 2                   |                   |            | 30'000         |           |               |            |

| Investitionsrechnung<br>Funktional - Detail                          | Rechnung 2016       |                     | Budget 2016       |                   | Rechnung 2015       |                     |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|  | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben          | Einnahmen         | Ausgaben            | Einnahmen           |
| 5290.04 * Studienauftrag Bruckfeld                                   |                     |                     | 200'000           |                   |                     |                     |
| 5290.05 Studienauftrag Stöckacker                                    | 207'962.50          |                     | 200'000           |                   |                     |                     |
| 5290.06 Studienauftrag Loog<br>(heutige Parzelle Gemeindeverwaltung) |                     |                     |                   |                   |                     |                     |
| <b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>   | <b>117'372.30</b>   | <b>106'220.00</b>   | <b>132'000</b>    | <b>26'000</b>     | <b>185'745.45</b>   |                     |
| <b>87 Energie</b>  | <b>117'372.30</b>   | <b>106'220.00</b>   | <b>132'000</b>    | <b>26'000</b>     | <b>185'745.45</b>   |                     |
| <b>873 Übrige Energie</b>  | <b>117'372.30</b>   | <b>106'220.00</b>   | <b>132'000</b>    | <b>26'000</b>     | <b>185'745.45</b>   |                     |
| <b>8730 Übrige Energie</b>   | <b>117'372.30</b>   | <b>106'220.00</b>   | <b>132'000</b>    | <b>26'000</b>     | <b>185'745.45</b>   |                     |
| 5040.00 Photovoltaikanlage Feuerwehrmagazin (25kWp)                  |                     |                     |                   |                   | 87'173.75           |                     |
| 5040.01 Photovoltaikanlage Turnhalle Schulhaus Loog<br>(29kWp)       | 117'372.30          |                     | 132'000           |                   |                     |                     |
| 5040.02 Photovoltaikanlage Asylunterkunft (30kWp)                    |                     |                     |                   |                   | 98'571.70           |                     |
| 6300.00 Einmalvergütung Bund PVA Feuerwehrmagazin                    |                     |                     |                   | 26'000            |                     |                     |
| 6300.01 Einmalvergütung Bund PVA<br>Turnhalle Schulhaus Loog         |                     |                     |                   |                   |                     |                     |
| 6300.02 Einmalvergütung Bund PVA Asylunterkunft                      |                     | 16'220.00           |                   |                   |                     |                     |
| 6370.00 Investitionsbeiträge von privaten Haushalten                 |                     | 90'000.00           |                   |                   |                     |                     |
| <b>Total</b>   | <b>8'096'099.22</b> | <b>2'449'631.75</b> | <b>12'247'531</b> | <b>1'143'000</b>  | <b>9'739'094.69</b> | <b>1'202'654.50</b> |
| Einnahmenüberschuss  |                     |                     |                   |                   |                     |                     |
| Ausgabenüberschuss   |                     | 5'646'467.47        |                   | 11'104'531        |                     | 8'536'440.19        |
| <b>Total</b>   | <b>8'096'099.22</b> | <b>8'096'099.22</b> | <b>12'247'531</b> | <b>12'247'531</b> | <b>9'739'094.69</b> | <b>9'739'094.69</b> |

| Einwohnergemeinde Münchenstein |   | Bilanz                    |                |                |                           |
|--------------------------------|---|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|
| Bilanzkonten<br>Zusammenzug    |   | Bestand per<br>01.01.2016 | Zunahme        | Abnahme        | Bestand per<br>31.12.2016 |
| 1                              | <b>AKTIVEN</b>                            | 129'488'694.35            | 216'128'482.21 | 210'933'923.34 | 134'683'253.22            |
| 10                             | <b>FINANZVERMÖGEN</b>                     | 90'527'397.69             | 208'032'382.99 | 205'630'479.95 | 92'929'300.73             |
| 14                             | <b>VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>                | 38'961'296.66             | 8'096'099.22   | 5'303'443.39   | 41'753'952.49             |
|                                | Allgemeiner Haushalt                      | 33'281'121.74             | 7'429'501.72   | 3'124'924.09   | 37'585'699.37             |
|                                | Spezialfinanzierung Wasserversorgung      | 3'721'643.97              | 374'674.40     | 1'470'021.90   | 2'626'296.47              |
|                                | Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung   | 1'953'151.25              | 195'765.00     | 707'910.55     | 1'441'005.70              |
|                                | Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung     | 5'379.70                  | 96158.10       | 586.85         | 100'950.95                |
| 2                              | <b>PASSIVEN</b>                           | 129'488'694.35            | 143'861'744.32 | 138'667'185.45 | 134'683'253.22            |
| 20                             | <b>FREMDKAPITAL</b>                       | 65'711'880.91             | 140'854'602.36 | 135'414'410.17 | 71'152'073.10             |
| 29                             | <b>EIGENKAPITAL</b>                       | 63'776'813.44             | 3'007'141.96   | 3'252'775.28   | 63'531'180.12             |
|                                | Allgemeiner Haushalt                      | 46'066'843.11             | 2'923'588.47   | 2'977'000.00   | 46'013'431.58             |
|                                | Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag         | 10'667'871.91             | 805'807.62     | 0.00           | 11'473'679.53             |
|                                | Neubewertungsreserve/PK-Bilanzfehlbetrag  | 28'104'975.15             | 111'192.45     | 2'852'000.00   | 25'364'167.60             |
|                                | Vorfinanzierungen                         | 6'500'000.00              | 2'000'000.00   | 0.00           | 8'500'000.00              |
|                                | Fonds und privatrechtliche Zweckbindungen | 793'996.05                | 6'588.40       | 125'000.00     | 675'584.45                |
|                                | Spezialfinanzierung Wasserversorgung      | 3'533'849.41              | 83'553.49      | 0.00           | 3'617'402.90              |
|                                | Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung   | 12'223'914.37             | 0.00           | 238'207.37     | 11'985'707.00             |
|                                | Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung     | 1'952'206.55              | 0.00           | 37'567.91      | 1'914'638.64              |

| Konto       | Bezeichnung   | Bestand am 01.01.2016 | Zunahme               | Abnahme               | Bestand am 31.12.2016 |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1</b>    | <b>A K T I V E N</b>  | <b>129'488'694.35</b> | <b>216'169'535.91</b> | <b>210'974'977.04</b> | <b>134'683'253.22</b> |
| <b>10</b>   | <b>FINANZVERMÖGEN</b>   | <b>90'527'397.69</b>  | <b>208'032'382.99</b> | <b>205'630'479.95</b> | <b>92'929'300.73</b>  |
| <b>100</b>  | <b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>                 | <b>6'817'397.75</b>   | <b>51'014'545.80</b>  | <b>44'425'582.00</b>  | <b>13'406'361.55</b>  |
| <b>1000</b> | <b>Kasse</b>  | <b>20'670.93</b>      | <b>1'026'863.82</b>   | <b>1'024'163.40</b>   | <b>23'371.35</b>      |
| 10000       | Kasse   | 20'670.93             | 1'026'863.82          | 1'024'163.40          | 23'371.35             |
| <b>1001</b> | <b>Post</b>   | <b>5'890'634.57</b>   | <b>28'082'079.30</b>  | <b>23'229'326.46</b>  | <b>10'743'387.41</b>  |
| 10010       | Post  | 5'890'634.57          | 28'082'079.30         | 23'229'326.46         | 10'743'387.41         |
| <b>1002</b> | <b>Bank</b>   | <b>900'742.25</b>     | <b>21'850'602.68</b>  | <b>20'113'852.14</b>  | <b>2'637'492.79</b>   |
| 10020       | Bank  | 900'742.25            | 21'850'602.68         | 20'113'852.14         | 2'637'492.79          |
| <b>1009</b> | <b>Übrige flüssige Mittel</b>                                       | <b>5'350.00</b>       | <b>55'000.00</b>      | <b>58'240.00</b>      | <b>2'110.00</b>       |
| 10090       | Übrige flüssige Mittel  | 5'350.00              | 55'000.00             | 58'240.00             | 2'110.00              |
| <b>101</b>  | <b>Forderungen</b>  | <b>15'625'932.69</b>  | <b>148'431'243.67</b> | <b>147'696'641.40</b> | <b>16'360'534.96</b>  |
| <b>1010</b> | <b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b> | <b>2'523'888.51</b>   | <b>11'492'648.40</b>  | <b>11'277'410.86</b>  | <b>2'739'126.05</b>   |
| 10100       | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                          | 2'889'398.85          | 11'462'646.80         | 11'276'798.35         | 3'075'247.30          |
| 10101       | Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen     | -366'122.85           | 30'000.00             | 0.00                  | -336'122.85           |
| 10102       | Forderungen Verrechnungssteuer                                      | 612.51                | 1.60                  | 612.51                | 1.60                  |
| <b>1012</b> | <b>Steuerforderungen</b>  | <b>12'258'554.30</b>  | <b>47'462'527.03</b>  | <b>47'370'140.37</b>  | <b>12'350'940.96</b>  |
| 10120       | Forderungen Gemeindesteuern   | 13'123'554.30         | 47'302'527.03         | 47'370'140.37         | 13'055'940.96         |
| 10121       | Wertberichtigung auf Forderungen Gemeindesteuern                    | -865'000.00           | 160'000.00            | 0.00                  | -705'000.00           |
| <b>1015</b> | <b>Durchlaufkonto</b>   | <b>0.00</b>           | <b>87'921'315.87</b>  | <b>87'921'315.87</b>  | <b>0.00</b>           |
| 10150       | Durchlaufkonto  | 0.00                  | 87'921'315.87         | 87'921'315.87         | 0.00                  |
| <b>1016</b> | <b>Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben</b>                | <b>120'000.00</b>     | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           | <b>120'000.00</b>     |
| 10160       | Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben                       | 120'000.00            | 0.00                  | 0.00                  | 120'000.00            |

| Konto       | Bezeichnung                                | Bestand am 01.01.2016 | Zunahme             | Abnahme             | Bestand am 31.12.2016 |
|-------------|--|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>1019</b> | <b>Übrige Forderungen</b>                  | <b>723'489.88</b>     | <b>1'554'752.37</b> | <b>1'127'774.30</b> | <b>1'150'467.95</b>   |
| 10190       | Übrige Forderungen                         | 1'730'582.66          | 1'169'435.63        | 795'886.11          | 2'104'132.18          |
| 10191       | Wertberichtigung übrige Forderungen        | -1'032'372.00         | 50'000.00           | 11'305.25           | -993'677.25           |
| 10192       | MWST-Vorsteuerguthaben                     | 25'279.22             | 335'316.74          | 320'582.94          | 40'013.02             |
| <b>104</b>  | <b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>        | <b>9'606'686.55</b>   | <b>7'106'593.52</b> | <b>9'606'686.55</b> | <b>7'106'593.52</b>   |
| <b>1042</b> | <b>Aktive Rechnungsabgrenzung Steuern</b>  | <b>5'868'851.55</b>   | <b>4'597'050.00</b> | <b>5'868'851.55</b> | <b>4'597'050.00</b>   |
| 10420       | Aktive Rechnungsabgrenzung Steuern         | 5'868'851.55          | 4'597'050.00        | 5'868'851.55        | 4'597'050.00          |
| <b>1045</b> | <b>Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen</b> | <b>3'737'835.00</b>   | <b>2'509'543.52</b> | <b>3'737'835.00</b> | <b>2'509'543.52</b>   |
| 10450       | Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen        | 3'737'835.00          | 2'509'543.52        | 3'737'835.00        | 2'509'543.52          |
| <b>107</b>  | <b>Finanzanlagen</b>                       | <b>1.00</b>           | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>1.00</b>           |
| <b>1070</b> | <b>Aktien und Anteilscheine</b>            | <b>1.00</b>           | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>1.00</b>           |
| 10700       | Aktien und Anteilscheine                   | 1.00                  | 0.00                | 0.00                | 1.00                  |
| <b>108</b>  | <b>Sachanlagen</b>                         | <b>58'477'379.70</b>  | <b>1'480'000.00</b> | <b>3'901'570.00</b> | <b>56'055'809.70</b>  |
| <b>1080</b> | <b>Grundstücke</b>                         | <b>54'988'688.70</b>  | <b>1'480'000.00</b> | <b>3'508'000.00</b> | <b>52'960'688.70</b>  |
| 10800       | Grundstücke ohne Baurechte                 | 18'328'656.70         | 1'480'000.00        | 3'508'000.00        | 16'300'656.70         |
| 10801       | Grundstücke mit Baurechten                 | 36'660'032.00         | 0.00                | 0.00                | 36'660'032.00         |
| <b>1084</b> | <b>Überbaute Liegenschaften</b>            | <b>3'488'691.00</b>   | <b>0.00</b>         | <b>393'570.00</b>   | <b>3'095'121.00</b>   |
| 10840       | Überbaute Liegenschaften                   | 3'488'691.00          | 0.00                | 393'570.00          | 3'095'121.00          |
| <b>1089</b> | <b>Übrige Sachanlagen</b>                  | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>           |
| 10890       | Übrige Sachanlagen                         | 0.00                  | 0.00                | 0.00                | 0.00                  |
| <b>14</b>   | <b>VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>                 | <b>38'961'296.66</b>  | <b>8'137'152.92</b> | <b>5'344'497.09</b> | <b>41'753'952.49</b>  |
| <b>140</b>  | <b>Sachanlagen</b>                         | <b>29'728'264.31</b>  | <b>5'669'584.52</b> | <b>4'624'735.74</b> | <b>30'773'113.09</b>  |
| <b>1400</b> | <b>Grundstücke</b>                         | <b>974'529.00</b>     | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>974'529.00</b>     |
| 14000       | Allgemeiner Haushalt                       | 974'529.00            | 0.00                | 0.00                | 974'529.00            |
| 14001       | Wasserversorgung                           | 0.00                  | 0.00                | 0.00                | 0.00                  |
| <b>1401</b> | <b>Strassen/Verkehrswege</b>               | <b>5'024'000.25</b>   | <b>342'138.75</b>   | <b>901'614.35</b>   | <b>4'464'524.65</b>   |
| 14010       | Strassen/Verkehrswege                      | 5'024'000.25          | 342'138.75          | 901'614.35          | 4'464'524.65          |

| Konto       | Bezeichnung   | Bestand am 01.01.2016 | Zunahme             | Abnahme             | Bestand am 31.12.2016 |
|-------------|---|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>1403</b> | <b>Übrige Tiefbauten</b>                                    | <b>3'924'716.97</b>   | <b>666'597.50</b>   | <b>2'041'317.40</b> | <b>2'549'997.07</b>   |
| 14030       | Allgemeiner Haushalt  | 275'298.60            | 0.00                | 30'568.65           | 244'729.95            |
| 14031       | Wasserversorgung  | 1'826'197.57          | 374'674.40          | 1'313'392.65        | 887'479.32            |
| 14032       | Abwasserbeseitigung   | 1'817'841.10          | 195'765.00          | 696'769.25          | 1'316'836.85          |
| 14033       | Abfallbeseitigung   | 5'379.70              | 96'158.10           | 586.85              | 100'950.95            |
| <b>1404</b> | <b>Hochbauten</b>   | <b>15'863'035.00</b>  | <b>3'956'943.55</b> | <b>1'162'203.70</b> | <b>18'657'774.85</b>  |
| 14040       | Allgemeiner Haushalt  | 15'470'582.95         | 3'956'943.55        | 1'137'792.10        | 18'289'734.40         |
| 14041       | Wasserversorgung  | 392'452.05            | 0.00                | 24'411.60           | 368'040.45            |
| 14042       | Abwasserbeseitigung   | 0.00                  | 0.00                | 0.00                | 0.00                  |
| <b>1406</b> | <b>Mobilien</b>   | <b>3'941'983.09</b>   | <b>703'904.72</b>   | <b>519'600.29</b>   | <b>4'126'287.52</b>   |
| 14060       | Allgemeiner Haushalt  | 2'566'144.29          | 703'904.72          | 395'514.09          | 2'874'534.92          |
| 14061       | Wasserversorgung  | 1'375'838.80          | 0.00                | 124'086.20          | 1'251'752.60          |
| <b>1409</b> | <b>Übrige Sachanlagen</b>                                   | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>           |
| 14090       | Allgemeiner Haushalt  | 0.00                  | 0.00                | 0.00                | 0.00                  |
| 14091       | Wasserversorgung  | 0.00                  | 0.00                | 0.00                | 0.00                  |
| 14092       | Abwasserbeseitigung   | 0.00                  | 0.00                | 0.00                | 0.00                  |
| <b>142</b>  | <b>Immaterielle Anlagen</b>                                 | <b>699'066.10</b>     | <b>462'780.90</b>   | <b>70'842.30</b>    | <b>1'091'004.70</b>   |
| <b>1420</b> | <b>Software</b>   | <b>138'942.25</b>     | <b>86'371.95</b>    | <b>16'491.40</b>    | <b>208'822.80</b>     |
| 14200       | Allgemeiner Haushalt  | 138'942.25            | 86'371.95           | 16'491.40           | 208'822.80            |
| <b>1429</b> | <b>Planwerke</b>  | <b>560'123.85</b>     | <b>376'408.95</b>   | <b>54'350.90</b>    | <b>882'181.90</b>     |
| 14290       | Allgemeiner Haushalt  | 327'658.15            | 376'408.95          | 35'078.15           | 668'988.95            |
| 14291       | Wasserversorgung  | 97'155.55             | 0.00                | 8'131.45            | 89'024.10             |
| 14292       | Abwasserbeseitigung   | 135'310.15            | 0.00                | 11'141.30           | 124'168.85            |
| <b>144</b>  | <b>Darlehen</b>   | <b>3'759'874.55</b>   | <b>1'700'000.00</b> | <b>178'562.45</b>   | <b>5'281'312.10</b>   |
| <b>1446</b> | <b>Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck</b> | <b>3'759'874.55</b>   | <b>1'700'000.00</b> | <b>178'562.45</b>   | <b>5'281'312.10</b>   |
| 14460       | Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck        | 3'759'874.55          | 1'700'000.00        | 178'562.45          | 5'281'312.10          |
| <b>145</b>  | <b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>                       | <b>30'000.00</b>      | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>30'000.00</b>      |



| Konto       | Bezeichnung   | Bestand am 01.01.2016 | Zunahme               | Abnahme               | Bestand am 31.12.2016 |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1454</b> | <b>Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen</b>               | <b>30'000.00</b>      | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           | <b>30'000.00</b>      |
| 14540       | Allgemeiner Haushalt  | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  |
| 14541       | Wasserversorgung  | 30'000.00             | 0.00                  | 0.00                  | 30'000.00             |
| <b>1456</b> | <b>Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck</b> | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| 14560       | Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck        | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>146</b>  | <b>Investitionsbeiträge</b>                                       | <b>4'744'091.70</b>   | <b>304'787.50</b>     | <b>470'356.60</b>     | <b>4'578'522.60</b>   |
| <b>1461</b> | <b>Investitionsbeiträge an Kantone</b>                            | <b>4'690'437.15</b>   | <b>304'787.50</b>     | <b>464'357.95</b>     | <b>4'530'866.70</b>   |
| 14610       | Investitionsbeiträge an Kantone                                   | 4'690'437.15          | 304'787.50            | 464'357.95            | 4'530'866.70          |
| <b>1465</b> | <b>Investitionsbeiträge an private Unternehmungen</b>             | <b>53'654.55</b>      | <b>0.00</b>           | <b>5'998.65</b>       | <b>47'655.90</b>      |
| 14650       | Investitionsbeiträge an private Unternehmungen                    | 53'654.55             | 0.00                  | 5'998.65              | 47'655.90             |
| <b>2</b>    | <b>P A S S I V E N</b>  | <b>129'488'694.35</b> | <b>143'861'744.32</b> | <b>138'667'185.45</b> | <b>134'683'253.22</b> |
| <b>20</b>   | <b>FREMDKAPITAL</b>   | <b>65'711'880.91</b>  | <b>140'854'602.36</b> | <b>135'414'410.17</b> | <b>71'152'073.10</b>  |
| <b>200</b>  | <b>Laufende Verbindlichkeiten</b>                                 | <b>13'364'093.76</b>  | <b>135'392'798.63</b> | <b>133'140'041.12</b> | <b>15'616'851.27</b>  |
| <b>2000</b> | <b>Kreditoren</b>   | <b>3'320'793.53</b>   | <b>26'658'494.22</b>  | <b>25'155'968.75</b>  | <b>4'823'319.00</b>   |
| 20000       | Kreditoren  | 3'320'793.53          | 26'658'494.22         | 25'155'968.75         | 4'823'319.00          |
| <b>2001</b> | <b>Kontokorrente mit Dritten</b>                                  | <b>204'852.95</b>     | <b>1'932'483.45</b>   | <b>1'747'950.40</b>   | <b>389'386.00</b>     |
| 20010       | Kontokorrente mit Dritten   | 204'852.95            | 1'932'483.45          | 1'747'950.40          | 389'386.00            |
| <b>2002</b> | <b>Steuern</b>  | <b>9'713'100.98</b>   | <b>10'777'181.41</b>  | <b>10'140'507.97</b>  | <b>10'349'774.42</b>  |
| 20020       | Steuerguthaben der Steuerpflichtigen                              | 9'526'165.25          | 10'260'911.88         | 9'526'165.25          | 10'260'911.88         |
| 20022       | Steuerschulden MWST   | 186'935.73            | 516'269.53            | 614'342.72            | 88'862.54             |
| <b>2005</b> | <b>Durchlaufskonto</b>  | <b>0.00</b>           | <b>92'576'403.80</b>  | <b>92'576'403.80</b>  | <b>0.00</b>           |
| 20050       | Durchlaufskonto   | 0.00                  | 92'576'403.80         | 92'576'403.80         | 0.00                  |
| <b>2006</b> | <b>Depotgelder und Kautionen</b>                                  | <b>21'200.00</b>      | <b>3'600.00</b>       | <b>2'600.00</b>       | <b>22'200.00</b>      |

| Konto       | Bezeichnung  | Bestand am 01.01.2016 | Zunahme             | Abnahme             | Bestand am 31.12.2016 |
|-------------|--|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 20060       | Depotgelder und Kautionen  | 21'200.00             | 3'600.00            | 2'600.00            | 22'200.00             |
| <b>2009</b> | <b>Übrige laufende Verpflichtungen</b>                               | <b>104'146.30</b>     | <b>3'444'635.75</b> | <b>3'516'610.20</b> | <b>32'171.85</b>      |
| 20090       | Übrige laufende Verpflichtungen                                      | 104'146.30            | 3'444'635.75        | 3'516'610.20        | 32'171.85             |
| <b>201</b>  | <b>Kurzfristige Verbindlichkeiten</b>                                | <b>11'234.00</b>      | <b>11'720.00</b>    | <b>11'234.00</b>    | <b>11'720.00</b>      |
| <b>2019</b> | <b>Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten</b> | <b>11'234.00</b>      | <b>11'720.00</b>    | <b>11'234.00</b>    | <b>11'720.00</b>      |
| 20190       | Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten        | 11'234.00             | 11'720.00           | 11'234.00           | 11'720.00             |
| <b>204</b>  | <b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>                                 | <b>1'673'474.60</b>   | <b>1'178'141.30</b> | <b>1'673'474.60</b> | <b>1'178'141.30</b>   |
| <b>2042</b> | <b>Passive Rechnungsabgrenzung Steuern</b>                           | <b>120'550.00</b>     | <b>3'805.00</b>     | <b>120'550.00</b>   | <b>3'805.00</b>       |
| 20420       | Passive Rechnungsabgrenzung Steuern                                  | 120'550.00            | 3'805.00            | 120'550.00          | 3'805.00              |
| <b>2045</b> | <b>Übrige passive Rechnungsabgrenzungen</b>                          | <b>1'552'924.60</b>   | <b>1'174'336.30</b> | <b>1'552'924.60</b> | <b>1'174'336.30</b>   |
| 20450       | Übrige passive Rechnungsabgrenzungen                                 | 1'552'924.60          | 1'174'336.30        | 1'552'924.60        | 1'174'336.30          |
| <b>205</b>  | <b>Kurzfristige Rückstellungen</b>                                   | <b>491'098.00</b>     | <b>271'942.43</b>   | <b>491'098.00</b>   | <b>271'942.43</b>     |
| <b>2050</b> | <b>Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals</b>               | <b>0.00</b>           | <b>271'942.43</b>   | <b>0.00</b>         | <b>271'942.43</b>     |
| 20500       | Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals                      | 0.00                  | 271'942.43          | 0.00                | 271'942.43            |
| <b>2056</b> | <b>Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen</b>                    | <b>491'098.00</b>     | <b>0.00</b>         | <b>491'098.00</b>   | <b>0.00</b>           |
| 20560       | Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen                           | 491'098.00            | 0.00                | 491'098.00          | 0.00                  |
| <b>206</b>  | <b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>                          | <b>48'500'000.00</b>  | <b>4'000'000.00</b> | <b>0.00</b>         | <b>52'500'000.00</b>  |
| <b>2064</b> | <b>Darlehen</b>  | <b>48'500'000.00</b>  | <b>4'000'000.00</b> | <b>0.00</b>         | <b>52'500'000.00</b>  |
| 20640       | Darlehen   | 48'500'000.00         | 4'000'000.00        | 0.00                | 52'500'000.00         |
| <b>208</b>  | <b>Langfristige Rückstellungen</b>                                   | <b>1'379'874.55</b>   | <b>0.00</b>         | <b>98'562.45</b>    | <b>1'281'312.10</b>   |
| <b>2086</b> | <b>Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen</b>                    | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>           |
| 20860       | Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen                           | 0.00                  | 0.00                | 0.00                | 0.00                  |
| <b>2089</b> | <b>Übrige langfristige Rückstellungen</b>                            | <b>1'379'874.55</b>   | <b>0.00</b>         | <b>98'562.45</b>    | <b>1'281'312.10</b>   |
| 20890       | Übrige langfristige Rückstellungen                                   | 1'379'874.55          | 0.00                | 98'562.45           | 1'281'312.10          |

| Konto       | Bezeichnung   | Bestand am 01.01.2016 | Zunahme             | Abnahme             | Bestand am 31.12.2016 |
|-------------|---|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>209</b>  | <b>Fonds im Fremdkapital</b>  | <b>292'106.00</b>     | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>292'106.00</b>     |
| <b>2091</b> | <b>Fonds im Fremdkapital</b>  | <b>292'106.00</b>     | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>292'106.00</b>     |
| 20910       | Ersatzabgaben für Schutzraumbauten                                    | 292'106.00            | 0.00                | 0.00                | 292'106.00            |
| <b>29</b>   | <b>EIGENKAPITAL</b>   | <b>63'776'813.44</b>  | <b>3'007'141.96</b> | <b>3'252'775.28</b> | <b>63'531'180.12</b>  |
| <b>290</b>  | <b>Verpflichtungen/Vorschüsse<br/>gegenüber Spezialfinanzierungen</b> | <b>17'709'970.33</b>  | <b>83'553.49</b>    | <b>275'775.28</b>   | <b>17'517'748.54</b>  |
| <b>2900</b> | <b>Verpflichtungen/Vorschüsse<br/>gegenüber Spezialfinanzierungen</b> | <b>17'709'970.33</b>  | <b>83'553.49</b>    | <b>275'775.28</b>   | <b>17'517'748.54</b>  |
| 29001       | Wasserversorgung  | 3'533'849.41          | 83'553.49           | 0.00                | 3'617'402.90          |
| 29002       | Abwasserbeseitigung   | 12'223'914.37         | 0.00                | 238'207.37          | 11'985'707.00         |
| 29003       | Abfallbeseitigung   | 1'952'206.55          | 0.00                | 37'567.91           | 1'914'638.64          |
| <b>291</b>  | <b>Fonds im Eigenkapital</b>  | <b>793'996.05</b>     | <b>6'588.40</b>     | <b>125'000.00</b>   | <b>675'584.45</b>     |
| <b>2910</b> | <b>Fonds im Eigenkapital</b>  | <b>318'908.75</b>     | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>318'908.75</b>     |
| 29100       | Ersatzabgaben für Parkplatzbauten                                     | 318'908.75            | 0.00                | 0.00                | 318'908.75            |
| <b>2911</b> | <b>Privatrechtliche Zweckbindungen</b>                                | <b>475'087.30</b>     | <b>6'588.40</b>     | <b>125'000.00</b>   | <b>356'675.70</b>     |
| 29110       | Schenkungen und Legate  | 238'216.65            | 6'588.40            | 125'000.00          | 119'805.05            |
| 29112       | Anwenderbeiträge für Deckbeläge                                       | 236'870.65            | 0.00                | 0.00                | 236'870.65            |
| <b>293</b>  | <b>Vorfinanzierungen</b>  | <b>6'500'000.00</b>   | <b>2'000'000.00</b> | <b>0.00</b>         | <b>8'500'000.00</b>   |
| <b>2930</b> | <b>Vorfinanzierungen für noch nicht<br/>realisierte Projekte</b>      | <b>6'500'000.00</b>   | <b>2'000'000.00</b> | <b>0.00</b>         | <b>8'500'000.00</b>   |
| 29300.00    | Vorfinanzierung Sekundarschule  | 0.00                  | 0.00                | 0.00                | 0.00                  |
| 29300.01    | Vorfinanzierung strategische Liegenschaftskäufe                       | 0.00                  | 0.00                | 0.00                | 0.00                  |
| 29300.02    | Vorfinanzierung Investitionen in Infrastrukturbauten                  | 0.00                  | 0.00                | 0.00                | 0.00                  |
| 29300.03    | Vorfinanzierung Kindergarten Löffelmatt                               | 1'400'000.00          | 0.00                | 0.00                | 1'400'000.00          |
| 29300.04    | Vorfinanzierung Primarschule Löffelmatt                               | 4'500'000.00          | 0.00                | 0.00                | 4'500'000.00          |
| 29300.06    | Vorfinanzierung Primarschule Lange Heid                               | 600'000.00            | 2'000'000.00        | 0.00                | 2'600'000.00          |
| <b>296</b>  | <b>Neubewertungsreserve</b>   | <b>28'104'975.15</b>  | <b>111'192.45</b>   | <b>2'852'000.00</b> | <b>25'364'167.60</b>  |
| <b>2960</b> | <b>Neubewertungsreserve</b>   | <b>28'104'975.15</b>  | <b>111'192.45</b>   | <b>2'852'000.00</b> | <b>25'364'167.60</b>  |

| Konto       | Bezeichnung                         | Bestand am 01.01.2016 | Zunahme           | Abnahme       | Bestand am 31.12.2016 |
|-------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------|---------------|-----------------------|
| 29600       | Neubewertungsreserve                | 28'104'975.15         | 11'192.45         | 2'852'000.00  | 25'364'167.60         |
| <b>299</b>  | <b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b> | <b>10'667'871.91</b>  | <b>805'807.62</b> | <b>0.00</b>   | <b>11'473'679.53</b>  |
| <b>2999</b> | <b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b> | <b>10'667'871.91</b>  | <b>805'807.62</b> | <b>0.00</b>   | <b>11'473'679.53</b>  |
| 29990       | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag        | 10'667'871.91         | 805'807.62        | 0.00          | 11'473'679.53         |
|             | <b>Differenz Aktiv / Passiv</b>     | 0.00                  | 72'307'791.59     | 72'307'791.59 | 0.00                  |
|             |                                     |                       |                   |               |                       |

# Einwohnergemeinde Münchenstein

# Verzeichnis der Investitionskredite ins Verwaltungsvermögen

| Konto        | Bezeichnung  | Beschluss  |     | Kredit Betrag | Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2015 | Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2016 | Ausgaben 2016 | Verbleibender Kredit per 31.12.2016 | Schluss-abrechnung |
|--------------|--|------------|-----|---------------|-------------------------------------|---|---------------|-------------------------------------|--------------------|
|              |  | Datum      | Art |               |                                     |   |               |                                     |                    |
|              | <b>TOTAL</b>   |            |     | 37'832'681    | 10'490'965                          | 20'386'716                              | 8'096'099     | 19'245'617                          |                    |
| 0            | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                                   |            |     | 1'460'000     | 77'435                              | 297'565                                 | 182'917       | 1'199'748                           | 31.12.2016         |
| 0220.5060.01 | Infomatik Plattform Verwaltung Teil 2                          | 09.12.2013 | BU  | 120'000       | 51'219                              | 68'781                                  | 67'513        | 1'268                               |                    |
| 0220.5200.00 | GeSoft-Anpassungen (HRM2, etc.) Tranche 2013                   | 10.12.2012 | BU  | 75'000        | 7'362                               | 67'638                                  | 58'172        | 9'466                               | 31.12.2016         |
| 0220.5200.02 | GeSoft-Anpassungen (HRM2, etc.) Tranche 2014                   | 09.12.2013 | BU  | 50'000        | 996                                 | 49'004                                  |               | 49'004                              |                    |
| 0220.5200.01 | Geschäftskontrolle / Archivierung                              | 08.12.2014 | BU  | 80'000        | 0                                   | 80'000                                  |               | 80'000                              |                    |
| 0220.5200.03 | Umstellung auf neues ERP System                                | 07.12.2015 | BU  | 100'000       |                                     |   |               | 100'000                             |                    |
| 0220.5060.02 | Infomatik Plattform Verwaltung Upgrade                         | 05.12.2016 | BU  | 220'000       |                                     |   |               | 220'000                             |                    |
| 0220.5200.04 | Erweiterung neue Webseite Gemeindeverwaltung                   | 05.12.2016 | BU  | 65'000        |                                     |   |               | 65'000                              |                    |
| 0290.5040.00 | Planungskredit / Raumbedarf                                    | 08.12.2014 | BU  | 50'000        | 17'857                              | 32'143                                  | 31'536        | 607                                 | 31.12.2016         |
| 0290.5040.01 | Studienauftrag Stöckacker (Anteil neue Gemeindeverwaltung)     | 07.12.2015 | BU  | 50'000        |                                     |   | 25'596        | 24'404                              |                    |
| 0290.5040.02 | Investorenwettbewerb/Projektkierung Stöckacker (Sondervorlage) |            | NNB | 650'000       |                                     |   |               | 650'000                             |                    |
| 1            | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>                      |            |     | 967'431       | 299'881                             | 582'550                                 | 456'334       | 211'216                             |                    |
| 1110.5060.01 | Fahrzeug Gemeindepolizei                                       | 07.12.2015 | BU  | 85'000        |                                     |   | 0             | 85'000                              |                    |
| 1400.5290.00 | GIS  | 31.03.2011 | SV  | 274'000       | 97'071                              | 176'929                                 | 61'443        | 115'486                             |                    |
| 1500.5060.01 | Tanklöschfahrzeug (TLF)  | 16.09.2015 | SV  | 608'431       | 202'810                             | 405'621                                 | 394'891       | 10'730                              | 31.12.2016         |
| 2            | <b>BILDUNG</b>   |            |     | 23'972'600    | 6'160'424                           | 17'812'176                              | 3'960'433     | 13'851'743                          |                    |
| 2120.5060.01 | Erneuerung Schulmobiliar                                       | 08.12.2014 | BU  | 350'000       | 0                                   | 350'000                                 | 95'462        | 254'538                             |                    |
| 2120.5060.02 | Infomatik an Schulen (pädagogischer Teil)                      | 08.12.2014 | BU  | 189'000       | 172'555                             | 16'445                                  | 16'513        | -68                                 | 31.12.2016         |
| 2170.5040.03 | Bündten -> Löffelmatt: Neubau Doppelkindergarten Löffelmatt    | 17.06.2013 | SV  | 1'800'000     | 1'397'356                           | 402'644                                 | 329'895       | 72'749                              | 31.12.2016         |
| 2170.5040.04 | Bündten -> Löffelmatt: Planung Parz. 904                       | 05.12.2016 | BU  | 20'000        | 0                                   | 20'000                                  |               | 20'000                              |                    |
| 2170.5040.06 | Neubau Kindergarten Lange Heid Gebäude B inkl. Mittagstisch    | 16.03.2015 | SV  | 5'480'000     | 46'123                              | 5'433'877                               | 874'782       | 4'559'095                           |                    |
| 2171.5040.02 | Löffelmatt: Ausbau für HarmoS Löffelmatt                       | 17.06.2013 | SV  | 5'480'000     | 4'277'362                           | 1'202'639                               | 937'792       | 264'847                             | 31.12.2016         |
| 2171.5040.03 | Lange Heid: Ausbau HarmoS Schulhaus Lange Heid                 | 16.03.2015 | SV  | 9'790'000     | 8'1719                              | 9'708'281                               | 1'549'439     | 8'158'842                           |                    |
| 2171.5040.04 | Löffelmatt: (Techn.) Ausstattungen zur Aulanutzung             | 17.06.2013 | SV  | 120'000       | 0                                   | 120'000                                 | 59'134        | 60'866                              | 31.12.2016         |
| 2171.5040.05 | Löffelmatt: Energiekonzept und Photovoltaikanlage              | 17.06.2013 | SV  | 100'000       | 59'658                              | 40'342                                  | 5'801         | 34'541                              | 31.12.2016         |
| 2171.5040.06 | Lange Heid: (Techn.) Ausstattungen zur Aulanutzung             | 16.03.2015 | SV  | 430'000       | 0                                   | 430'000                                 |               | 430'000                             |                    |
| 2171.5060.00 | Löffelmatt: Schulmobiliar HarmoS                               | 17.06.2013 | SV  | 100'000       | 47'518                              | 52'482                                  | 62'314        | -9'832                              | 31.12.2016         |
| 2190.5060.00 | Loog: Infomatik Schulleitung                                   | 08.12.2014 | BU  | 80'000        | 78'132                              | 1'868                                   | 1'101         | 767                                 | 31.12.2016         |
| 2190.5200.00 | Schuladministrationslösung des Kantons SAL                     | 08.12.2014 | BU  | 33'600        | 0                                   | 33'600                                  | 28'200        | 5'400                               | 31.12.2016         |

# Einwohnergemeinde Münchenstein

# Verzeichnis der Investitionskredite ins Verwaltungsvermögen

| Konto             | Bezeichnung   | Beschluss  |     | Kredit Betrag          | Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2015 | Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2016 | Ausgaben 2016          | Verbleibender Kredit per 31.12.2016 | Schlussabrechnung |
|-------------------|---|------------|-----|------------------------|-------------------------------------|---|------------------------|-------------------------------------|-------------------|
|                   |   | Datum      | Art |                        |                                     |   |                        |                                     |                   |
| 4<br>4120.5460.01 | <b>GESUNDHEIT</b><br>3. Darlehen Stiftung Hofmatt (Erweiterungsbau APH Hofmatt)           | 07.12.2009 | SV  | 1'700'000<br>1'700'000 | 0                                   | 0                                       | 1'700'000<br>1'700'000 | 0<br>0                              | 31.12.2016        |
| 6<br>6150.5010.07 | <b>VERKEHR</b><br>Eintrittsorte   | 08.12.2014 | BU  | 4'642'650<br>100'000   | 2'105'414<br>79'353                 | 1'342'236<br>20'647                     | 697'580<br>6'615       | 1'839'656<br>14'032                 | 31.12.2016        |
| 6150.5010.08      | Strassensanierungen Etappe 2015   | 08.12.2014 | BU  | 180'000                | 155'319                             | 24'681                                  | 34'883                 | -10'202                             | 31.12.2016        |
| 6150.5010.10      | Heiligholzstr. 3. Teil: Sanierung und Ausbau  | 08.12.2014 | BU  | 270'000                |                                     |   | 1'300                  | 268'700                             |                   |
| 6150.5010.11      | Ausweitung Parkierzonen   | 08.12.2014 | BU  | 20'000                 | 14'526                              | 5'474                                   | 1'421                  | 4'053                               |                   |
| 6150.5010.13      | Känelmattstrasse: Übernahme / Ausbau (2. Vorlage)   | 08.12.2014 | SV  | 300'000                | 302'927                             | -2'927                                  | 10'487                 | -13'414                             | 31.12.2016        |
| 6150.5010.16      | Heiligholzstr. 3. Teil: Beleuchtung   | 08.12.2014 | BU  | 30'000                 | 0                                   | 30'000                                  |                        | 30'000                              |                   |
| 6150.5010.17      | Strassensanierungen Etappe 2016   | 07.12.2015 | BU  | 180'000                |                                     |   | 206'407                | -26'407                             | 31.12.2016        |
| 6150.5010.18      | Baupiste zum Gymnasium  | 07.12.2015 | BU  | 150'000                |                                     |   |                        | 150'000                             | 31.12.2016        |
| 6150.5010.19      | Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2016  | 07.12.2015 | BU  | 80'000                 |                                     |   | 81'027                 | -1'027                              | 31.12.2016        |
| 6150.5010.20      | Stichstrasse Erschliessung Parz. 2122   | 16.03.2015 | SV  | 350'000                | 0                                   | 350'000                                 |                        | 350'000                             |                   |
| 6150.5010.21      | Strassensanierungen Etappe 2017   | 05.12.2016 | BU  | 100'000                |                                     |   |                        | 100'000                             |                   |
| 6150.5010.22      | Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2017  | 05.12.2016 | BU  | 80'000                 |                                     |   |                        | 80'000                              |                   |
| 6150.5010.23      | Ersatz Huber Leuchten 2017  | 05.12.2016 | BU  | 100'000                |                                     |   |                        | 100'000                             |                   |
| 6150.5060.03      | Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen / Gärtnerei 2016   | 07.12.2015 | BU  | 55'000                 |                                     |   | 50'654                 | 4'346                               | 31.12.2016        |
| 6150.5060.04      | Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen / Gärtnerei 2017   | 05.12.2016 | BU  | 180'000                |                                     |   |                        | 180'000                             |                   |
| 6230.5610.02      | Gemeindebeiträge BL T Linie 11  | 23.03.1995 | GB  | 2'467'650              | 1'553'288                           | 914'363                                 | 304'788                | 609'575                             |                   |
| 7<br>7101.5030.07 | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b><br>Heiligholzstrasse 3. Teil (Fr. 70'200 inkl. MwSt.) | 08.12.2014 | BU  | 4'958'000<br>65'000    | 1'847'811<br>0                      | 220'189<br>65'000                       | 981'564                | 2'128'625<br>65'000                 |                   |
| 7101.5030.08      | Stationsweg (2. Vorlage) (Fr. 115'000 inkl. MwSt.)  | 08.12.2014 | SV  | 106'500                | 67'918                              | 38'582                                  |                        | 38'582                              | 31.12.2016        |
| 7101.5030.09      | Känelmattstrasse (2. Vorlage) (Fr. 130'000 inkl. MwSt.)                                   | 08.12.2014 | SV  | 120'000                | 102'371                             | 17'629                                  |                        | 17'629                              | 31.12.2016        |
| 7101.5030.10      | Wasserleitungen Sanierung Etappe 2016 (Fr. 648'000 inkl. MwSt.)                           | 07.12.2015 | BU  | 600'000                |                                     |   | 374'674                | 225'326                             | 31.12.2016        |
| 7101.5030.11      | Wasserleitungen Sanierung Etappe 2017 (Fr. 108'000 inkl. MwSt.)                           | 05.12.2016 | BU  | 100'000                |                                     |   |                        | 100'000                             |                   |
| 7201.5030.02      | Gruthbachdole Saubenerleitung (Fr. 1'864'620 inkl. MwSt.)                                 | 31.03.2011 | SV  | 1'726'500              | 1'677'522                           | 48'978                                  |                        | 48'978                              | 31.12.2016        |
| 7201.5030.04      | Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, 26. Etappe, 2016 (Fr. 162'000 inkl. MwSt.)       | 07.12.2015 | BU  | 150'000                |                                     |   | 149'367                | 633                                 | 31.12.2016        |
| 7201.5030.05      | Baumgartenweg (Fr. 702'000 inkl. MwSt.)   | 07.12.2015 | BU  | 650'000                |                                     |   | 46'398                 | 603'602                             |                   |
| 7201.5030.06      | Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, 27. Etappe, 2017 (Fr. 108'000 inkl. MwSt.)       | 05.12.2016 | BU  | 100'000                |                                     |   |                        | 100'000                             |                   |
| 7301.5030.00      | unterird. Wertstoffsammlstelle Pumpwerkstrasse (Fr. 129'600 inkl. MwSt.)                  | 07.12.2015 | BU  | 120'000                |                                     |   | 96'158                 | 23'842                              | 31.12.2016        |

# Einwohnergemeinde Münchenstein

# Verzeichnis der Investitionskredite ins Verwaltungsvermögen

| Konto        | Bezeichnung   | Beschluss  |     | Kredit Betrag  | Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2015 | Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2016 | Ausgaben 2016  | Verbleibender Kredit per 31.12.2016 | Schlussabrechnung |
|--------------|---|------------|-----|----------------|-------------------------------------|---|----------------|-------------------------------------|-------------------|
|              |   | Datum      | Art |                |                                     |   |                |                                     |                   |
| 7900.5290.01 | Planung QP Stöckacker Planungsfeld 1                      | 09.12.2013 | BU  | 50'000         | 0                                   | 50'000                                  | 43'641         | 6'359                               | 31.12.2016        |
| 7900.5290.03 | Planung QP Gartenstadt                                    | 07.12.2015 | BU  | 110'000        |                                     |   | 63'363         | 46'637                              |                   |
| 7900.5290.04 | Studienauftrag Bruckfeld                                  | 07.12.2015 | BU  | 300'000        |                                     |   |                | 300'000                             |                   |
| 7900.5290.05 | Studienauftrag Stöckacker                                 | 07.12.2015 | BU  | 460'000        |                                     |   | 207'963        | 252'038                             |                   |
| 7900.5290.06 | Studienauftrag Loog (heutige Parzelle Gemeindeverwaltung) | 05.12.2016 | BU  | 300'000        |                                     |   |                | 300'000                             |                   |
| <b>8</b>     | <b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>                                    |            |     | <b>132'000</b> | <b>0</b>                            | <b>132'000</b>                          | <b>117'372</b> | <b>14'628</b>                       |                   |
| 8730.5040.01 | Photovoltaikanlage Turnhalle Schulhaus Loog (29KWp)       | 19.06.2014 | SV  | 132'000        | 0                                   | 132'000                                 | 117'372        | 14'628                              | 31.12.2016        |

BU = Budgetvorlage  
 GB = Gebundene Ausgabe  
 SV = Sondenvorlage  
 NNB = Noch nicht beschlossene Ausgabe

## Einwohnergemeinde Münchenstein

## Verzeichnis der Investitionskredite ins Finanzvermögen

| Konto                       | Bezeichnung  | Beschluss  |     | Kredit Betrag | Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2015 | Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2016 | Ausgaben 2016 | Verbleibender Kredit per 31.12.2016 | Schluss-abrechnung |
|-----------------------------|--|------------|-----|---------------|------------------------------------|---|---------------|-------------------------------------|--------------------|
|                             |  | Datum      | Art |               |                                    |   |               |                                     |                    |
|                             | <b>TOTAL</b>   |            |     | 1'850'000     | 24'134                             | 215'866                                 | 1'480'000     | 345'866                             |                    |
|                             | <b>FINANZVERMÖGEN</b>  |            |     | 1'850'000     | 24'134                             | 215'866                                 | 1'480'000     | 345'866                             |                    |
| 10800.01                    | Investorenwettbewerb Steinweg (Parz. 2122)                       | 08.12.2014 | BU  | 80'000        | 11'660                             | 68'340                                  |               | 68'340                              | 31.12.2016         |
| 10800.01                    | Seyis: Investorenwettbewerb (9630.5040.00)                       | 10.12.2012 | BU  | 80'000        | 6'274                              | 73'726                                  |               | 73'726                              | 31.12.2016         |
| 10800.01                    | Investorenwettbewerb Gartenstadt, Stöckackerstrasse (Parz. 4258) | 08.12.2014 | BU  | 80'000        |                                    |   |               | 80'000                              |                    |
| 10800.01                    | Kauf 2 Parzellen Inneres Gästod von Kanton BL (1'135m2)          | 20.09.2016 | GRB | 1'480'000     |                                    |   | 1'480'000     | 0                                   | 31.12.2016         |
| 10840.01                    | Bahnhofstrasse 3a: Planung QP (9630.5290.01)                     | 09.12.2013 | BU  | 50'000        |                                    |   |               | 50'000                              | 31.12.2016         |
| 10840.01                    | Bahnhofstrasse 3a: Investorenwettbewerb (Parz. 799)              | 08.12.2014 | BU  | 80'000        | 6'200                              | 73'800                                  |               | 73'800                              | 31.12.2016         |
| GRB = Gemeinderatsbeschluss |  |            |     |               |                                    |   |               |                                     |                    |
| BU = Budgetvorlage          |  |            |     |               |                                    |   |               |                                     |                    |



Einwohnergemeinde Münchenstein

Verzeichnis der Anlagen des Verwaltungsvermögens

| Konto        | Bezeichnung                              | Parzelle | Fläche in m <sup>2</sup> | Jahr der 1. Abschr. | Nutzungsdauer verkürzt, letztes Jahr | Anschaffungswert |       | Buchwert per 01.01.2016 | 2016                   |                      | Buchwert per 31.12.2016 |
|--------------|--|----------|--------------------------|---------------------|--------------------------------------|------------------|-------|-------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|
|              |  |          |                          |                     |                                      | brutto           | netto |                         | Investitionen Ausgaben | Einnahmen            |                         |
| <b>14</b>    | <b>Verwaltungsvermögen</b>               |          |                          |                     |                                      |                  |       | <b>38'961'296.66</b>    | <b>8'096'099.22</b>    | <b>-2'449'631.75</b> | <b>41'753'952.49</b>    |
| <b>140</b>   | <b>Sachanlagen</b>                       |          |                          |                     |                                      |                  |       | <b>38'961'296.66</b>    | <b>8'096'099.22</b>    | <b>-2'449'631.75</b> | <b>30'773'113.09</b>    |
| <b>1400</b>  | <b>Grundstücke</b>                       |          |                          |                     |                                      |                  |       | <b>974'529.00</b>       | <b>5'628'530.82</b>    | <b>-2'214'050.29</b> | <b>974'529.00</b>       |
| <b>14000</b> | <b>Allgemeiner Haushalt</b>              |          |                          |                     |                                      |                  |       | <b>974'529.00</b>       |                        |                      | <b>974'529.00</b>       |
| 14000.01     | Wiese Weischenmatt                       | 729      | 9'561                    | 2014                | 01                                   |                  |       | 0.00                    |                        |                      | 0.00                    |
| 14000.01     | Acker Weischenmattstrasse                | 725      | 3'428                    | -----               | 01                                   |                  |       | 255'000.00              |                        |                      | 255'000.00              |
| 14000.01     | Wiese Lärchenstrasse                     | 1903     | 6'059                    | -----               | 01                                   |                  |       | 26'600.00               |                        |                      | 26'600.00               |
| 14000.01     | Wiese Untere Loog                        | 6204     | 5'175                    | -----               | 01                                   |                  |       | 9'400.00                |                        |                      | 9'400.00                |
| 14000.01     | Wiese Bruckfeld                          | 1959     | 13'747                   | -----               | 01                                   |                  |       | 41'100.00               |                        |                      | 41'100.00               |
| 14000.01     | Wiese Heiligholz                         | 4254     | 15'050                   | -----               | 01                                   |                  |       | 0.00                    |                        |                      | 0.00                    |
| 14000.01     | Wiese Löffelmatt Gruthweg                | 3724     | 1'872                    | -----               | 01                                   |                  |       | 0.00                    |                        |                      | 0.00                    |
| 14000.01     | Wiese Hofmatt                            | 1733     | 823                      | -----               | 01                                   |                  |       | 0.00                    |                        |                      | 0.00                    |
| 14000.01     | Schlossfelsen                            | 1061     | 2'368                    | -----               | 01                                   |                  |       | 0.00                    |                        |                      | 0.00                    |
| 14000.01     | Wiese Steinweg                           | 4940     | 343                      | -----               | 01                                   |                  |       | 0.00                    |                        |                      | 0.00                    |
| 14000.01     | Wald Mühlmatt                            | 5159     | 182                      | -----               | 01                                   |                  |       | 0.00                    |                        |                      | 0.00                    |
| 14000.01     | Wald Mühlmatt                            | 5160     | 900                      | -----               | 01                                   |                  |       | 0.00                    |                        |                      | 0.00                    |
| 14000.01     | Wiese in den Zolweiden                   | 2803     | 9'983                    | -----               | 01                                   |                  |       | 0.00                    |                        |                      | 0.00                    |
| 14000.01     | Heiligholz                               | 3127     | 55                       | -----               | 01                                   |                  |       | 0.00                    |                        |                      | 0.00                    |
| 14000.01     | Anlagen Schiffparzelle                   | 3681     | 3'650                    | -----               | 01                                   |                  |       | 0.00                    |                        |                      | 0.00                    |
| 14000.01     | Ehingerpark                              | 3916     | 7'359                    | -----               | 01                                   |                  |       | 0.00                    |                        |                      | 0.00                    |
| 14000.01     | Ruchfeld/altes Tramtrasse                | 41       | 707                      | -----               | 01                                   |                  |       | 0.00                    |                        |                      | 0.00                    |
| 14000.01     | Wiese Neumatstrasse                      | 4806     | 1'204                    | -----               | 01                                   |                  |       | 5'500.00                |                        |                      | 5'500.00                |
| 14000.01     | Steigrube Blinden                        | 2126     | 19'127                   | -----               | 01                                   |                  |       | 0.00                    |                        |                      | 0.00                    |
| 14000.01     | Bauland Stöckacker (Parkplatz)           | 4258     | 3'853                    | -----               | 01                                   |                  |       | 636'929.00              |                        |                      | 636'929.00              |
| 14000.01     | Wiese Fichtenhölzli                      | 3062     | 1'655                    | 2014                | 01                                   |                  |       | 0.00                    |                        |                      | 0.00                    |
| <b>14001</b> | <b>Wasserversorgung</b>                  |          |                          |                     |                                      |                  |       | <b>0.00</b>             |                        |                      | <b>0.00</b>             |
| 14001.01     | Land für Reservoir Bruderholz            | 3857     | 6'099                    | -----               | 01                                   |                  |       | 0.00                    |                        |                      | 0.00                    |
| <b>1401</b>  | <b>Strassen/Verkehrswege</b>             |          |                          |                     |                                      |                  |       | <b>5'024'000.25</b>     | <b>342'138.75</b>      | <b>-449'953.15</b>   | <b>4'464'524.65</b>     |
| <b>14010</b> | <b>Strassen / Verkehrswege</b>           |          |                          |                     |                                      |                  |       | <b>5'024'000.25</b>     | <b>342'138.75</b>      | <b>-449'953.15</b>   | <b>4'464'524.65</b>     |
| 14010.01     | Tramstrasse                              |          |                          | 2014                |                                      |                  |       | 14'025.25               |                        |                      | 12'457.20               |
| 14010.01     | Anschluss Althofstrasse an I18           |          |                          | 2014                |                                      |                  |       | 27'872.35               |                        |                      | 24'756.20               |
| 14010.01     | Planungskredit Hauptstrasse              |          |                          | 2014                |                                      |                  |       | 4'963.65                |                        |                      | 4'408.70                |
| 14010.01     | Strassenbeleuchtung                      |          |                          | 2014                |                                      |                  |       | 445'135.80              |                        |                      | 395'369.05              |
| 14010.01     | Strassensanierungen                      |          |                          | 2014                |                                      |                  |       | 2'949'248.50            |                        |                      | 2'532'933.25            |
| 14010.01     | Korrektion Steinweg                      |          |                          | 2014                |                                      |                  |       | 29'785.00               |                        |                      | 26'455.00               |
| 14010.01     | Sanierung / Unterhalt Brücken            |          |                          | 2014                |                                      |                  |       | 21'727.05               |                        |                      | 19'297.95               |
| 14010.01     | Tempo 30-Zonen                           |          |                          | 2014                |                                      |                  |       | 117'003.45              |                        |                      | 103'922.30              |
| 14010.01     | Verkehrsberuhigungsmassnahmen            |          |                          | 2014                |                                      |                  |       | 42'068.85               |                        |                      | 37'365.50               |
| 14010.01     | Projekt Verkehrsberuhigungsmassnahmen    |          |                          | 2014                |                                      |                  |       | 9'522.25                |                        |                      | 8'457.65                |
| 14010.01     | Bahnhof SBB, neue Fussgängerunterführung |          |                          | 2014                |                                      |                  |       | 109'077.50              |                        |                      | 96'882.50               |
| 14010.01     | Parkierreglement                         |          |                          | 2014                |                                      |                  |       | 41'669.00               |                        |                      | 37'010.35               |
| 14010.01     | Parkplätze Lange Heid                    | 5154     | 375                      | -----               | 01                                   |                  |       | 0.00                    |                        |                      | 0.00                    |
| 14010.01     | Parkplätze Langackerstrasse              | 4073     | 372                      | -----               | 01                                   |                  |       | 0.00                    |                        |                      | 0.00                    |
| 14010.01     | Parkplätze Langackerstrasse              | 4074     | 539                      | -----               | 01                                   |                  |       | 0.00                    |                        |                      | 0.00                    |
| 14010.01     | Strassensanierungen 2014                 |          |                          | 2015                | 40                                   |                  |       | 190'358.70              |                        |                      | 185'477.70              |

## Einwohnergemeinde Münchenstein

## Verzeichnis der Anlagen des Verwaltungsvermögens

| Konto        | Bezeichnung                             | Parzelle | Fläche in m <sup>2</sup> | Jahr der 1. Abschr. | Nutzungsdauer verkürzt. letztes Jahr | Anschaffungswert     |                      | Buchwert per 01.01.2016 | 2016                |                      |                      | Buchwert per 31.12.2016 |              |
|--------------|---|----------|--------------------------|---------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|--------------|
|              |   |          |                          |                     |                                      | brutto               | netto                |                         | Investitionen       |                      | Abschreibungen       |                         |              |
|              |   |          |                          |                     |                                      |                      |                      |                         | Ausgaben            | Einnahmen            | planmässig           |                         | ausserplanm. |
| 14010.01     | Taxometer Parkraumbewirtschaftung       |          |                          | 2015                | 15                                   | 58'692.50            | 58'692.50            | 58'692.50               |                     |                      | -4'192.30            | 54'500.20               |              |
| 14010.01     | Fussgängergestaltung Gartenstadt        |          |                          | 2015                | 40                                   | 11'175.00            | 11'175.00            | 11'175.00               |                     |                      | -286.55              | 10'888.45               |              |
| 14010.01     | Eintrittsorte                           |          |                          | 2017                | 10                                   | 85'967.75            | 79'353.20            | 79'353.20               | 6'614.55            |                      |                      | 85'967.75               |              |
| 14010.01     | Strassensanierungen 2015                |          |                          | 2017                | 40                                   | 190'201.70           | 155'319.15           | 155'319.15              | 34'882.55           |                      |                      | 190'201.70              |              |
| 14010.01     | Ausweitung Parkzonen                    |          |                          | 2017                | 40                                   | 15'947.30            | 14'526.45            | 14'526.45               | 1'420.85            |                      |                      | 15'947.30               |              |
| 14010.01     | Känelmattstrasse Übernahme/Ausbau       |          |                          | 2017                | 40                                   | 313'414.40           | 302'927.45           | 302'927.45              | 10'486.95           |                      |                      | 313'414.40              |              |
| 14010.01     | Loogstrasse Sanierung Deckbelag         |          |                          | 2016                | 40                                   | 318'013.30           | 318'013.30           | 318'013.30              |                     |                      | -7'950.35            | 260'109.80              |              |
| 14010.01     | Ersatz ineff. Leuchtkörper LED 2015     |          |                          | 2016                | 10                                   | 81'535.85            | 81'535.85            | 81'535.85               | 206'407.00          |                      | -8'153.60            | 73'382.25               |              |
| 14010.01     | Strassensanierungen 2016                |          |                          | 2017                | 40                                   | 1'300.20             | 0.00                 | 0.00                    | 1'300.20            |                      |                      | 206'407.00              |              |
| 14010.01     | Heiligholzstrasse 3. Teil               |          |                          | 2017                | 40                                   | 81'026.65            | 0.00                 | 0.00                    | 81'026.65           |                      |                      | 1'300.20                |              |
| 14010.01     | Ersatz ineff. Leuchtkörper LED 2016     |          |                          | 2017                | 10                                   |                      |                      |                         |                     |                      |                      | 81'026.65               |              |
| <b>1403</b>  | <b>Übrige Tiefbauten</b>                |          |                          |                     |                                      | <b>4'591'314.47</b>  | <b>3'924'716.97</b>  | <b>3'924'716.97</b>     | <b>666'597.50</b>   | <b>-1'637'958.60</b> | <b>-403'358.80</b>   | <b>2'549'997.07</b>     |              |
| <b>14030</b> | <b>Allgemeiner Haushalt</b>             |          |                          |                     |                                      | <b>2'752'98.60</b>   | <b>2'752'98.60</b>   | <b>2'752'98.60</b>      |                     |                      | <b>-30'568.65</b>    | <b>244'729.95</b>       |              |
| 14030.01     | Bewässerungssystem Sportplätze          |          |                          | 2014                | 14                                   | 84'546.10            | 84'546.10            | 84'546.10               |                     |                      | -9'452.35            | 75'093.75               |              |
| 14030.01     | Bewässerungssystem Friedhof             |          |                          | 2014                | 14                                   | 65'818.55            | 65'818.55            | 65'818.55               |                     |                      | -7'358.60            | 58'459.95               |              |
| 14030.01     | Friedhof                                | 1025     | 267                      | 2014                | 14                                   | 3'353.40             | 3'353.40             | 3'353.40                |                     |                      | -374.90              | 2'978.50                |              |
| 14030.01     | Friedhof / Gemeinschaftsgrab            |          |                          | 2014                | 14                                   | 119'142.75           | 119'142.75           | 119'142.75              |                     |                      | -13'320.30           | 105'822.45              |              |
| 14030.01     | Bewässerungssystem Friedhof             |          |                          | 2015                | 40                                   | 2'437.80             | 2'437.80             | 2'437.80                |                     |                      | -62.50               | 2'375.30                |              |
| <b>14031</b> | <b>Wasserversorgung</b>                 |          |                          |                     |                                      | <b>2'200'871.97</b>  | <b>1'826'197.57</b>  | <b>1'826'197.57</b>     | <b>374'674.40</b>   | <b>-1'117'331.00</b> | <b>-196'061.65</b>   | <b>887'479.32</b>       |              |
| 14031.01     | Leitungsnetz Wasser bis 2013            |          |                          | 2014                | 50                                   | 1'437'336.00         | 1'437'336.00         | 1'437'336.00            |                     |                      | -191'690.20          | 1'283'14.80             |              |
| 14031.01     | Leitungsnetz Wasser 2014                |          |                          | 2015                | 50                                   |                      | 0.00                 | 0.00                    |                     |                      |                      | 0.00                    |              |
| 14031.01     | Leitungsnetz Wasser 2015                |          |                          | 2016                | 50                                   | 151'353.50           | 151'353.50           | 151'353.50              |                     |                      | -3'027.05            | 148'326.45              |              |
| 14031.01     | Druckeinspeisung für Leckkontrollen     |          |                          | 2016                | 50                                   | 67'219.00            | 67'219.00            | 67'219.00               |                     |                      | -1'344.40            | 65'874.60               |              |
| 14031.01     | Stationsweg                             |          |                          | 2017                | 50                                   | 67'917.80            | 67'917.80            | 67'917.80               |                     |                      |                      | 67'917.80               |              |
| 14031.01     | Känelmattstrasse                        |          |                          | 2017                | 50                                   | 102'371.27           | 102'371.27           | 102'371.27              |                     |                      |                      | 102'371.27              |              |
| 14031.01     | Leitungsnetz Wasser 2016                |          |                          | 2017                | 50                                   | 374'674.40           |                      | 0.00                    | 374'674.40          |                      |                      | 374'674.40              |              |
| <b>14032</b> | <b>Abwasserbeseitigung</b>              |          |                          |                     |                                      | <b>2'013'606.10</b>  | <b>1'817'841.10</b>  | <b>1'817'841.10</b>     | <b>195'765.00</b>   | <b>-520'627.60</b>   | <b>-176'141.65</b>   | <b>1'316'836.85</b>     |              |
| 14032.01     | Leitungsnetz Abwasser bis 2013          |          |                          | 2014                | 50                                   | 1'656'779.70         | 1'656'779.70         | 1'656'779.70            |                     |                      | -172'920.40          | 963'231.70              |              |
| 14032.01     | Leitungsnetz Abwasser 2014              |          |                          | 2015                | 50                                   |                      | 0.00                 | 0.00                    |                     |                      | -3'221.25            | 0.00                    |              |
| 14032.01     | Leitungsnetz Abwasser 2015              |          |                          | 2016                | 50                                   | 161'061.40           | 161'061.40           | 161'061.40              |                     |                      |                      | 157'840.15              |              |
| 14032.01     | Leitungsnetz Abwasser 2016              |          |                          | 2017                | 50                                   | 195'765.00           |                      | 0.00                    | 195'765.00          |                      |                      | 195'765.00              |              |
| <b>14033</b> | <b>Abfallbeseitigung</b>                |          |                          |                     |                                      | <b>101'537.80</b>    | <b>5'379.70</b>      | <b>5'379.70</b>         | <b>96'158.10</b>    | <b>-586.85</b>       | <b>-586.85</b>       | <b>100'950.95</b>       |              |
| 14033.01     | Wertstoff-Sammelstellen                 |          |                          | 2014                | 40                                   | 5'379.70             | 5'379.70             | 5'379.70                |                     |                      |                      | 4'792.85                |              |
| 14033.01     | Wertstoffsammlungstelle Pumpwerkstrasse |          |                          | 2017                | 40                                   | 96'158.10            |                      | 0.00                    | 96'158.10           |                      |                      | 96'158.10               |              |
| <b>1404</b>  | <b>Hochbauten</b>                       |          |                          |                     |                                      | <b>19'794'382.55</b> | <b>15'863'035.00</b> | <b>15'863'035.00</b>    | <b>3'931'347.55</b> | <b>-136'720.00</b>   | <b>-1'000'387.70</b> | <b>18'657'774.85</b>    |              |
| <b>14040</b> | <b>Allgemeiner Haushalt</b>             |          |                          |                     |                                      | <b>19'401'930.50</b> | <b>15'470'582.95</b> | <b>15'470'582.95</b>    | <b>3'931'347.55</b> | <b>-136'720.00</b>   | <b>-975'976.10</b>   | <b>18'289'734.40</b>    |              |
| 14040.01     | Haus Gartenstadt 2                      | 1698     | 286                      | 2015                | 15                                   | 135'750.00           | 135'750.00           | 135'750.00              |                     |                      | -13'500.00           | 122'250.00              |              |
| 14040.01     | Haus Loogstrasse 19 + 19 a              | 1894     | 1'275                    | 2015                | 15                                   | 950'250.00           | 950'250.00           | 950'250.00              |                     |                      | -94'500.00           | 855'750.00              |              |
| 14040.01     | Gemeindeverwaltung                      | 1893     | 21'996                   | 2014                | 14                                   | 699'944.40           | 699'944.40           | 699'944.40              |                     |                      | -78'254.65           | 621'689.75              |              |
| 14040.01     | Kanalsanierungen Schulhäuser            |          |                          | 2014                | 14                                   | 128'533.60           | 128'533.60           | 128'533.60              |                     |                      | -14'370.20           | 114'163.40              |              |
| 14040.01     | Luftschutzkdo-Raum Löffelmatt           | 1033     |                          | ----                | 1                                    |                      | 0.00                 | 0.00                    |                     |                      |                      | 0.00                    |              |
| 14040.01     | Feuerwehr Loogstrasse                   | 1893     |                          | 2014                | 14                                   | 20'999.05            | 20'999.05            | 20'999.05               |                     |                      | -2'347.70            | 18'651.35               |              |
| 14040.01     | Zwischutzanlage Welschenmatt            | 2462     |                          | ----                | 1                                    |                      | 0.00                 | 0.00                    |                     |                      |                      | 0.00                    |              |
| 14040.01     | Schützenhaus                            | 741      |                          | 2014                | 14                                   | 119'519.30           | 119'519.30           | 119'519.30              |                     |                      | -13'362.40           | 106'156.90              |              |
| 14040.01     | Zwischutzanlage Ehingergut              |          |                          | ----                | 1                                    |                      | 0.00                 | 0.00                    |                     |                      |                      | 0.00                    |              |
| 14040.01     | Zwischutzräume Neue Welt                | 112      |                          | ----                | 1                                    |                      | 0.00                 | 0.00                    |                     |                      |                      | 0.00                    |              |

| Konto    | Bezeichnung  | Parzelle | Fläche in m <sup>2</sup> | Jahr der 1. Abschr. | Nutzungsdauer | Anschaffungswert |              | Buchwert per 01.01.2016 | 2016         |           |                | Buchwert per 31.12.2016 |         |
|----------|--|----------|--------------------------|---------------------|---------------|------------------|--------------|-------------------------|--------------|-----------|----------------|-------------------------|---------|
|          |  |          |                          |                     |               | brutto           | netto        |                         | Ausgaben     | Einnahmen | Abschreibungen |                         |         |
|          |  |          |                          |                     |               |                  |              |                         |              |           | verkürzt.      |                         | letztes |
|          |  |          | Jahr                     |                     | katego-       |                  |              |                         |              |           |                |                         |         |
|          |  |          |                          |                     | riert         |                  |              |                         |              |           |                |                         |         |
| 14040.01 | Schulhaus Neue Welt Baselstrasse                   | 49       | 2'039                    | 2014                | ----          | 89'710.85        | 89'710.85    | 89'710.85               |              |           |                | 79'681.05               |         |
| 14040.01 | Schulhaus Neue Welt Hardstrasse                    | 112      | 6'460                    | 2014                | ----          | 340'795.45       | 340'795.45   | 340'795.45              |              |           |                | 302'694.10              |         |
| 14040.01 | Kindergarten Bündten Lehengasse                    | 904      | 849                      | 2014                | ----          | 10'060.70        | 10'060.70    | 10'060.70               |              |           |                | 8'935.90                |         |
| 14040.01 | Schulhaus Löffelmatt                               | 1033     | 8'661                    | 2014                | ----          | 212'421.30       | 212'421.30   | 212'421.30              |              |           |                | 188'672.35              |         |
| 14040.01 | Schulhaus Loogstrasse                              | 1893     | 4'728                    | 2014                | ----          | 195'460.30       | 195'460.30   | 195'460.30              |              |           |                | 173'607.60              |         |
| 14040.01 | Schulpavillons Dillacker Waldstein                 | 2534     | 4'728                    | 2014                | ----          | 212'611.90       | 212'611.90   | 212'611.90              |              |           |                | 188'841.65              |         |
| 14040.01 | Kindergarten Ameisenhöfzi                          | 3352     | 4'107                    | 2014                | ----          | 9'475.75         | 9'475.75     | 9'475.75                |              |           |                | 8'416.35                |         |
| 14040.01 | Schulhaus Lange Heid                               | 3495     | 19'359                   | 2014                | ----          | 746'668.20       | 746'668.20   | 746'668.20              |              |           |                | 663'189.75              |         |
| 14040.01 | Kindergarten Teichweg                              | 4053     | 1'197                    | 2014                | ----          | 6'425.50         | 6'425.50     | 6'425.50                |              |           |                | 5'707.10                |         |
| 14040.01 | Schulhaus Lange Heid Renovation                    | 3495     |                          | 2014                | ----          | 220'074.65       | 220'074.65   | 220'074.65              |              |           |                | 195'470.05              |         |
| 14040.01 | Kindergarten-Pavillons Ehinger                     | 111      |                          | 2014                | ----          | 19'235.65        | 19'235.65    | 19'235.65               |              |           |                | 17'085.10               |         |
| 14040.01 | Schulhaus Lange Heid Heizung                       | 3945     |                          | 2014                | ----          | 45'583.55        | 45'583.55    | 45'583.55               |              |           |                | 40'487.25               |         |
| 14040.01 | Schulhaus Neue Welt Hardstrasse                    | 112      |                          | 2014                | ----          | 221'534.25       | 221'534.25   | 221'534.25              |              |           |                | 196'766.45              |         |
| 14040.01 | Bibliothek   |          |                          | ----                | ----          | 0.00             | 0.00         | 0.00                    |              |           |                | 0.00                    |         |
| 14040.01 | Baselstrasse 8b                                    | 4849     | 582                      | ----                | ----          | 0.00             | 0.00         | 0.00                    |              |           |                | 0.00                    |         |
| 14040.01 | Robinson-Spielplatz                                | 83       | 4'985                    | ----                | 1             | 0.00             | 0.00         | 0.00                    |              |           |                | 0.00                    |         |
| 14040.01 | Sportplatz Au Garderobengebäude                    | 742      |                          | 2014                | ----          | 7'090.30         | 7'090.30     | 7'090.30                |              |           |                | 6'297.60                |         |
| 14040.01 | Sportplatz Au Garderobengebäude                    | 742      |                          | 2014                | ----          | 92'975.70        | 92'975.70    | 92'975.70               |              |           |                | 82'580.90               |         |
| 14040.01 | Spielplatz Ameisenhöfzi                            | 3352     |                          | ----                | ----          | 0.00             | 0.00         | 0.00                    |              |           |                | 0.00                    |         |
| 14040.01 | Kultur- und Sportzentrum Bruckfeld                 | 3457     | 6'314                    | 2014                | ----          | 1'081'457.25     | 1'081'457.25 | 1'081'457.25            |              |           |                | 960'549.00              |         |
| 14040.01 | Kultur- und Sportzentrum Bruckfeld                 |          |                          | 2014                | ----          | 20'295.80        | 20'295.80    | 20'295.80               |              |           |                | 18'026.70               |         |
| 14040.01 | Sanierung Schlossfelsen                            |          |                          | 2014                | ----          | 102'835.95       | 102'835.95   | 102'835.95              |              |           |                | 91'338.75               |         |
| 14040.01 | Sportanlagen Welschenmatt                          |          |                          | 2014                | ----          | 580'119.60       | 580'119.60   | 580'119.60              |              |           |                | 515'261.50              |         |
| 14040.01 | Loogstrasse 7 und 7a                               | 1729     | 1'007                    | 2014                | ----          | 55'343.55        | 55'343.55    | 55'343.55               |              |           |                | 49'156.05               |         |
| 14040.01 | Holzbrücke Birs                                    | 740      |                          | ----                | ----          | 0.00             | 0.00         | 0.00                    |              |           |                | 0.00                    |         |
| 14040.01 | Vordach Dorfplatz 4                                | 1021     | 949                      | ----                | ----          | 0.00             | 0.00         | 0.00                    |              |           |                | 0.00                    |         |
| 14040.01 | Werkhof Welschenmatt                               | 2462     | 9'589                    | 2014                | ----          | 63'148.65        | 63'148.65    | 63'148.65               |              |           |                | 56'088.55               |         |
| 14040.01 | Bei der Kirche, Toi-Anlage                         | 1024     |                          | ----                | ----          | 0.00             | 0.00         | 0.00                    |              |           |                | 0.00                    |         |
| 14040.01 | Friedhof, Kirchgasse 4, Gebäude                    | 1553     | 3'194                    | 2014                | ----          | 40'114.90        | 40'114.90    | 40'114.90               |              |           |                | 35'630.00               |         |
| 14040.01 | Friedhof, Pfarrgasse 2, Schopf                     | 2051     | 2'952                    | 2014                | ----          | 37'075.50        | 37'075.50    | 37'075.50               |              |           |                | 32'930.40               |         |
| 14040.01 | Friedhof, Kirchgasse 5, 5A, 7 Dienstgebäude        | 3723     | 8'488                    | 2014                | ----          | 106'604.70       | 106'604.70   | 106'604.70              |              |           |                | 94'686.15               |         |
| 14040.01 | Friedhof, Kirchgasse 15 Friedhofsgebäude           | 4477     | 28'002                   | 2014                | ----          | 351'690.00       | 351'690.00   | 351'690.00              |              |           |                | 312'370.60              |         |
| 14040.01 | Friedhof / Urnennischen 1. Etappe                  |          |                          | 2014                | ----          | 18'771.30        | 18'771.30    | 18'771.30               |              |           |                | 16'672.65               |         |
| 14040.01 | Jugendhaus, Tramstrasse 29                         | 1147     | 1'223                    | 2014                | ----          | 259'235.60       | 259'235.60   | 259'235.60              |              |           |                | 230'252.75              |         |
| 14040.01 | Doppelkindergarten Löffelmatt                      | 5794     | 1'839                    | 2014                | 30            | 1'727'251.30     | 1'397'356.35 | 1'397'356.35            | 329'894.95   |           |                | 1'727'251.30            |         |
| 14040.01 | Wohnheim für Asylbewerber                          | 729      | 9'561                    | 2014                | ----          | 972'380.70       | 972'380.70   | 972'380.70              |              |           |                | 863'667.35              |         |
| 14040.01 | Sportanlagen Welschenmatt                          | 4894     |                          | 2014                | ----          | 2'940.95         | 2'940.95     | 2'940.95                |              |           |                | 2'612.15                |         |
| 14040.01 | Sportanlagen Welschenmatt                          | 4894     |                          | 2014                | ----          | 19'561.50        | 19'561.50    | 19'561.50               |              |           |                | 17'374.50               |         |
| 14040.01 | Sportanlagen Welschenmatt                          | 1997     | 11'050                   | 2014                | ----          | 155'821.45       | 155'821.45   | 155'821.45              |              |           |                | 138'400.40              |         |
| 14040.01 | Gemeindehaus                                       |          |                          | 2021                | 30            | 74'989.45        | 17'857.45    | 17'857.45               | 57'132.00    |           |                | 74'989.45               |         |
| 14040.01 | Photovoltaikanlage Löffelmatt                      |          |                          | 2017                | 15            | 56'181.30        | 50'380.10    | 50'380.10               | 5'801.20     |           |                | 26'181.30               |         |
| 14040.01 | Erneuerung Beleuchtung/Audio-Visio Kuapo Bruckfeld |          |                          | 2015                | 15            | 166'838.55       | 166'838.55   | 166'838.55              |              |           |                | 154'921.50              |         |
| 14040.01 | Schulhaus Löffelmatt                               | 1033     |                          | 2017                | 30            | 5'215'153.00     | 4'277'361.50 | 4'277'361.50            | 937'791.50   |           |                | 5'215'153.00            |         |
| 14040.01 | Schulhaus Lange Heid                               | 3495     |                          | 2018                | 30            | 463'727.80       | 463'727.80   | 463'727.80              |              |           |                | 463'727.80              |         |
| 14040.01 | Warenlift Werkhof                                  |          |                          | 2015                | 15            | 158'906.95       | 158'906.95   | 158'906.95              |              |           |                | 147'556.40              |         |
| 14040.01 | Kindergarten 1+2 Lange Heid                        |          |                          | 2017                | 30            | 920'905.50       | 46'123.25    | 46'123.25               | 874'782.25   |           |                | 920'905.50              |         |
| 14040.01 | Schulhaus Lange Heid                               |          |                          | 2018                | 30            | 1'631'158.35     | 81'719.15    | 81'719.15               | 1'549'439.20 |           |                | 1'631'158.35            |         |
| 14040.01 | Bauliche Massnahmen für Informatik                 |          |                          | 2016                | 15            | 218'554.25       | 218'554.25   | 218'554.25              |              |           |                | 203'983.95              |         |
| 14040.01 | Erneuerung Bühnenzüge und Vorhänge                 |          |                          | 2016                | 10            | 53'494.35        | 53'494.35    | 53'494.35               |              |           |                | 48'144.90               |         |

| Konto        | Bezeichnung                                | Parzelle | Fläche in m <sup>2</sup> | Jahr der 1. Abschr. | Nutzungsdauer kategorisiert | verkürzt. letztes Jahr | Anschaffungswert    |                     | Buchwert per 01.01.2016 | 2016               |                     | Buchwert per 31.12.2016 |                |              |
|--------------|--|----------|--------------------------|---------------------|-----------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------|----------------|--------------|
|              |  |          |                          |                     |                             |                        | brutto              | netto               |                         | Investitionen      |                     |                         | Abschreibungen |              |
|              |  |          |                          |                     |                             |                        |                     |                     |                         | ausgaben           | Einnahmen           |                         | planmässig     | ausserplanm. |
| 14040.01     | Photovoltaikanl. Feuerwehrmagazin          |          |                          | 2016                | 15                          |                        | 87'173.75           | 87'173.75           | -30'000.00              | -5'811.60          | 51'362.15           |                         |                |              |
| 14040.01     | Photovoltaikanl. Asylunterkunft            |          |                          | 2016                | 15                          |                        | 98'571.70           | 98'571.70           | -46'220.00              | -6'571.45          | 45'780.25           |                         |                |              |
| 14040.01     | Ausstattung Aula Löffelmatt                |          |                          | 2017                | 30                          |                        | 59'134.15           | 0.00                | 59'134.15               |                    | 59'134.15           |                         |                |              |
| 14040.01     | Photovoltaikanlage Turnhalle SH Loog       |          |                          | 2017                | 15                          |                        | 117'372.30          | 0.00                | -30'000.00              | 117'372.30         | 87'372.30           |                         |                |              |
| <b>14041</b> | <b>Wasserversorgung</b>                    |          |                          |                     |                             |                        | <b>392'452.05</b>   | <b>392'452.05</b>   |                         | <b>-24'411.60</b>  | <b>368'040.45</b>   |                         |                |              |
| 14041.01     | Oberberg Brunnenstube                      | 2172     | 71                       | ----                |                             |                        | 0.00                | 0.00                |                         |                    | 0.00                |                         |                |              |
| 14041.01     | Pumpwerk Hofmatt                           | 2763     | 655                      | ----                |                             |                        | 0.00                | 0.00                |                         |                    | 0.00                |                         |                |              |
| 14041.01     | Hochzonenreservoir 1 Gemeindeholz          | 3020     | 633                      | 2014                |                             |                        | 56'613.80           | 56'613.80           |                         | -5'024.90          | 51'588.90           |                         |                |              |
| 14041.01     | Reservoir Weihermatt / Weihermattweg       | 4039     | 3'143                    | 2014                |                             |                        | 159'620.95          | 159'620.95          |                         | -14'167.55         | 145'453.40          |                         |                |              |
| 14041.01     | Pumpwerk Untere Wanne / Wahlenweg          | 4249     | 118                      | ----                |                             |                        | 0.00                | 0.00                |                         |                    | 0.00                |                         |                |              |
| 14041.01     | Hochzonenreservoir 2 Gruth                 | 3020     |                          | 2014                |                             |                        | 23'744.50           | 23'744.50           |                         | -2'107.50          | 21'637.00           |                         |                |              |
| 14041.01     | Pumpwerk Welschenmatt                      | 2462     |                          | ----                |                             |                        | 0.00                | 0.00                |                         |                    | 0.00                |                         |                |              |
| 14041.01     | Pumpwerk Ehingergut 1 + 2                  | 3916     |                          | ----                |                             |                        | 0.00                | 0.00                |                         |                    | 0.00                |                         |                |              |
| 14041.01     | Pumpwerk Au (GB Reinach), In der Heid 25   | 1964     |                          | ----                |                             |                        | 0.00                | 0.00                |                         |                    | 0.00                |                         |                |              |
| 14041.01     | Werkhof (Anteil Wasser)                    |          |                          | ----                |                             |                        | 0.00                | 0.00                |                         |                    | 0.00                |                         |                |              |
| 14041.01     | Hochzonenreservoir 1 Gemeindeholz          |          |                          | 2015                | 50                          |                        | 21'137.15           | 21'137.15           |                         | -431.35            | 20'705.80           |                         |                |              |
| 14041.01     | Reservoir Weihermatt / Weihermattweg 8     |          |                          | 2015                | 50                          |                        | 112'565.70          | 112'565.70          |                         | -2'297.25          | 110'268.45          |                         |                |              |
| 14041.01     | Hochzonenreservoir 2 Gruth                 |          |                          | 2015                | 50                          |                        | 18'769.95           | 18'769.95           |                         | -383.05            | 18'386.90           |                         |                |              |
| <b>14042</b> | <b>Abwasserbeseitigung</b>                 |          |                          |                     |                             |                        | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |                         |                    | <b>0.00</b>         |                         |                |              |
| 14042.01     | Werkhof (Anteil Abwasser)                  |          |                          | ----                |                             |                        | 0.00                | 0.00                |                         |                    | 0.00                |                         |                |              |
| <b>1406</b>  | <b>Mobilien</b>                            |          |                          |                     |                             |                        | <b>4'630'430.11</b> | <b>3'941'983.09</b> | <b>688'447.02</b>       | <b>-145'500.00</b> | <b>4'126'287.52</b> |                         |                |              |
| <b>14060</b> | <b>Allgemeiner Haushalt</b>                |          |                          |                     |                             |                        | <b>3'254'591.31</b> | <b>2'566'144.29</b> | <b>688'447.02</b>       | <b>-145'500.00</b> | <b>2'874'534.92</b> |                         |                |              |
| 14060.01     | Hoch- und Tiefbau                          |          |                          | 2014                |                             |                        | 770'172.55          | 770'172.55          |                         | -86'106.25         | 684'066.30          |                         |                |              |
| 14060.01     | EDV-Anlage                                 |          |                          | 2014                |                             |                        | 248'101.00          | 248'101.00          |                         | -277'738.00        | 220'363.00          |                         |                |              |
| 14060.01     | Gemeindebühne                              |          |                          | ----                |                             |                        | 0.00                | 0.00                |                         |                    | 0.00                |                         |                |              |
| 14060.01     | Mobilien Verwaltung                        |          |                          | 2014                |                             |                        | 7'486.50            | 7'486.50            |                         | -837.00            | 6'649.50            |                         |                |              |
| 14060.01     | Feuerwehrfahrzeuge                         |          |                          | 2014                |                             |                        | 168'565.85          | 168'565.85          |                         | -18'845.85         | 149'720.00          |                         |                |              |
| 14060.01     | Zwischschutzfahrzeuge                      |          |                          | 2014                |                             |                        | 23'808.55           | 23'808.55           |                         | -2'661.85          | 21'146.70           |                         |                |              |
| 14060.01     | Automatische Radarmessgeräte               |          |                          | 2014                |                             |                        | 155'562.50          | 155'562.50          |                         | -17'392.10         | 138'170.40          |                         |                |              |
| 14060.01     | Schulische und Tische Textiles Werken      |          |                          | ----                |                             |                        | 0.00                | 0.00                |                         |                    | 0.00                |                         |                |              |
| 14060.01     | Informatik Schulleitung                    |          |                          | 2017                | 05                          |                        | 79'232.90           | 78'131.80           | 1'101.10                |                    | 79'232.90           |                         |                |              |
| 14060.01     | Informatik-Plattform Teil 1                |          |                          | 2016                | 05                          |                        | 116'593.93          | 116'593.93          |                         | -23'318.78         | 93'275.15           |                         |                |              |
| 14060.01     | Informatik-Plattform Teil 2                |          |                          | 2017                | 05                          |                        | 118'732.05          | 51'219.30           | 67'512.75               |                    | 118'732.05          |                         |                |              |
| 14060.01     | Informatik-Plattform Teil 3                |          |                          | ----                | 5                           |                        | 0.00                | 0.00                |                         |                    | 0.00                |                         |                |              |
| 14060.01     | Fahrzeuge, Anhänger, Maschinen 2014        |          |                          | 2015                | 10                          |                        | 252'252.00          | 252'252.00          |                         | -28'028.00         | 224'224.00          |                         |                |              |
| 14060.01     | Fahrzeuge, Maschinen Friedhof              |          |                          | 2015                | 10                          |                        | 35'100.00           | 35'100.00           |                         | -3'900.00          | 31'200.00           |                         |                |              |
| 14060.01     | Atenschutzgeräte                           |          |                          | 2015                | 10                          |                        | 44'851.95           | 44'851.95           |                         | -4'983.55          | 39'868.40           |                         |                |              |
| 14060.01     | Tanklöschfahrzeug                          |          |                          | 2017                | 10                          |                        | 597'701.30          | 202'810.35          | 394'890.95              |                    | 452'201.30          |                         |                |              |
| 14060.01     | Grundsatzung Werkzeuge                     |          |                          | 2016                | 10                          |                        | 38'879.66           | 38'879.66           |                         | -3'887.96          | 34'991.70           |                         |                |              |
| 14060.01     | Informatik Kindergarten                    |          |                          | 2016                | 5                           |                        | 16'035.75           | 16'035.75           |                         | -3'207.15          | 12'828.60           |                         |                |              |
| 14060.01     | Informatik an Schulen (pädagogischer Teil) |          |                          | 2017                | 5                           |                        | 172'555.35          | 172'555.35          | 16'512.50               |                    | 189'067.85          |                         |                |              |
| 14060.01     | Kommalfahrzeug VM 1300 H45 E5              |          |                          | 2016                | 10                          |                        | 136'499.00          | 136'499.00          |                         | -13'649.90         | 122'849.10          |                         |                |              |
| 14060.01     | Schulmobiliar Schulhaus Löffelmatt         |          |                          | 2017                | 10                          |                        | 109'832.45          | 47'518.25           | 62'314.20               |                    | 109'832.45          |                         |                |              |
| 14060.01     | Erneuerung Schulmobiliar                   |          |                          | 2017                | 5                           |                        | 95'461.87           | 0.00                | 95'461.87               |                    | 95'461.87           |                         |                |              |
| 14060.01     | Fahrzeuge, Maschinen 2016 Strassen         |          |                          | 2017                | 10                          |                        | 50'653.65           | 0.00                | 50'653.65               |                    | 50'653.65           |                         |                |              |

Einwohnergemeinde Münchenstein

Verzeichnis der Anlagen des Verwaltungsvermögens

| Konto        | Bezeichnung                                  | Parzelle | Fläche in m <sup>2</sup> | Jahr der 1. Abschr. | Nutzungsdauer kategorisiert | Anschaffungswert    |                     | Investitionen     |           | Abschreibungen     |              | Buchwert per 31.12.2016 |
|--------------|--|----------|--------------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------|--------------------|--------------|-------------------------|
|              |  |          |                          |                     |                             | brutto              | netto               | Ausgaben          | Einnahmen | planmässig         | ausserplanm. |                         |
|              |  |          |                          |                     |                             |                     |                     |                   |           |                    |              |                         |
| <b>14061</b> | <b>Wasserversorgung</b>                      |          |                          |                     |                             | <b>1'375'838.80</b> | <b>1'375'838.80</b> | <b>0.00</b>       |           | <b>-124'086.20</b> | <b>0.00</b>  | <b>1'251'752.60</b>     |
| 14061.01     | Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge                |          |                          | 2014                |                             | 621'002.45          | 621'002.45          |                   |           | -55'893.35         |              | 565'109.10              |
| 14061.01     | Uebrig Sächgüter Wasser                      |          |                          | 2014                |                             | 696'489.35          | 696'489.35          |                   |           | -61'818.60         |              | 634'670.75              |
| 14061.01     | Erneuerung Steuerung Wasserversorgung        |          |                          | 2015                | 5                           | 3'597.00            | 3'597.00            |                   |           | -899.25            |              | 2'697.75                |
| 14061.01     | VW T5 Kasten 3000 RS                         |          |                          | 2016                | 10                          | 54'750.00           | 54'750.00           |                   |           | -5'475.00          |              | 49'275.00               |
| <b>1409</b>  | <b>Übrige Sachanlagen</b>                    |          |                          |                     |                             | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |                   |           |                    |              | <b>0.00</b>             |
| <b>14090</b> | <b>Allgemeiner Haushalt</b>                  |          |                          |                     |                             | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |                   |           |                    |              | <b>0.00</b>             |
| 14090.01     | Wandbilder Schlössli Renovation              |          |                          | ----                | 01                          | 0.00                | 0.00                |                   |           |                    |              | 0.00                    |
| 14090.01     | Fischweidpacht                               |          |                          | 2014                | 01                          | 0.00                | 0.00                |                   |           |                    |              | 0.00                    |
| 14090.01     | Jagdpatch                                    |          |                          | 2014                | 01                          | 0.00                | 0.00                |                   |           |                    |              | 0.00                    |
| 14090.01     | Photovoltaik-Anlage SH Lange Heid            |          |                          | 2014                | 01                          | 0.00                | 0.00                |                   |           |                    |              | 0.00                    |
| <b>142</b>   | <b>Immaterielle Anlagen</b>                  |          |                          |                     |                             | <b>699'066.10</b>   | <b>699'066.10</b>   | <b>462'780.90</b> |           | <b>-70'842.30</b>  |              | <b>1'091'004.70</b>     |
| <b>1420</b>  | <b>Software</b>                              |          |                          |                     |                             | <b>225'314.20</b>   | <b>138'942.25</b>   | <b>86'371.95</b>  |           | <b>-16'491.40</b>  |              | <b>208'822.80</b>       |
| <b>14200</b> | <b>Allgemeiner Haushalt</b>                  |          |                          |                     |                             | <b>225'314.20</b>   | <b>138'942.25</b>   | <b>86'371.95</b>  |           | <b>-16'491.40</b>  |              | <b>208'822.80</b>       |
| 14200.01     | Software Gemeindeverwaltung                  |          |                          | 2015                | 5                           | 64'914.85           | 6'742.90            | 58'171.95         |           | -1'685.70          |              | 63'229.15               |
| 14200.01     | KLUB (Klientenverwaltung)                    |          |                          | 2014                |                             | 130'211.15          | 130'211.15          |                   |           | -14'557.75         |              | 115'653.40              |
| 14200.01     | Ersatz VIS durch KLUB                        |          |                          | 2015                | 5                           | 991.90              | 991.90              |                   |           | -247.95            |              | 743.95                  |
| 14200.01     | Gesoft Anpassungen Tranche 2014              |          |                          | 2017                | 5                           | 996.30              | 996.30              |                   |           |                    |              | 996.30                  |
| 14200.01     | Schuladministrationslösung des Kantons (SAL) |          |                          | 2017                | 5                           | 28'200.00           | 0.00                | 28'200.00         |           |                    |              | 28'200.00               |
| <b>1429</b>  | <b>Planwerke</b>                             |          |                          |                     |                             | <b>936'532.80</b>   | <b>560'123.85</b>   | <b>376'408.95</b> |           | <b>-54'350.90</b>  |              | <b>882'181.90</b>       |
| <b>14290</b> | <b>Allgemeiner Haushalt</b>                  |          |                          |                     |                             | <b>704'067.10</b>   | <b>327'658.15</b>   | <b>376'408.95</b> |           | <b>-35'078.15</b>  |              | <b>668'988.95</b>       |
| 14290.01     | GIS Einwohnergemeinde ab 2014                |          |                          | 2015                | 15                          | 99'945.90           | 38'503.10           | 61'442.80         |           | -2'750.25          |              | 97'195.65               |
| 14290.01     | Aufnahme Bau- und Strassenlinienplan         |          |                          | 2014                |                             | 2'228.75            | 2'228.75            |                   |           | -249.20            |              | 1'979.55                |
| 14290.01     | Gemeindeeigene Liegenschaften                |          |                          | 2014                |                             | 94'925.65           | 94'925.65           |                   |           | -10'612.80         |              | 84'312.85               |
| 14290.01     | Quartierplanung                              |          |                          | ----                |                             | 0.00                | 0.00                |                   |           |                    |              | 0.00                    |
| 14290.01     | Erneuerung Vermessungswerk                   |          |                          | 2014                |                             | 148'948.85          | 148'948.85          |                   |           | -16'652.65         |              | 132'296.20              |
| 14290.01     | Label Energiestadt                           |          |                          | ----                | 1                           | 0.00                | 0.00                |                   |           |                    |              | 0.00                    |
| 14290.01     | GIS Einwohnergemeinde                        |          |                          | 2014                |                             | 43'051.80           | 43'051.80           |                   |           | -4'813.25          |              | 38'238.55               |
| 14290.01     | Planung QP Stöckacker Planungsfeld 1         |          |                          | 2017                | 15                          | 43'640.90           | 0.00                | 43'640.90         |           |                    |              | 43'640.90               |
| 14290.01     | Planung QP Stöckacker Planungsfeld 2         |          |                          | 2017                | 15                          | 63'362.75           | 0.00                | 63'362.75         |           |                    |              | 63'362.75               |
| 14290.01     | Studienauftrag Stöckacker                    |          |                          | 2017                | 15                          | 207'962.50          | 0.00                | 207'962.50        |           |                    |              | 207'962.50              |
| <b>14291</b> | <b>Wasserversorgung</b>                      |          |                          |                     |                             | <b>97'155.55</b>    | <b>97'155.55</b>    | <b>0.00</b>       |           | <b>-8'131.45</b>   |              | <b>89'024.10</b>        |
| 14291.01     | GIS Wasser ab 2014                           |          |                          | 2015                | 15                          | 28'382.20           | 28'382.20           |                   |           | -2'027.30          |              | 26'354.90               |
| 14291.01     | GIS Wasser bis 2013                          |          |                          | 2014                |                             | 68'773.35           | 68'773.35           |                   |           | -6'104.15          |              | 62'669.20               |
| <b>14292</b> | <b>Abwasserbeseitigung</b>                   |          |                          |                     |                             | <b>135'310.15</b>   | <b>135'310.15</b>   | <b>0.00</b>       |           | <b>-11'141.30</b>  |              | <b>124'168.85</b>       |
| 14292.01     | GIS Abwasser ab 2014                         |          |                          | 2015                | 15                          | 49'671.75           | 49'671.75           |                   |           | -3'540.25          |              | 46'131.50               |
| 14292.01     | GIS Abwasser bis 2013                        |          |                          | 2014                |                             | 85'638.40           | 85'638.40           |                   |           | -7'601.05          |              | 78'037.35               |

| Konto    | Bezeichnung  | Parzelle | Fläche in m2 | Jahr der 1. Abschr. | Nutzungsdauer verkürzt, letztes Jahr | Anschaffungswert |              | Buchwert per 01.01.2016 | 2016                   |            | Buchwert per 31.12.2016 |                           |
|----------|--|----------|--------------|---------------------|--------------------------------------|------------------|--------------|-------------------------|------------------------|------------|-------------------------|---------------------------|
|          |  |          |              |                     |                                      | brutto           | netto        |                         | Investitionen Ausgaben | Einnahmen  |                         | Abschreibungen planmässig |
| 144      | Darlehen   |          |              |                     |                                      | 5'459'874.55     | 3'759'874.55 | 3'759'874.55            | 1'700'000.00           | -80'000.00 | -98'562.45              | 5'281'312.10              |
| 1446     | Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck       |          |              |                     |                                      | 5'459'874.55     | 3'759'874.55 | 3'759'874.55            | 1'700'000.00           | -80'000.00 | -98'562.45              | 5'281'312.10              |
| 14460    | Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck       |          |              |                     |                                      | 5'459'874.55     | 3'759'874.55 | 3'759'874.55            | 1'700'000.00           | -80'000.00 | -98'562.45              | 5'281'312.10              |
| 14460.01 | Darlehen 1 Stiftung Hofmatt                                |          |              | ----                | 01                                   | 680'000.00       | 680'000.00   | 680'000.00              | -80'000.00             |            |                         | 600'000.00                |
| 14460.01 | Darlehen Spiexen, Münchenstein                             |          |              | 2014                | 15                                   | 1'379'874.55     | 1'379'874.55 | 1'379'874.55            |                        |            |                         | 1'281'312.10              |
| 14460.01 | Darlehen 2 Stiftung Hofmatt                                |          |              | ----                | 01                                   | 1'700'000.00     | 1'700'000.00 | 1'700'000.00            |                        |            |                         | 1'700'000.00              |
| 14460.01 | Darlehen 3 Stiftung Hofmatt                                |          |              | ----                | 01                                   | 1'700'000.00     | 1'700'000.00 | 0.00                    | 1'700'000.00           |            |                         | 1'700'000.00              |
| 145      | Beteiligungen  |          |              |                     |                                      | 30'000.00        | 30'000.00    | 30'000.00               |                        |            |                         | 30'000.00                 |
| 1454     | Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen               |          |              |                     |                                      | 30'000.00        | 30'000.00    | 30'000.00               |                        |            |                         | 30'000.00                 |
| 14540    | Allgemeiner Haushalt                                       |          |              |                     |                                      | 0.00             | 0.00         | 0.00                    |                        |            |                         | 0.00                      |
| 14540.01 | BLT Baselland Transport                                    |          |              | ----                | 01                                   | 0.00             | 0.00         | 0.00                    |                        |            |                         | 0.00                      |
| 14541    | Wasserversorgung   |          |              |                     |                                      | 30'000.00        | 30'000.00    | 30'000.00               |                        |            |                         | 30'000.00                 |
| 14541.01 | Hardwasser AG  |          |              | ----                | 01                                   | 30'000.00        | 30'000.00    | 30'000.00               |                        |            |                         | 30'000.00                 |
| 1456     | Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck |          |              |                     |                                      | 0.00             | 0.00         | 0.00                    |                        |            |                         | 0.00                      |
| 14560    | Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck |          |              |                     |                                      | 0.00             | 0.00         | 0.00                    |                        |            |                         | 0.00                      |
| 14560.01 | Genossenschaft Festhalle Au                                |          |              | ----                | 01                                   | 0.00             | 0.00         | 0.00                    |                        |            |                         | 0.00                      |
| 14560.01 | Botanischer Garten   |          |              | ----                | 01                                   | 0.00             | 0.00         | 0.00                    |                        |            |                         | 0.00                      |
| 14560.01 | Genossenschaft Schweizer Bibliotheksdienst                 |          |              | 2014                | 01                                   | 0.00             | 0.00         | 0.00                    |                        |            |                         | 0.00                      |
| 146      | Investitionsbeiträge                                       |          |              |                     |                                      | 5'048'879.20     | 4'744'091.70 | 4'744'091.70            | 304'787.50             |            | -470'356.60             | 4'578'522.60              |
| 1461     | Investitionsbeiträge an Kantone                            |          |              |                     |                                      | 4'995'224.65     | 4'690'437.15 | 4'690'437.15            | 304'787.50             |            | -464'357.95             | 4'530'866.70              |
| 14610    | Investitionsbeiträge an Kantone                            |          |              |                     |                                      | 4'995'224.65     | 4'690'437.15 | 4'690'437.15            | 304'787.50             |            | -464'357.95             | 4'530'866.70              |
| 14610.01 | Beiträge an BLT Linie 10                                   |          |              | 2014                |                                      | 3'440'618.80     | 3'440'618.80 | 3'440'618.80            |                        |            | -384'665.45             | 3'055'953.35              |
| 14610.01 | Beiträge an BLT Linie 11                                   |          |              | 2014                |                                      | 415'219.00       | 415'219.00   | 415'219.00              |                        |            | -46'422.00              | 368'797.00                |
| 14610.01 | Neues BLT - Tramdepot Ruchfeld                             |          |              | 2014                |                                      | 186'741.50       | 186'741.50   | 186'741.50              |                        |            | -20'877.95              | 165'863.55                |
| 14610.01 | Strassen im Birstal / H18 Hagnau bis Angenstein            |          |              | 2014                |                                      | 24'408.95        | 24'408.95    | 24'408.95               |                        |            | -2'728.95               | 21'680.00                 |
| 14610.01 | Beiträge an BLT Linie 58                                   |          |              | 2014                |                                      | 42'400.05        | 42'400.05    | 42'400.05               |                        |            | -4'740.40               | 37'659.65                 |
| 14610.01 | Beiträge an BLT Linie 63                                   |          |              | ----                |                                      | 0.00             | 0.00         | 0.00                    |                        |            |                         | 0.00                      |
| 14610.01 | Beiträge an Verkehrsbetriebe BLT Linie 11 ab 2014          |          |              | 2015                | 15                                   | 688'908.35       | 384'120.85   | 384'120.85              | 304'787.50             |            |                         | 688'908.35                |
| 14610.01 | Beitrag an BLT-Linie 58 Bushaltestelle Hofmatt             |          |              | 2016                | 40                                   | 196'928.00       | 196'928.00   | 196'928.00              |                        |            | -4'923.20               | 192'004.80                |
| 1465     | Investitionsbeiträge an private Unternehmungen             |          |              |                     |                                      | 53'654.55        | 53'654.55    | 53'654.55               |                        |            | -5'998.65               | 47'655.90                 |
| 14650    | Investitionsbeiträge an private Unternehmungen             |          |              |                     |                                      | 53'654.55        | 53'654.55    | 53'654.55               |                        |            | -5'998.65               | 47'655.90                 |
| 14650.01 | Beitrag an Birsrenaturierung                               |          |              | 2014                |                                      | 13'282.50        | 13'282.50    | 13'282.50               |                        |            | -1'485.00               | 11'797.50                 |
| 14650.01 | Beitrag an Regionale Eissporthalle St. Jakob               |          |              | 2014                |                                      | 25'679.50        | 25'679.50    | 25'679.50               |                        |            | -2'871.00               | 22'808.50                 |
| 14650.01 | Beiträge an Renovationen im Dorfkern                       |          |              | 2014                |                                      | 14'692.55        | 14'692.55    | 14'692.55               |                        |            | -1'642.65               | 13'049.90                 |

| Konto    | Bezeichnung                        | Parzelle | Fläche in m <sup>2</sup> | Zone | Anschaffungswert     | Buchwert per 01.01.2016 | Veränderung          | Buchwert per 31.12.2016 |
|----------|------------------------------------|----------|--------------------------|------|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
|          | <b>Anlagen des Finanzvermögens</b> |          | <b>184'861</b>           |      | <b>13'908'034.70</b> | <b>58'477'380.70</b>    | <b>-2'421'570.00</b> | <b>56'055'810.70</b>    |
| 107      | Finanzanlagen                      |          |                          |      | 1.00                 | 1.00                    |                      | 1.00                    |
| 1070     | Aktien und Anteilsscheine          |          |                          |      | 1.00                 | 1.00                    |                      | 1.00                    |
| 10700    | Aktien und Anteilsscheine          |          |                          |      | 1.00                 | 1.00                    |                      | 1.00                    |
| 10700.01 | BGB Bürgschaftsgenossenschaft      |          |                          |      | 1.00                 | 1.00                    |                      | 1.00                    |
| 1071     | Verzinsliche Anlagen               |          |                          |      |                      | 0.00                    |                      | 0.00                    |
| 10710    | Langfristige Darlehen              |          |                          |      |                      | 0.00                    |                      | 0.00                    |
| 108      | Sachanlagen                        |          | <b>184'861</b>           |      | <b>13'908'033.70</b> | <b>58'477'379.70</b>    | <b>-2'421'570.00</b> | <b>56'055'809.70</b>    |
| 1080     | Grundstücke                        |          | <b>180'620</b>           |      | <b>12'598'368.00</b> | <b>54'988'688.70</b>    | <b>-2'028'000.00</b> | <b>52'960'688.70</b>    |
| 10800    | Grundstücke ohne Baurechte         |          | <b>117'892</b>           |      | <b>3'058'187.00</b>  | <b>18'328'656.70</b>    | <b>-2'028'000.00</b> | <b>16'300'656.70</b>    |
| 10800.01 | Bauland Teichweg                   | 4054     | 530                      | QP   | 0.00                 | 2'650.00                |                      | 2'650.00                |
| 10800.01 | Bauland Teichweg                   | 4077     | 477                      | QP   | 0.00                 | 447.00                  |                      | 447.00                  |
| 10800.01 | Fohrlisrain                        | 4101     | 7'972                    | TZP  | 100'000.00           | 39'860.00               |                      | 39'860.00               |
| 10800.01 | Fohrlisrain                        | 4102     | 19'559                   | TZP  | 100'000.00           | 97'795.00               |                      | 97'795.00               |
| 10800.01 | Fohrlisrain                        | 4116     | 7'456                    | TZP  | 100'000.00           | 37'280.00               |                      | 37'280.00               |
| 10800.01 | Wiese, Wald Mühlematt              | 2865     | 17'532                   | LWZ  | 1.00                 | 70'128.00               |                      | 70'128.00               |
| 10800.01 | Wiese Stationsweg                  | 3474     | 1'713                    | TZP  | 60'000.00            | 3'426.00                |                      | 3'426.00                |
| 10800.01 | Wiese Mühlematt (GB Mutterz)       | 1019     | 426                      | LWZ  | 1.00                 | 9'360.00                |                      | 9'360.00                |
| 10800.01 | Acker Welschenmattstrasse          | 2004     | 4'096                    | LWZ  | 90'000.00            | 32'768.00               |                      | 32'768.00               |
| 10800.01 | Acker Welschenmattstrasse          | 4447     | 1'038                    | LWZ  | 20'000.00            | 8'304.00                |                      | 8'304.00                |
| 10800.01 | Acker Bruckfeld                    | 5232     | 7'126                    | W2a  | 1'150'281.00         | 5'700'800.00            |                      | 5'700'800.00            |
| 10800.01 | Wiese Aspmatt                      | 4255     | 14'645                   | LWZ  | 1.00                 | 117'160.00              |                      | 117'160.00              |
| 10800.01 | Wiese Welschenmatt                 | 1998     | 13'246                   | LWZ  | 1.00                 | 105'976.00              |                      | 105'976.00              |
| 10800.01 | Wald Welschenmatt                  | 2002     | 1'920                    | LWZ  | 4'900.00             | 15'360.00               |                      | 15'360.00               |
| 10800.01 | Wiese Welschenmatt                 | 4620     | 1'621                    | LWZ  | 1.00                 | 12'968.00               |                      | 12'968.00               |

| Konto        | Bezeichnung                                   | Parzelle  | Fläche in m2  | Zone | Anschaffungswert    | Buchwert per 01.01.2016 | Veränderung   | Buchwert per 31.12.2016 |
|--------------|---|-----------|---------------|------|---------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|
| 10800.01     | Wiese Seyjs                                   | 947       | 4'029         | WG3b | 127'000.00          | 4'438'173.70            |               | 4'438'173.70            |
| 10800.01     | Wiese Hintenaus (Steinweg) - Verkauf          | 962       | 1'878         | W1a  | 368'000.00          | 1'502'400.00            | -1'502'400.00 | 0.00                    |
| 10800.01     | Wiese Hintenaus (Steinweg) - Verkauf          | 3863      | 1'496         | W1a  | 288'000.00          | 1'645'600.00            | -1'645'600.00 | 0.00                    |
| 10800.01     | Wiese Blinden (Steinweg 15)                   | 2122      | 4'757         | W1a  | 650'000.00          | 3'817'260.00            |               | 3'817'260.00            |
| 10800.01     | Wald Hintenaus                                | 5654      | 878           | Wald | 1.00                | 878.00                  |               | 878.00                  |
| 10800.01     | Wiese Felsenackerweg                          | 3958      | 750           | -    | 0.00                | 1'500.00                |               | 1'500.00                |
| 10800.01     | Wiese Felsenackerweg                          | 3985      | 230           | -    | 0.00                | 460.00                  |               | 460.00                  |
| 10800.01     | Parkplatz Lehenrain                           | 4543      | 291           | TZP3 | 0.00                | 72'750.00               |               | 72'750.00               |
| 10800.01     | Parkplatz Steingrubenweg                      | 5305      | 36            | W1   | 0.00                | 36.00                   |               | 36.00                   |
| 10800.01     | Wiese Gladiolenstrasse                        | 5566      | 55            | WG3b | 0.00                | 55.00                   |               | 55.00                   |
| 10800.01     | Wiese Weihermattweg                           | 5776      | 68            | W1   | 0.00                | 68.00                   |               | 68.00                   |
| 10800.01     | Weidland Klusstrasse                          | 4279      | 2'097         | -    | 0.00                | 4'194.00                |               | 4'194.00                |
| 10800.01     | Grundstück Gruthweg 3                         | 1026      | 385           | TZP3 | 0.00                | 231'000.00              |               | 231'000.00              |
| 10800.01     | Grundstück Fichtenwaldstrasse 20 - Verkauf    | 2050      | 450           | W2a  | 0.00                | 360'000.00              | -360'000.00   | 0.00                    |
| 10800.01     | Grundstück Inneres Gstad - Kauf vom Kanton BL | 827       | 452           | Z3b  | 0.00                | 0.00                    | 589'336.00    | 589'336.00              |
| 10800.01     | Grundstück Inneres Gstad - Kauf vom Kanton BL | 833       | 683           | Z3b  | 0.00                | 0.00                    | 890'664.00    | 890'664.00              |
| <b>10801</b> | <b>Grundstücke mit Baurechten</b>             |           | <b>62'728</b> |      | <b>9'540'181.00</b> | <b>36'660'032.00</b>    | <b>0.00</b>   | <b>36'660'032.00</b>    |
| 10801.01     | Baurecht Hauptstrasse 51                      | 1085      | 869           | TZP  | 27'000.00           | 632'097.00              |               | 632'097.00              |
| 10801.01     | Bauland Dillacker                             | 4278/6312 | 71            | W2a  | 35'698.00           | 17'696.00               |               | 17'696.00               |
| 10801.01     | Bauland Dillacker                             | 4279      | 316           | W2a  | 158'883.00          | 78'546.00               |               | 78'546.00               |
| 10801.01     | Bauland Dillacker                             | 6235      | 508           | W2a  | 255'419.00          | 126'987.00              |               | 126'987.00              |
| 10801.01     | Bauland Zollweiden                            | 2793      | 2'067         | W2a  | 70'000.00           | 811'457.00              |               | 811'457.00              |
| 10801.01     | Bauland Schauli                               | 2542      | 1'821         | W2a  | 300'000.00          | 372'159.00              |               | 372'159.00              |
| 10801.01     | Schlossgasse 5                                | 1062      | 327           | TZP  | 90'000.00           | 116'486.00              |               | 116'486.00              |
| 10801.01     | Bauland Stöckacker                            | 2237      | 11'593        | G3   | 1'916'406.00        | 6'509'811.00            |               | 6'509'811.00            |
| 10801.01     | Bauland Stöckacker                            | 4453      | 24'363        | QP   | 4'027'387.00        | 15'315'199.00           |               | 15'315'199.00           |
| 10801.01     | Bauland Stöckacker                            | 6524      | 3'603         | QP   | 595'602.00          | 2'566'726.00            |               | 2'566'726.00            |
| 10801.01     | Bauland Stöckacker                            | 6525      | 5'552         | QP   | 917'785.00          | 3'267'554.00            |               | 3'267'554.00            |
| 10801.01     | Bauland Teichweg                              | 74        | 3'847         | QP   | 516'313.00          | 2'227'856.00            |               | 2'227'856.00            |
| 10801.01     | Bauland Teichweg                              | 4082      | 3'255         | QP   | 436'859.00          | 1'885'020.00            |               | 1'885'020.00            |



| Konto        | Bezeichnung                         | Parzelle  | Fläche in m2 | Zone | Anschaffungs-wert   | Buchwert per 01.01.2016 | Veränderung        | Buchwert per 31.12.2016 |
|--------------|-------------------------------------|-----------|--------------|------|---------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| 10801.01     | Bauland Teichweg                    | 4083      | 1'094        | QP   | 146'828.00          | 633'552.00              |                    | 633'552.00              |
| 10801.01     | Schlossgasse 2a                     | 1792      | 50           | TZP  | 1.00                | 26'000.00               |                    | 26'000.00               |
| 10801.01     | Wiese Heiligholz                    | 2557      | 3'392        | WG3b | 46'000.00           | 2'072'886.00            |                    | 2'072'886.00            |
| <b>1084</b>  | <b>Überbaute Liegenschaften</b>     |           | <b>4'241</b> |      | <b>1'309'665.70</b> | <b>3'488'691.00</b>     | <b>-393'570.00</b> | <b>3'095'121.00</b>     |
| <b>10840</b> | <b>Überbaute Liegenschaften</b>     |           | <b>4'241</b> |      | <b>1'309'665.70</b> | <b>3'488'691.00</b>     | <b>-393'570.00</b> | <b>3'095'121.00</b>     |
| 10840.01     | Haus Gruthweg 3                     | 1028      | 229          | TZP3 | 700'000.00          | 849'608.00              |                    | 849'608.00              |
| 10840.01     | Haus und Schopf Münchstrasse 5 / 5a | 1064/1065 | 391          | TZP3 | 90'000.00           | 500'000.00              |                    | 500'000.00              |
| 10840.01     | Haus Bahnhofstrasse 3a - Verkauft   | 799       | 1'891        | J3   | 400'000.00          | 393'570.00              | -393'570.00        | 0.00                    |
| 10840.01     | Haus Fichtenwaldstrasse 20          | 2043      | 598          | W2a  | 15'900.00           | 334'880.00              |                    | 334'880.00              |
| 10840.01     | Haus Tramstrasse 38                 | 856       | 403          | J3   | 9'400.00            | 403'023.00              |                    | 403'023.00              |
| 10840.01     | Haus Hauptstrasse 50                | 1145      | 729          | TZP3 | 94'365.70           | 1'007'610.00            |                    | 1'007'610.00            |

| Einwohnergemeinde Münchenstein |  | Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten |            |          |                 |                        |              |                        |
|--------------------------------|--|--|------------|----------|-----------------|------------------------|--------------|------------------------|
| Konto                          | Bezeichnung / Gläubigerschaft  | Beginn   | Fälligkeit | Zinssatz | Zinskosten 2016 | Bestand per 01.01.2016 | Veränderung  | Bestand per 31.12.2016 |
| <b>201</b>                     | <b>Kurzfristige Verbindlichkeiten</b>                                |  |            |          |                 | 11'234.00              | 486.00       | 11'720.00              |
| <b>2019</b>                    | <b>Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten</b> |  |            |          |                 | 11'234.00              | 486.00       | 11'720.00              |
| <b>20190</b>                   | <b>Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten</b> |  |            |          |                 | 11'234.00              | 486.00       | 11'720.00              |
| 20190.00                       | Vorauszahlungen Debitoren für neues Jahr Allg. Fakturen, Wasser      |  |            |          |                 | 10'634.00              | 676.00       | 11'310.00              |
| 20190.01                       | Vorauszahlungen Debitoren für neues Jahr Musikschule                 |  |            |          |                 | 600.00                 | -230.00      | 370.00                 |
| 20190.02                       | Vorauszahlungen Debitoren Kind, Jugend & Familie (KJF)               |  |            |          |                 | 0.00                   | 40.00        | 40.00                  |
| <b>206</b>                     | <b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>                          |  |            |          | 788'504.17      | 48'500'000.00          | 4'000'000.00 | 52'500'000.00          |
| <b>2064</b>                    | <b>Darlehen</b>  |  |            |          | 788'504.17      | 48'500'000.00          | 4'000'000.00 | 52'500'000.00          |
| <b>20640</b>                   | <b>Darlehen</b>  |  |            |          | 788'504.17      | 48'500'000.00          | 4'000'000.00 | 52'500'000.00          |
| 20640.01                       | UBS Basel  | 27.01.2009                                     | 25.01.2019 | 2.69%    | 80'604.17       | 3'000'000.00           | 0.00         | 3'000'000.00           |
| 20640.02                       | PostFinance, Bern  | 28.09.2011                                     | 28.09.2021 | 1.59%    | 79'500.00       | 5'000'000.00           | 0.00         | 5'000'000.00           |
| 20640.03                       | PostFinance, Bern  | 16.12.2011                                     | 17.12.2018 | 1.08%    | 54'000.00       | 5'000'000.00           | 0.00         | 5'000'000.00           |
| 20640.04                       | SUVA, Luzern   | 01.06.2010                                     | 01.06.2020 | 2.22%    | 111'000.00      | 5'000'000.00           | 0.00         | 5'000'000.00           |
| 20640.05                       | SUVA, Luzern   | 20.11.2008                                     | 20.11.2018 | 3.38%    | 16'900.00       | 500'000.00             | 0.00         | 500'000.00             |
| 20640.06                       | Ausgleichsfonds der AHV, Genf  | 29.01.2009                                     | 29.01.2019 | 2.61%    | 52'200.00       | 2'000'000.00           | 0.00         | 2'000'000.00           |
| 20640.07                       | Rentenanstalt, Zürich zediert an PostFinance, Bern                   | 15.02.2005                                     | 14.02.2015 | 2.75%    | 0.00            | 0.00                   | 0.00         | 0.00                   |
| 20640.08                       | Winterthur Leben, Winterthur   | 07.09.2007                                     | 07.09.2022 | 3.68%    | 73'600.00       | 2'000'000.00           | 0.00         | 2'000'000.00           |
| 20640.09                       | SUVA, Luzern   | 15.03.2013                                     | 15.03.2023 | 1.47%    | 44'100.00       | 3'000'000.00           | 0.00         | 3'000'000.00           |
| 20640.10                       | Axa Leben, Winterthur  | 20.09.2013                                     | 20.09.2023 | 1.86%    | 93'000.00       | 5'000'000.00           | 0.00         | 5'000'000.00           |
| 20640.11                       | Pensionskasse Post, Bern   | 13.10.2014                                     | 13.10.2022 | 0.81%    | 48'600.00       | 6'000'000.00           | 0.00         | 6'000'000.00           |
| 20640.12                       | PostFinance AG, Bern   | 15.12.2014                                     | 16.12.2024 | 1.07%    | 64'200.00       | 6'000'000.00           | 0.00         | 6'000'000.00           |
| 20640.13                       | PostFinance AG, Bern   | 15.12.2014                                     | 15.12.2025 | 1.18%    | 70'800.00       | 6'000'000.00           | 0.00         | 6'000'000.00           |
| 20640.14                       | Luzerner Pensionskasse, Luzern                                       | 15.09.2016                                     | 15.09.2020 | 0.00%    | 0.00            | 0.00                   | 4'000'000.00 | 4'000'000.00           |

| Einwohnergemeinde Münchenstein |  | Aufüstung der Rückstellungen |             |                           |                                       |
|--------------------------------|--|------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------------------|
| Konto                          | Bezeichnung / Zweck                                    | Bestand per<br>01.01.2016    | Veränderung | Bestand per<br>31.12.2016 | Begründung                            |
| 205                            | <b>Kurzfristige Rückstellungen</b>                     | 491'098.00                   | -219'155.57 | 271'942.43                |                                       |
| 2050                           | <b>Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals</b> | 0.00                         | 271'942.43  | 271'942.43                |                                       |
| 20500                          | <b>Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals</b> | 0.00                         | 271'942.43  | 271'942.43                |                                       |
| 20500.00                       | Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals        | 0.00                         | 271'942.43  | 271'942.43                | Ferien- / Gleitzeitguthaben Personal  |
| 2056                           | <b>Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen</b>      | 491'098.00                   | -491'098.00 | 0.00                      |                                       |
| 20560                          | <b>Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen</b>      | 491'098.00                   | -491'098.00 | 0.00                      |                                       |
| 20560.00                       | Ausfinanzierung BL PK                                  | 491'098.00                   | -491'098.00 | 0.00                      | Unterdeckung BL PK Gemeindelehrkräfte |
| 20560.01                       | Spitex, Münchenstein Deckungslücke BL PK               | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      |                                       |
| 208                            | <b>Langfristige Rückstellungen</b>                     | 1'379'874.55                 | -98'562.45  | 1'281'312.10              |                                       |
| 2089                           | <b>Übrige langfristige Rückstellungen</b>              | 1'379'874.55                 | -98'562.45  | 1'281'312.10              |                                       |
| 20890                          | <b>Übrige langfristige Rückstellungen</b>              | 1'379'874.55                 | -98'562.45  | 1'281'312.10              |                                       |
| 20890.01                       | Darlehen Spitex  | 1'379'874.55                 | -98'562.45  | 1'281'312.10              | Wertberichtigung Darlehen Spitex      |

| Einwohnergemeinde Münchenstein  |   | Aufüstung der Eventualverpflichtungen und -guthaben |  |
|---|---|---|--|
| Bezeichnung   | Begründung  | Forderungsbetrag                                    |  |
| <b>Eventualverpflichtungen</b><br>Darlehen Postfinance AG an die Stiftung Hofmatt | Die Stiftung Hofmatt hat zur Finanzierung der Deckungslücke ihres Personals bei der BLPK im 2014 ein Darlehen von Fr. 6'000'000 bei der PostFinance AG mit einer Laufzeit von 15 Jahren (bis Oktober 2029) und einer jährlichen Amortisationsrate von Fr. 400'000.- aufgenommen. Die Eventualverbindlichkeit ergibt sich aus der Bürgschaft der Einwohnergemeinde Münchenstein für die ausstehende Darlehenssumme sowie die unbezahlten Zinsen.   | 5'200'000   |  |
| Renovationsfonds Photovoltaikanlage Lange Heid                                    | Sollte sich die Gemeinde entschliessen, auf eine Erneuerung der Anlage zu verzichten, ist ein allfälliger Restbestand des Amortisationsfonds im Verhältnis zu den ursprünglichen Einzahlungen an die Anteilseigner zurückzuerstatten.   | 28'091  |  |
| Sanierung Kugelfänge Schiessanlage Au   | Die Kugelfänge sämtlicher Schiessanlagen gelten im Sinne des Altlastenrechts als belastete Standorte. Falls sich die Kugelfänge in Gewässerschutzzonen befinden, hatte die Sanierung bis 2012 zu erfolgen. Für alle übrigen Anlagen gilt die Sanierungspflicht bis 2020. Für die Sanierung der Schiessanlage Au liegt bis heute noch kein endgültiger Kostenteiler vor. So ist denkbar, dass sich der Kanton, die Gemeinden, die Vereine oder eventuell weitere Kostenträger die nach der Subvention des Bundes ungedeckten Kosten untereinander aufteilen müssen. Die Schiessanlage Au umfasst 10 Scheiben 300m und 12 Scheiben 50m. Aus Erfahrungswerten vergleichbarer Anlagen können die Kosten mit ca. Fr. 20'000 pro Scheibe geschätzt werden.  | 440'000   |  |
| Atlanten Bahnhofparzelle 799  | Die Parzelle 799 ist im Kataster der belasteten Standorte des Kantons BL eingetragen. Gemäss Schreiben des Amtes für Umweltschutz und Energie vom 26. März 2008 besteht aktuell kein Überwachungs- oder Sanierungsbedarf. Hingegen kann im Falle von Aushub- und Bauarbeiten eine Gefährdung der Umwelt nicht ausgeschlossen werden. Für den Fall, dass sich solche Belastungen zeigen, trägt der Eigentümer das Kostenrisiko. Mit Vertrag vom 25. Januar 2016 hat die Gemeinde die Parzelle auf den 1. Februar 2016 verkauft. Die Käuferschaft hat die Absicht, die Parzelle zu überbauen. Gemäss Kaufvertrag hat sich die Gemeinde verpflichtet, sich an den der Käuferschaft entstehenden Mehrkosten für die baubedingte Entsorgung von verunreinigtem Bodenmaterial sowie an den Kosten von Versorgungs- und Sanierungsmaßnahmen, die aufgrund gesetzlicher Vorschriften von den zuständigen Behörden angeordnet werden, bis zu einem Betrag von maximal Fr. 500'000 zu beteiligen. | 500'000   |  |
| <b>Eventualguthaben</b><br>Sanierung Kugelfänge Schiessanlage Au                  | Der Bund beteiligt sich an der Sanierung der Kugelfänge der Schiessanlage Au pauschal mit Fr. 8'000 pro Scheibe bei 300 m-Schiessanlagen bzw. 40 % bei allen übrigen Schiessanlagen. Die Schiessanlage Au umfasst 10 Scheiben 300m und 12 Scheiben 50m.   | 176'000   |  |

| Einwohnergemeinde Münchenstein |   | Aufüstung der privatrechtlichen Zweckbindungen |                    |          |                        |                 |                   |                        |
|--------------------------------|---|--|--------------------|----------|------------------------|-----------------|-------------------|------------------------|
| Konto                          | Bezeichnung                                       | Verwendungszweck                               | Art der Verwendung | Zinssatz | Bestand per 01.01.2016 | Zunahme         | Abnahme           | Bestand per 31.12.2016 |
| <b>2911</b>                    | <b>Privatrechtliche Zweckbindungen</b>            |  |                    |          | <b>475'087.30</b>      | <b>6'588.40</b> | <b>125'000.00</b> | <b>356'675.70</b>      |
| <b>29110</b>                   | <b>Schenkungen und Legate</b>                     |  |                    |          | <b>238'216.65</b>      | <b>6'588.40</b> | <b>125'000.00</b> | <b>119'805.05</b>      |
| 29110.00                       | Bedürftigen Fonds                                 | Unterstützung von Bedürftigen                  | kapitalverzehrend  | 1.50%    | 75'617.40              | 1'096.75        | 5'000.00          | 71'714.15              |
| 29110.01                       | Fritz Heiniger-Fonds                              | Unterstützung von Bedürftigen                  | ertragsverzehrend  | 1.50%    | 20'000.00              | 0.00            | 0.00              | 20'000.00              |
| 29110.02                       | Renovationsfonds Photovoltaik-Anlage Lange Heid   | Unterhalt/Ersatz Solaranlage                   | kapitalverzehrend  | 1.50%    | 142'599.25             | 5'491.65        | 120'000.00        | 28'090.90              |
| <b>29112</b>                   | <b>Anwenderbeiträge für Deckbeläge</b>            |  |                    |          | <b>236'870.65</b>      | <b>0.00</b>     | <b>0.00</b>       | <b>236'870.65</b>      |
| 29112.01                       | Depotgeld für Feinbelag Schlossmatt- und Gruthweg | Erstellung Deckbelag                           | kapitalverzehrend  | unverz.  | 25'500.85              | 0.00            | 0.00              | 25'500.85              |
| 29112.02                       | Depotgeld für Feinbelag Strasse im Kaspar         | Erstellung Deckbelag                           | kapitalverzehrend  | unverz.  | 55'887.80              | 0.00            | 0.00              | 55'887.80              |
| 29112.03                       | Depotgeld für Sanierung Carl Geigy-Strasse        | Erstellung Deckbelag                           | kapitalverzehrend  | unverz.  | 155'482.00             | 0.00            | 0.00              | 155'482.00             |

| Einwohnergemeinde Münchenstein           |            |  |               |                     |         |             |                              |                                     |                |                        |
|--|------------|--|---------------|---------------------|---------|-------------|------------------------------|-------------------------------------|----------------|------------------------|
| Auflistung der Gemeindebeteiligungen     |            |  |               |                     |         |             |                              |                                     |                |                        |
| Name                                     | Rechtsform | Zweck / Tätigkeit  | Kapital       | Anteil der Gemeinde |         | Bilanzkonto | Anschaffungswert des Anteils | Buchwert des Anteils per 31.12.2016 | Haftungsumfang | Vertreter der Gemeinde |
|  |            |  |               | Kapital             | Stimmen |             |                              |                                     |                |                        |
|  |            | <b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>  |               |                     |         | 145         |                              | 30'000.00                           |                |                        |
|  |            | <b>Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen</b>  |               |                     |         | 1454        |                              | 30'000.00                           |                |                        |
|  |            | <b>Allgemeiner Haushalt</b>  |               |                     |         | 14540       |                              | 0.00                                |                |                        |
| BLT Baselland Transport                  | AG         | Errichtung und Betreibung von Linien des öffentlichen Verkehrs im Kanton BL und in den angrenzenden Gebieten.  | 13'100'000.00 | 4.2%                | 4.2%    | 14540.01    | 556'400.00                   | 0.00                                | Kapitaleinlage |                        |
|  |            | <b>Wasserversorgung</b>  |               |                     |         | 14541       |                              | 30'000.00                           |                |                        |
| Hardwasser AG                            | AG         | Hardwasser AG, Pratteln (Interimsscheine 481-483) Regionales Wasserwerk, bereitet Trinkwasser für Gemeinden aus Baselland und Basel-Stadt auf.   | 5'000'000.00  | 0.6%                | 0.6%    | 14541.01    | 30'000.00                    | 30'000.00                           | Kapitaleinlage |                        |
|  |            | <b>Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck</b>  |               |                     |         | 1456        |                              | 0.00                                |                |                        |
|  |            | <b>Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck</b>  |               |                     |         | 14560       |                              | 0.00                                |                |                        |
| Genossenschaft Festhalle Au (im Konkurs) | G          | Genossenschaft Festhalle Au (im Konkurs)<br>Wirtschaftliche Nutzung der Festhalle. (Konkursoröffnung am 10.06.2016)  | 46'850.00     | 43%                 | 43%     | 14560.01    | 20'000.00                    | 0.00                                | Kapitaleinlage |                        |
| Botanischer Garten                       | AG         | Betrieb eines Botanischen Gartens auf dem Land der Christoph Merian Stiftung in Brügglingen. Der Botanische Garten ist Lebensraum für Pflanzen und Tiere und bietet Platz für botanische Sammlungen. Für die Bevölkerung sollen die Grünanlagen und Räumlichkeiten Orte der Erholung, Erbauung, biologischer, ökologischer und gärtnerischer Bildung und Kultur sein.<br>Die Anlagen können auch für andere, den Zielen des Botanischen Gartens nicht widersprechende Zwecke genutzt werden. | 525'000.00    | 0.1%                | 0.1%    | 14560.01    | 500.00                       | 0.00                                | Kapitaleinlage | L. Lauper              |
| Genossenschaft Schweizer Bibliotheken    | G          | Fördert als Selbsthilfeorganisation das Bibliothekswesen der Schweiz.  | 989'100.00    | 0.1%                | 0.1%    | 14560.01    | 1'200.00                     | 0.00                                | Kapitaleinlage |                        |

| Einwohnergemeinde Münchenstein |                          | Aufistung der interkommunalen Zusammenarbeit               |  |                        |   |                        |
|--------------------------------|--------------------------|--|--|------------------------|---|------------------------|
| Name                           | Rechtsform               | Zweck / Tätigkeit  | Mitwirkende Gemeinden  | Zahlungen im Jahr 2016 | Haftungsumfang  | Vertreter der Gemeinde |
| KESB Birstal                   | Gemeinsame<br>Amtsstelle | Kindes- und Erwachsenenschutz                              | Aesch, Arlesheim (Kopfgemeinde), Birsfelden,<br>Duggingen, Münchenstein, Muttenz, Pfeffingen,<br>Reinach | 2'447'16.00            | Zahlungspflicht für Verwaltungskosten und<br>Vormundchaftskosten der eigenen Einwohner<br>gemäss vertraglicher Regelung | H. Frei                |
| Spitex Birsack                 | Verein                   | Ambulante Krankenpflege, Mütter-<br>und Väterberatung etc. | Arlesheim, Münchenstein  | 804'453.20             | Zahlungsverpflichtung gemäss Leistungsvereinbarung  | H. Frei                |

# Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission (RPK) zur Jahresrechnung 2016

## Auftrag

Gemäss Gemeinderechnungsverordnung vom 14. Februar 2012 und Gemeindeordnung vom 13. September 1999 haben wir die Finanzbuchhaltung und die Jahresrechnung (kurz Rechnung 2016), bestehend aus Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Bilanz der Einwohnergemeinde Münchenstein für das am 31. Dezember 2016 abgeschlossene Geschäftsjahr überprüft.

## Durchführung

Die RPK traf sich im März/April 2017 viermal in 2-stündigen Dienstagabendsitzungen und in einer ganztägigen Arbeitssitzung. Auf Empfehlung des internationalen Wirtschaftsprüfers «Binder Dijkjer Otte (BDO)» haben wir die Prüfungsplanung gemäss Finanzhandbuch strukturiert. Die RPK bestätigt, dass dieses Vorgehen eine ausreichende Grundlage für ein Urteil bildet, so dass wesentliche Fehlaussagen in der Rechnung 2016 mit angemessener Sicherheit identifiziert werden können.

## Prüfungsgebiete

Diese wurden mit einer jahreskomplementären Stichproben-Selektion unter den 10 Aufgabengebieten der Gemeinde ausgewählt. Dabei kamen folgende Prüfungstechniken zum Einsatz:

Analytische Prüfungen (Mehrjahresvergleiche Rechnung/Budget) und Ergebnisorientierte Prüfungen:

(a) Bestandes- & Bewertungsprüfungen des Gemeindeeigentums und (b) Verkehrsprüfungen, bestehend aus Belegs-, Übertragungs- und Zusammenhangsprüfungen, kritischer Durchsicht der Finanzbuchhaltung & Jahresrechnung, Aktenstudium, Befragung & Besichtigung.

## Feststellungen zur Erfolgsrechnung 2016

Auffallend ist die gute Budgetdisziplin ausser bei der Bildung. Beim Vergleich der Erfolgsrechnungen der Jahre 2014–2016 fällt auf, dass die Gesundheit und die soziale Sicherheit starke lineare Kostensteigerungen verursacht im Bereich von Fr. 0.3 Mio. bzw. Fr. 0.8 Mio., letzter mit einer Bestimmtheit von 99%.

## Feststellungen zur Investitionsrechnung 2016

Bei der Gesundheit mussten wegen dem Konkurs des Generalunternehmers nicht budgetierte Fr. 1.7 Mio. in den Bau des APHs der Stiftung Hofmatt investiert werden. Die grössten Abweichungen vom Budget erklären sich mit Bauverzögerungen und günstigeren Vergaben der Bauarbeiten an den Schulhäusern.

## Feststellungen zur Bilanz 2016

Die Aktiven und Passiven haben im Vergleich zum Vorjahr je um Fr. 5.2 Mio. zugenommen. Bei den Aktiven stiegen Finanz- und Verwaltungsvermögen etwa im gleichen Ausmass. Bei den Passiven stieg das Fremdkapital stärker als die Aktiven (+ Fr. 5.4 Mio.), da das Eigenkapital geringfügig zurückging (- Fr. 0.2 Mio.). Das Verhältnis von Eigen- zu Fremdkapital sank gegenüber dem Vorjahr um 8% auf 89:100.

## Prüfungsurteil und Antrag

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2016 abgeschlossene Geschäftsjahr den geltenden Bestimmungen. Die RPK empfiehlt der Gemeindeversammlung die Rechnung 2016 zu genehmigen.

Münchenstein, 18. April 2017

## Die Rechnungsprüfungskommission

Raffaello Masciadri (Präsident)  
Simon Knörzer

Christa Scherrer (Vizepräsidentin)  
Urs Thomann-Häner

Karin Ambord Zumbach



# Anträge des Gemeinderates

## Gesamthaushalt

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, die **Jahresrechnung 2016**, umfassend die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung, die Bilanz und den Anhang, mit einem **Ertragsüberschuss** von **Fr. 805'807.62** und **Nettoinvestitionen** von **Fr. 5'646'467.47** zu genehmigen. Der Ertragsüberschuss der Jahresrechnung 2016 wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

Darin enthalten sind die Zuweisungen in die Vorfinanzierungen im Umfang von **Fr. 2'000'000** für die Primarschule Lange Heid.

## Spezialfinanzierungen

Zusätzlich wird der Gemeindeversammlung beantragt, die Rechnungen 2016 der Spezialfinanzierungen mit folgenden Ergebnissen zu genehmigen:

|                           |                   |                            |
|---------------------------|-------------------|----------------------------|
| 7101 Wasserversorgung:    | Ertragsüberschuss | von <b>Fr. 83'553.49</b>   |
| 7201 Abwasserbeseitigung: | Aufwandüberschuss | von <b>-Fr. 238'207.37</b> |
| 7301 Abfallbeseitigung:   | Aufwandüberschuss | von <b>-Fr. 37'567.91</b>  |

Die Ergebnisse der Spezialfinanzierungen werden jeweils den Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen entnommen (Aufwandüberschuss) oder in die Verpflichtungen eingelegt (Ertragsüberschuss).

Münchenstein, 11. April 2017

# Stellenplan

| Abteilung                                      | Effektive Vollzeitstellen<br>31.12.2016 | Budgetierte Vollzeitstellen<br>2016 (Ø) | Effektive Vollzeitstellen<br>31.12.2015 | R16 vs.<br>B16 | R16 vs.<br>R15 |
|--|---|---|---|----------------|----------------|
| <b>Stabsdienste</b>                            |   |   |   |                |                |
| Geschäftsleiter & Assistenz                    | 1.40                                    | 1.50                                    | 1.20                                    | -0.10          | 0.20           |
| 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           | 1.69                                    | 1.72                                    | 1.55                                    | -0.04          | 0.14           |
| <b>Total Stabsdienste</b>                      | <b>5.89</b>                             | <b>6.02</b>                             | <b>5.45</b>                             | <b>-0.14</b>   | <b>0.44</b>    |
| <b>Bauverwaltung</b>                           |   |   |   |                |                |
| Abteilungsleitung & Administration             | 4.30                                    | 4.60                                    | 2.20                                    | -0.30          | 2.10           |
| Immobilien                                     | 13.82                                   | 15.09                                   | 14.52                                   | -1.27          | -0.70          |
| Raum & Umwelt                                  | 4.70                                    | 4.80                                    | 5.00                                    | -0.10          | -0.30          |
| Tiefbau  | 3.50                                    | 3.30                                    | 3.35                                    | 0.20           | 0.15           |
| Werkhof  | 21.11                                   | 21.89                                   | 21.98                                   | -0.78          | -0.88          |
| <b>Total Bauverwaltung</b>                     | <b>47.42</b>                            | <b>49.68</b>                            | <b>47.05</b>                            | <b>-2.25</b>   | <b>0.38</b>    |
| <b>Allgemeine Dienste</b>                      |   |   |   |                |                |
| Abteilungsleitung                              | 1.00                                    | 1.00                                    | 1.00                                    | 0.00           | 0.00           |
| Gemeindepolizei                                | 3.00                                    | 3.00                                    | 3.00                                    | 0.00           | 0.00           |
| Einwohnerdienste                               | 4.71                                    | 4.50                                    | 4.23                                    | 0.21           | 0.47           |
| <b>Total Allgemeine Dienste</b>                | <b>8.71</b>                             | <b>8.50</b>                             | <b>8.23</b>                             | <b>0.21</b>    | <b>0.47</b>    |
| <b>Finanzen und Ressourcen</b>                 |   |   |   |                |                |
| Abteilungsleitung                              | 1.00                                    | 1.00                                    | 1.00                                    | 0.00           | 0.00           |
| Finanzen & Controlling                         | 4.00                                    | 4.00                                    | 4.00                                    | 0.00           | 0.00           |
| Steuern  | 3.90                                    | 3.90                                    | 3.90                                    | 0.00           | 0.00           |
| Informatik                                     | 2.00                                    | 2.00                                    | 2.00                                    | 0.00           | 0.00           |
| <b>Total Finanzen und Ressourcen</b>           | <b>10.90</b>                            | <b>10.90</b>                            | <b>10.90</b>                            | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>    |
| <b>Kind, Jugend und Familie</b>                |   |   |   |                |                |
| Abteilungsleitung & Administration             | 1.50                                    | 1.60                                    | 1.60                                    | -0.10          | -0.10          |
| Schulergänzende Betreuung                      | 3.20                                    | 2.25                                    | 2.41                                    | 0.95           | 0.79           |
| Mittagstisch / Küche                           | 1.90                                    | 2.09                                    | 1.51                                    | -0.19          | 0.39           |
| Familienergänzende Betreuung*                  | 6.43                                    | 5.59                                    | 6.73                                    | 0.84           | -0.30          |
| Kinder- und Jugendförderung / Bibliothek*      | 6.66                                    | 5.85                                    | 3.69                                    | 0.81           | 2.98           |
| <b>Total Kind, Jugend und Familie</b>          | <b>19.69</b>                            | <b>17.38</b>                            | <b>15.94</b>                            | <b>2.31</b>    | <b>3.75</b>    |
| <b>Soziale Dienste</b>                         |   |   |   |                |                |
| Abteilungsleitung & Administration             | 3.30                                    | 3.50                                    | 3.00                                    | -0.20          | 0.30           |
| Sozialberatung                                 | 4.00                                    | 4.00                                    | 3.80                                    | 0.00           | 0.20           |
| 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         | 1.97                                    | 2.22                                    | 1.91                                    | -0.25          | 0.06           |
| <b>Total Soziale Dienste</b>                   | <b>13.17</b>                            | <b>13.62</b>                            | <b>12.41</b>                            | <b>-0.45</b>   | <b>0.76</b>    |
| <b>Total Verwaltung</b>                        | <b>105.78</b>                           | <b>106.10</b>                           | <b>99.98</b>                            | <b>-0.32</b>   | <b>5.80</b>    |

Nicht enthalten im Stellenplan sind:

- Lehrlinge insgesamt 16 Personen
- Tagesfamilien insgesamt 12 Personen

sowie Behörden- und Kommissionsmitglieder und Personen mit Feuerwehr- und Zivilschutzfunktionen.

\*B16: 1.64 FTE (Vollzeitstellen) wurden von der Familienergänzenden Betreuung zur Kinder- und Jugendförderung / Bibliothek umgegliedert.



