



Rechnung 2012

der Einwohnergemeinde Münchenstein



InForm
Lebensraum mit Perspektiven

Impressum

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

Layout und Produktion
bc medien ag, Münchenstein

Titelbild
Dorfkern Münchenstein
Fotograf
Michael Schiener

Druck
bc medien ag, Münchenstein

Inhalt

Rechnung 2012	4
1 Vorwort des Gemeindepräsidenten	4
2 Würdigung der Rechnung und Zusammenfassung	5
Einleitung	5
Erläuterung des Ergebnisses 2012 im Vergleich zum Budget 2012	5
Spezialfinanzierungen	8
3 Antrag des Gemeinderates	10
4 Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission zur Jahresrechnung 2012	11
5 Artengliederung Laufende Rechnung	13
Aufwand	13
Ertrag	19
6 Investitionsrechnung der Einwohnerkasse	23
Selbstfinanzierung	26
7 Verzeichnis der Eventualverbindlichkeiten und -guthaben	28
8 Spezialfinanzierungen	30
700 Wasserversorgung Laufende Rechnung 2012	30
700 Wasserversorgung Investitionsrechnung 2012	30
710 Abwasserbeseitigung Laufende Rechnung 2012	31
710 Abwasserbeseitigung Investitionsrechnung 2012	35
720 Abfallbeseitigung Laufende Rechnung 2012	37
720 Abfallbeseitigung Investitionsrechnung 2012	39
9 Wesentliche Veränderungen der Einwohnerrechnung	40
020.301.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (a + Fr. 45'533)	40
020.310.00 Büromaterial, Drucksachen (a + Fr. 20'160)	40
020.314.00 Baulicher Unterhalt durch Dritte (a + Fr. 20'535)	40
020.315.00 Übriger Unterhalt durch Dritte (a - Fr. 26'472)	40
020.316.00 Mieten, Pachten, Benützungskosten (a + Fr. 35'800)	40
020.331.00 Verwaltungsvermögen ordentliche Abschreibungen (a - Fr. 30'500)	40
020.434.00 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen (e + Fr. 101'014)	40
020.436.00 Rückerstattungen (e + Fr. 18'578)	41
020.438.00 Eigenleistungen für Investitionen (e + Fr. 23'500)	41
030.307.00 Rentenleistungen (a - Fr. 34'527)	41
101.301.00 Löhne Vormundschaft (a - Fr. 30'094)	41
101.318.00 Dienstleistungen, Honorare (a + Fr. 23'709)	41
101.352.00 Entschädigung an Gemeinden (a + Fr. 57'715)	41
113.437.00 Bussen (e - Fr. 32'517)	41
140.311.00 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge (a - Fr. 24'285)	41
140.315.00 Übriger Unterhalt durch Dritte (a - Fr. 22'189)	42
140.318.00 Dienstleistungen, Honorare (a - Fr. 19'676)	42
140.430.00 Ersatzabgaben (e - Fr. 89'261)	42
160.311.00 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge (a + Fr. 127'735)	42
160.436.00 Rückerstattung Fonds für Schutzraumbauten (e + Fr. 121'233)	42
200.302.00 Löhne Lehrkräfte (a - Fr. 34'492)	42
200.351.00 Entschädigung an Kanton (a - Fr. 23'700)	42
210.302.00 Löhne Lehrkräfte (a + Fr. 234'982)	43
210.305.00 Sozialversicherungsbeiträge (a + Fr. 26'193)	43
210.311.00 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge (a + Fr. 18'201)	43
210.317.00 Spesenentschädigungen und Lagerbeiträge (a + Fr. 18'649)	43
210.351.00 Entschädigungen an Kanton (a - Fr. 60'120)	43
242.301.00 Löhne Abwarte/Reinigungspersonal (a - Fr. 36'560)	43
242.318.00 Dienstleistungen, Honorare (a + Fr. 32'776)	43
242.331.00 Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen (a + Fr. 25'200)	43
242.427.00 Liegenschaftserträge Verwaltungsvermögen (e + Fr. 144'690)	43

242.436.00	Rückerstattungen (e + Fr. 30'741)	43
244.382.00	Einlagen in Vorfinanzierungen (a + Fr. 585'943)	43
250.433.00	Schulgelder (e - Fr. 72'827)	43
350.436.00	Rückerstattungen (e + Fr. 38'164)	43
410.332.00	Verwaltungsvermögen zusätzliche Abschreibungen (a + Fr. 5'195'200)	43
410.365.00	Beiträge an private Institutionen (a + Fr. 78'608)	43
410.482.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen (e + Fr. 5'110'000)	43
440.365.00	Beiträge an private Institutionen (a - Fr. 295'718)	44
461.318.00	Dienstleistungen, Honorare konservierende Behandlung (a + Fr. 125'809)	44
461.436.00	Rückerstattungen (e + Fr. 138'181)	44
490.351.00	Entschädigungen an Kanton (a - Fr. 14'885)	44
500.366.00	Beiträge an private Haushalte (a + Fr. 65'958)	44
530.361.00	Beiträge an Kanton (a - Fr. 21'853)	44
540.301.00	Löhne (a + Fr. 125'584)	45
540.313.00	Verbrauchsmaterialien (a - Fr. 64'289)	45
540.432.00	Elternbeiträge (e - Fr. 412'000)	45
540.436.00	Rückerstattungen (e + Fr. 399'385)	45
560.366.00	Beiträge an private Haushalte (a - Fr. 37'855)	45
581.318.00	Dienstleistungen, Honorare (a + Fr. 25'555)	45
581.361.00	Beiträge an Massnahmen und Drogentherapien (a - Fr. 95'709)	45
581.366.00	Unterstützungen gemäss Sozialhilfegesetz (a + Fr. 1'430'043)	45
581.366.01	Beiträge an Krankenkassenprämien (a + Fr. 359'348)	46
581.436.00	Rückerstattungen von Privaten (e - Fr. 512'890)	46
581.436.01	Rückerstattungen Krankenkassenprämien (e + Fr. 58'937)	46
581.436.03	Rückerstattungen allgemein (e + Fr. 25'888)	46
581.451.00	Rückerstattungen Unterstützungen (e + Fr. 990'896)	46
581.460.00	Beiträge vom Bund (e + Fr. 79'027)	46
585.331.00	Abschreibungen Wohnheim (a + Fr. 22'700)	46
585.332.00	Verwaltungsvermögen zusätzliche Abschreibungen (a + Fr. 180'800)	46
585.365.00	Beiträge an private Institutionen (a + Fr. 441'454)	46
585.451.00	Rückerstattungen von Kanton (e + Fr. 427'659)	46
585.482.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen (e + Fr. 350'000)	46
586.318.00	Dienstleistungen, Honorare (a + Fr. 354'285)	46
586.461.00	Beiträge von Kanton (e + Fr. 297'516)	46
590.365.00	Beiträge an private Institutionen (a - Fr. 28'660)	46
620.301.00	Löhne Werkhofpersonal/Gärtnerei (a - Fr. 133'976)	46
620.305.00	Sozialversicherungsbeiträge (a - Fr. 30'456)	47
620.331.00	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen (a - Fr. 23'100)	47
620.434.00	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen (e + Fr. 20'298)	47
651.361.00	Beiträge an Kanton (a - Fr. 57'240)	47
651.382.00	Einlagen in Vorfinanzierungen (a + Fr. 414'057)	47
740.301.00	Löhne Betriebspersonal Friedhof (a + Fr. 40'090)	47
740.318.00	Dienstleistungen, Honorare (a + Fr. 18'326)	47
740.434.00	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen (e + Fr. 48'162)	47
740.436.00	Rückerstattungen (e + Fr. 30'929)	48
780.366.00	Beiträge an private Haushalte (a - Fr. 19'000)	48
790.318.00	Dienstleistungen, Honorare Nutzungsplanung (a - Fr. 222'317)	48
860.410.00	Konzessionen Elektrizität (e - Fr. 47'362)	49
861.410.00	Konzessionen Gas (e + Fr. 130'000)	49
900.400.00	Einkommens- und Vermögenssteuer (e - Fr. 781'584)	49
901.400.00	Einkommens- und Vermögenssteuern Vorjahre (e - Fr. 180'701)	49
902.400.00	Quellensteuern (e + Fr. 252'187)	49
903.334.00	Steuerabschreibungen (a - Fr. 23'761)	49
904.401.00	Ertragssteuern (e + Fr. 60'948)	50
904.402.00	Kapitalsteuern (e - Fr. 142'230)	50
905.401.00	Ertragssteuern Vorjahre (e + Fr. 1'692'922)	50
905.402.00	Kapitalsteuern Vorjahre (e + Fr. 264'227)	50
906.334.00	Steuerabschreibungen (a + Fr. 28'931)	50
921.362.00	Horizontaler Finanzausgleich (a - Fr. 524'203)	50
921.461.00	Beiträge von Kanton Sonderlasten (e + Fr. 248'652)	50
941.321.00	Zinsen auf Steuern (a + Fr. 24'533)	50
941.421.00	Verzugszinsen Steuern (e + Fr. 19'880)	50
942.314.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte (a - Fr. 21'470)	50
942.423.00	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens (e - Fr. 27'066)	50

10	Wesentliche Veränderungen der Spezialfinanzierungen	51
700.312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien (a + Fr. 32'036)	51
700.314.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte (a - Fr. 90'201)	51
700.315.00	Übriger Unterhalt durch Dritte (a + Fr. 21'497)	51
700.318.00	Dienstleistungen, Honorare (a - Fr. 125'516)	51
700.434.00	Wasserbezugsgebühren (e - Fr. 24'564)	51
700.480.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung (e - Fr. 179'996)	52
710.314.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte (a + Fr. 30'490)	52
710.331.00	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen (a - Fr. 48'300)	52
710.351.00	Entschädigungen an Kanton (a - Fr. 232'097)	52
710.434.00	Abwassergebühren (e - Fr. 91'601)	52
710.480.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung (e - Fr. 204'378)	52
720.319.00	Übriger Sachaufwand (a - Fr. 34'636)	52
720.380.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen (a + Fr. 82'949)	52
720.434.00	Andere Benützungsggebühren, Dienstleistungen (e + Fr. 32'399)	52
	Ergebnisse Laufende Rechnung	53
	Laufende Rechnung, Zusammensetzung	53
	Laufende Rechnung, Artengliederung	55
	Laufende Rechnung, Funktionale Gliederung	59
	Investitionsrechnung, Zusammenzug	94
	Investitionsrechnung, Artengliederung	95
	Investitionsrechnung, Detail	97
	Bestandesrechnung	108
	Bestandesrechnung, Zusammenzug	108
	Verzeichnisse	113

1 | Vorwort des Gemeindepräsidenten



Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Im März des vergangenen Jahres ist ein Buch mit dem Titel „Die beste Zeit ist jetzt“ erschienen. Sicherlich fragen Sie sich, warum ich im Vorwort zur Rechnung 2012 auf dieses Buch des Bestsellerautors Sergio Bambaren hinweise. Nun, der Verfasser hat es mit dem Untertitel „Ein Buch für Träumer“ geschrieben. Für Träumer nämlich, die aufwachen sollen, um zu handeln! Liebe Leserinnen und Leser, wir sind hellwach! Denn auch für uns ist es Zeit zum Handeln – und zwar genau jetzt!

Zum achten Mal in Folge einen Ertragsüberschuss

Trotz gestiegener Sozialhilfekosten und Mehraufwendungen beim Lehrkörper wurde ein Ertragsüberschuss von Fr. 534'860 erwirtschaftet. Dieser wird dem Eigenkapital zugewiesen, welches dadurch auf Fr. 10'775'191 ansteigt und unsere Position bei den anstehenden finanziellen Herausforderungen stärkt.

Dieses Ergebnis darf als sehr erfreulich bezeichnet werden. Gründe dafür finden Sie unter anderem im Kapitel „2 Würdigung der Rechnung und Zusammenfassung“, speziell in den Tabellen „Abweichungen Nettoaufwand zum Voranschlag 2012 nach Funktionen“ und „Exogene Einflussfaktoren“.

Beste Zeit zum Handeln auch mittels Entnahmen aus Vorfinanzierungen

Im Weiteren wurde die Möglichkeit genutzt, die Bestandesrechnung 2012 noch unter den bisher gültigen Vorschriften zu bereinigen. Durch Entnahmen aus den Vorfinanzierungen von Fr. 6'037'200 wurden die zusätzlichen Abschreibungen von Fr. 5'195'200 bei den Investitionszuschüssen an das APH Hofmatt und von Fr. 180'800 beim Wohnheim für Asylsuchende bestimmungsgemäss kompensiert. Da diese Transaktionen über die Laufende Rechnung verbucht werden mussten, stieg der Gesamtertrag auf Fr. 57'202'464 an.

Senkung der Zinsbelastung bei Fremdschulden

Dank unseres professionellen Schulden- und Zinsmanagements gelten wir auf dem Finanzmarkt als gute Schuldner. Diese Gemeindebonität hilft gerade in unsicheren Zeiten bei der Beschaffung von günstigeren Fremdmitteln. So können wir die Zinsbelastung bei den Fremdschulden noch mehr senken.

Nachhaltig aufgestellt in die Zukunft

Mit einer Einlage von Fr. 0.414 Mio. in die Vorfinanzierung für Infrastrukturbauten (siehe Kommentar im Kapitel 9, Konto 651.382.00) werden die Rechnungsergebnisse der Folgejahre entlastet. Dadurch wird ein zusätzlicher Freiraum für künftige Investitionen geschaffen.

Ein Anliegen des Gemeinderates ist der Neubau der Sekundarschule durch den Kanton auf dem Areal Kuspo/Bruckfeld. Die Zuweisung von Fr. 0.585 Mio. in die Vorfinanzierung für Sekundarschulbauten unterstreicht die Absicht, das Areal Bruckfeld seiner bestimmungsgemässen Verwendung als Schulstandort zuzuführen. Dadurch könnte das Areal Lärchen in das Eigentum der Gemeinde zurückgeführt werden.

Sie sehen, es gibt einige handfeste Gründe zum Handeln. Nehmen wir also unsere Zukunft fest in beide Hände und packen wir an! „Die beste Zeit ist jetzt“.

Ich wünsche Ihnen viel Spass beim Lesen

G. Lüthi
Gemeindepresident

2 | Würdigung der Rechnung und Zusammenfassung

Einleitung

Mit der nachfolgenden Berichterstattung zur Jahresrechnung 2012 möchte der Gemeinderat die Einwohner Münchensteins im Detail über die Rechnungsergebnisse der Einwohnerkasse und der zugehörigen Spezialfinanzierungen (Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Abfallbeseitigung) orientieren.

Struktur und Aufbau sind identisch mit der Berichterstattung zur Rechnung 2011 und zum Voranschlag 2012. Ergänzend finden sich Erläuterungen zum Verzeichnis der Eventualverbindlichkeiten und -guthaben.

Der Schlussteil der Berichterstattung bildet wie gewohnt das umfangreiche Zahlenmaterial der Jahresrechnung 2012.

Erläuterung des Ergebnisses 2012 im Vergleich zum Budget 2012

Die vom Gemeinderat zur Genehmigung unterbreitete Jahresrechnung 2012 schliesst bei einem Gesamtertrag von **Fr. 57'202'464** mit einem **Ertragsüberschuss** von **Fr. 534'861** ab (Budget: Aufwandüberschuss Fr. 104'921). Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Ertragsüberschuss von **Fr. 534'861** (Vorjahr Fr. 68'474) dem Eigenkapital zuzuweisen, welches damit neu **Fr. 10'775'191** beträgt (Vorjahr Fr. 10'240'330).

Abbildung 1 zeigt die Entwicklung des Eigenkapitals und der Ergebnisse seit 2008.

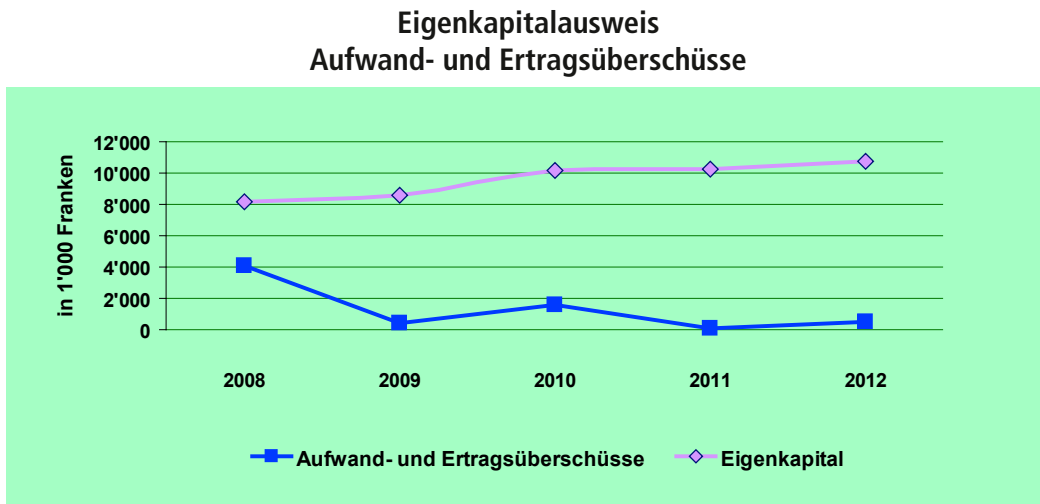


Abbildung 1

Der ausgewiesene Ertragsüberschuss von **Fr. 534'861** stellt ein Nettoergebnis dar, welches analog den Vorjahren durch Veränderungen bei den Vorfinanzierungen massgeblich beeinflusst wurde, die hier zum besseren Verständnis kurz erläutert werden sollen:

- Aus dem laufenden Ergebnis 2012 hat der Gemeinderat eine Zuweisung von **Fr. 1'000'000** in die Vorfinanzierungen vorgenommen. Davon entfallen auf die Vorfinanzierung für Sekundarschulbauten Fr. 585'943 und auf die Vorfinanzierung für Infrastrukturbauten Fr. 414'057. Das Bruttoergebnis 2012 zeigt folglich einen Ertragsüberschuss von **Fr. 1'534'861**. Dies darf als sehr erfreulich bezeichnet werden, konnte doch im Zeitpunkt der Budgetierung nicht mit einem derart positiven Ergebnis gerechnet werden.
- Bei den Vorfinanzierungen handelt es sich generell um zweckgebundene Wertberichtigungspositionen mit Eigenkapitalcharakter. Sie dienen dem Ausgleich von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen und sollen das laufende Rechnungsergebnis anteilig entlasten. Mit der Einführung von HRM 2 (Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell) auf den 1. Januar 2014 ändern sich die Buchungsvorschriften bezüglich Abschreibungen und Vorfinanzierungen ganz wesentlich. So sind zusätzliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen nicht mehr möglich. Zur Verbesserung der Transparenz im Eigenkapitalbereich hat der Gemeinderat in der Rechnung 2012 Vorfinanzierungen im Umfang von **Fr. 6'037'200** ergebniswirksam aufgelöst, wovon bereits Fr. 577'200 im Budget 2012 vorgesehen waren. Mit der Auflösung wurden die ordentlichen und die zusätzlich vorgenommenen Abschreibungen beim Investitionszuschuss an das APH Hofmatt von **Fr. 5'772'400** und beim Wohnheim für Asylsuchende von **Fr. 350'000** kompensiert. Damit stellt der Gemeinderat sicher, dass die Vorfinanzierungen ihrer Zweckbestimmung zugeführt werden können.

Das Ergebnis der Rechnung 2012 reiht sich nahtlos in die Reihe der Ertragsüberschüsse der letzten Jahre ein (Abbildung 1). Die Abweichungen zum Budget 2012 nach **Funktionen** gliedern sich wie folgt:

Abweichungen Nettoaufwand zum Voranschlag 2012 nach Funktionen	Alle Wert in Fr. (+) = Minderaufwand/Mehrertrag zum Budget 2012
0 Allgemeine Verwaltung	+ 102'159
1 Öffentliche Sicherheit	- 113'150
2 Bildung	- 720'971
3 Kultur und Freizeit	+ 75'684
4 Gesundheit	+ 159'859
5 Soziale Wohlfahrt	- 1'043'897
6 Verkehr	- 159'969
7 Umwelt und Raumplanung	+ 328'456
8 Volkswirtschaft	+ 82'461
9 Finanzen und Steuern	+ 1'929'150
TOTAL (+) = Nettoergebnisverbesserung zum Budget 2012	+ 639'782

Sucht man nun nach den Ursachen für diese positive Entwicklung, so stellt man fest, dass neben einer strikten Kosten- und Budgetdisziplin verschiedene exogene, von der Gemeinde nur beschränkt beeinflussbare Faktoren Eingang in die Rechnung 2012 gefunden haben:

Exogene Einflussfaktoren	Alle Wert in Fr. (+) = Minderaufwand/Mehr- ertrag zum Budget 2012
101 Vorlaufkosten KESB (Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde)	- 57'700
140 Rückgang bei den Feuerwehersatzabgaben (Alterspyramide)	- 89'000
210 Zusätzliche Aushilfskräfte aufgrund von Krankheitsfällen beim Lehrkörper der Primarschule	- 235'000
200/210 Entfallene Kosten aus dem Entlastungspaket 12/15 des Kantons	+ 60'100
410/440 Nettomittelrückfluss aus Auflösung Reserven/Rückstellungen der Spitex Münchenstein und Mehrkosten bei der Pflegefinanzierung	+ 231'400
500/530 AHV/EO, Anstieg der Ergänzungsleistungen an den Kanton	+ 66'000
58x Mehrkosten im Bereich der Sozialhilfe/Asylwesen/Massnahmen	- 1'148'300
900/901 Anstieg Steuereinnahmen (insbesondere juristische Personen aus Vorjahren)	+ 1'160'600
921 Horizontaler Finanzausgleich/Sonderlastenabgeltung	+ 772'900
TOTAL (+) = Nettoergebnisverbesserung zum Budget 2012	+ 761'000

Zusammenfassend lässt sich festhalten, dass die Einwohnergemeinde dank der unerwarteten zusätzlichen Steuereinnahmen bei den juristischen Personen und dem geringer ausgefallenen Finanzausgleich die deutliche Kostenzunahme in Sozialbereich und in anderen Bereichen überkompensieren konnte.

Eine detaillierte Analyse der Rechnung 2012 zeigt die folgenden, grösseren Einzeleffekte (Auflistung nicht abschliessend):

Beim **Personalaufwand** finden sich drei Sondereffekte:

- Aufgrund der hohen Nachfrage nach Kindertagesbetreuungen wurden die Personalkosten für Tagesfamilien um **Fr. 97'890** überschritten.
- Längerfristige Krankheitsausfälle beim Lehrkörper der Primarschule mussten durch Stellvertretungslösungen überbrückt werden, was zu Mehrbelastungen von **Fr. 213'719** geführt hat.
- Kosteneinsparungen von **Fr. 133'976** sind auf mehrmonatige Vakanzen beim Werkhofpersonal zurückzuführen.

Aus der Auflösung nicht benötigter Rückstellungen und der Verrechnung mit den Beiträgen für 2012 bei der Spitex Münchenstein wurden die Kosten für die **ambulante Pflege** um rund **Fr. 310'000** entlastet.

Die Überwälzung der Kosten bei den **Ergänzungsleistungen für AHV- und IV-Renten** durch den Kanton verursachten im Vergleich zum Budget 2012 Mehrkosten von rund **Fr. 22'000** und gegenüber der Rechnung 2011 von rund **Fr. 200'000**.

Bei den **Unterstützungen gemäss Sozialhilfegesetz** sind auf Stufe Nettoaufwand Mehrkosten von **Fr. 1'090'397** zum Budget 2012 zu verzeichnen. Im Vergleich zur Rechnung 2011 beträgt die Kostensteigerung **Fr. 262'191**. Die Budgetierung für 2012 bei den Sozialhilfekosten basierte auf dem Kostenniveau der Rechnung 2010.

Aufgrund der bereits im 2011 hohen Belastung im Sozialhilfebereich fiel die **Sonderlastenabteilung** um **Fr. 248'652** höher aus als budgetiert.

Die Reduktion der Steuerkraft Münchensteins im 2011 führte zu einer deutlichen Kostenreduktion beim **horizontalen Finanzausgleich**. Hier wurde das Budget um **Fr. 524'203** unterschritten.

Als Nettoeffekt bei den **Steuern** aus tieferen Einnahmen bei den natürlichen Personen und Mehreinnahmen bei den juristischen Personen resultieren zusätzliche Steuereinnahmen im 2012 von rund **Fr. 1'160'600**.

Der Trend bei den **Feuerwehersatzabgaben** ist aufgrund der demografischen Entwicklung auch im 2012 rückläufig. Die Einnahmen liegen um rund **Fr. 89'000** unter Budget.

Spezialfinanzierungen

Allgemeines

Bei den Spezialfinanzierungen handelt es sich um selbständige, geschlossene Rechnungskreise innerhalb der Einwohnerrechnung. Im Gegensatz zur Einwohnerrechnung werden sie nicht über Steuereinnahmen finanziert, sondern über Abgaben und Gebühren. Um das Ergebnis der Einwohnerkasse nicht zu beeinflussen, werden die Spezialfinanzierungen innerhalb ihres Rechnungskreises durch Einlagen oder Entnahmen aus den jeweiligen Kapitalkonten der Spezialfinanzierung ausgeglichen. Die Ergebnisse der Spezialfinanzierungen sind nicht Bestandteil des Ergebnisses der Einwohnerkasse.

Im Gegensatz zur Einwohnerrechnung, in welcher das Verwaltungsvermögen mit 10% auf dem Buchwert per 1. Januar abgeschrieben wird, beträgt der Abschreibungssatz bei den Spezialfinanzierungen 8%.

700 Wasserversorgung

Die Spezialfinanzierung der Wasserversorgung schliesst per Ende 2012 mit einem **Aufwandüberschuss** von **Fr. 149'394** ab. Damit liegt das Ergebnis um **Fr. 179'996 (+54.7%)** über dem Budget. In der Folge reduziert sich das Eigenkapital per 31.12.2012 auf **Fr. 3'268'696**.

Im Jahr 2012 wurden in der Wasserkasse Investitionen im Umfang von **Fr. 855'445** getätigt. Unter Berücksichtigung der Anschlussbeiträge von **Fr. 153'063** resultieren daraus Nettoinvestitionen von **Fr. 702'382**. Per Ende 2012 beträgt der Saldo des Verwaltungsvermögens der Wasserkasse neu **Fr. 3'581'094**. Bedingt durch die bescheidene Selbstfinanzierung von **Fr. 102'106** ergibt sich für 2012 ein Finanzierungsfehlbetrag von **Fr. 600'276** und ein Selbstfinanzierungsgrad von **14.%** (Vorjahr Finanzierungsüberschuss von Fr. 186'093).

710 Abwasserbeseitigung

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung erwirtschaftet im 2012 einen kleinen **Aufwandüberschuss** von **Fr. 1'820**, welcher um **Fr. 204'378** besser abschneidet als budgetiert, aber um **Fr. 25'843** schlechter als im 2011. Damit verändert sich das Eigenkapital der Abwasserkasse per 31.12.2012 nur marginal auf **Fr. 12'468'552**. Der Saldo der Vorfinanzierungen der Abwasserkasse ist mit **Fr. 398'134** unverändert.

Im 2012 beläuft sich die Bruttoinvestitionssumme der Abwasserkasse auf **Fr. 1'091'927**. Die Anschlussbeiträge betragen **Fr. 276'072**. Daraus resultieren Nettoinvestitionen von

Fr. 815'855. Durch die geringe Selbstfinanzierung von **Fr. 137'280** resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von **Fr. 678'575**, welcher dank der komfortablen Eigenkapitalsituation der Abwasserbeseitigung als unproblematisch bezeichnet werden kann. Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt im 2012 **17.0%** (Vorjahr 26.6%). Das Verwaltungsvermögen der Abwasserbeseitigung weist per Ende 2012 einen Stand von **Fr. 2'415'462** auf.

720 Abfallbeseitigung

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung schliesst die Rechnung 2012 mit einem **Ertragsüberschuss** von **Fr. 141'729** ab. Er fällt damit um **Fr. 82'949** höher aus als budgetiert und liegt praktisch auf der Höhe des Ertragsüberschusses der Rechnung 2011 (Fr. 145'472).

Durch die in den letzten Jahren angefallenen Ertragsüberschüsse wächst das Eigenkapital per 31.12.2012 auf **Fr. 801'231** an.

Für die Abfallbeseitigung wurden im 2012 keine Investitionen getätigt (Budget: Fr. 0). Die Abfallbeseitigung verfügt per 31. Dezember 2012 nur über ein minimales Verwaltungsvermögen im Umfang von **Fr. 7'120**.

3 | Antrag des Gemeinderates

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, die **Jahresrechnung 2012 der Einwohnerkasse**, umfassend die Laufende Rechnung, die Investitionsrechnung, die Bestandesrechnung und den Anhang, mit einem Ertragsüberschuss von **Fr. 534'861** zu genehmigen. Der Ertragsüberschuss der Jahresrechnung 2012 wird dem Eigenkapital zugewiesen.

Zusätzlich wird der Gemeindeversammlung beantragt, die Rechnungen 2012 der Spezialfinanzierungen mit folgenden Ergebnissen zu genehmigen:

700	Wasserversorgung:	Aufwandüberschuss von	Fr. 149'394.36
710	Abwasserbeseitigung:	Aufwandüberschuss von	Fr. 1'820.09
720	Abfallbeseitigung:	Ertragsüberschuss von	Fr. 141'729.29

Die Ergebnisse der Spezialfinanzierungen werden jeweils dem Eigenkapital der Kasse entnommen (Aufwandüberschuss) oder ins Eigenkapital eingelegt (Ertragsüberschuss).

Münchenstein, 23. April 2013

4 | Bericht der Rechnungsprüfungskommission zur Jahresrechnung 2012

Als Kontrollorgan gemäss Gemeindefinanzverordnung vom 24. November 1998 sowie der Gemeindeordnung vom 13. September 1999 haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung, bestehend aus Erfolgsrechnung, Bilanz (Bestandesrechnung) und Investitionsrechnung der Einwohnergemeinde Münchenstein für das am 31. Dezember 2012 abgeschlossene Geschäftsjahr überprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

Die Jahresrechnung liegt in der Gesamtverantwortung des Gemeinderates. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist.

Aufgabe der Rechnungsprüfungskommission

Die Aufgabe der Rechnungsprüfungskommission ist so festgeschrieben, diese zu prüfen und zu beurteilen. In Bezug auf Befähigung und Unabhängigkeit bestätigen wir, diesen Anforderungen zu entsprechen. Der Prüfungsumfang ist klar geregelt und erfolgte ususgemäss nach den geltenden Bestimmungen des Finanzhaushaltgesetzes, wonach eine Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass hinreichende Sicherheit gewonnen werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlich falschen Aussagen ist. Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Geprüft haben wir die Posten und Angaben der Jahresrechnung 2012 mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Die Prüfung umfasste zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Zusätzlich holten wir bei den fachverantwortlichen Personen relevante Aussagen und Dokumentationen ein. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Angaben zur Jahresrechnung 2012

Der Voranschlag 2012 sah einen Aufwandüberschuss von CHF 119'721.60 vor. Abgeschlossen wird das Berichtsjahr nun mit einem Ertragsüberschuss von CHF 534'860.90, was einer positiven Abweichung von CHF 654'581.90 entspricht. In den Erläuterungen, respektive Kommentierungen des Gemeinderates zur Jahresrechnung 2012 sind die wesentlichen Veränderungen der Rechnung versus Budget niedergeschrieben.

Im Sinne der Vollständigkeit der Rechnung 2012 wurde der auf die Gemeinde Münchenstein entfallene Anteil an der Deckungslücke der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK) als Eventualverpflichtung aufgeführt. Eine Rückstellung hingegen wurde nicht gebildet.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2012 abgeschlossene Geschäftsjahr den geltenden Bestimmungen. Wir empfehlen diese daher zur Genehmigung.

Münchenstein, 30. April 2013

Die Rechnungsprüfungskommission

Hans-Peter Stebler, Präsident
Fritz Hänni, Vizepräsident
Catherine Regez
Roland Auderset
David Meier

5 | Artengliederung Laufende Rechnung

Aufwand

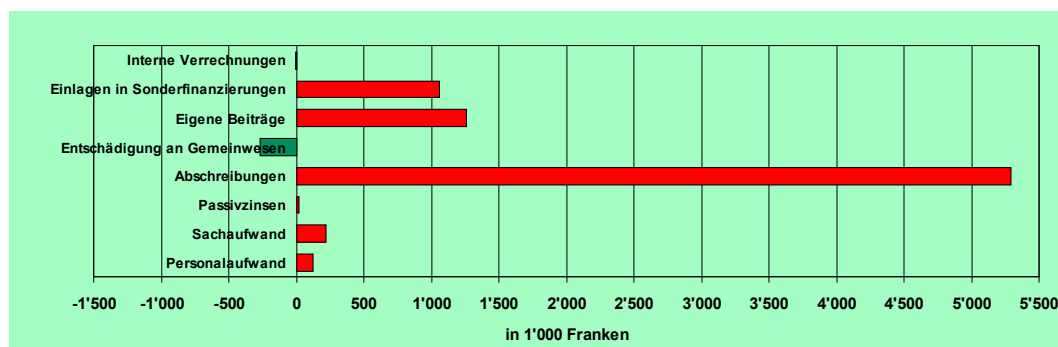


Abbildung 2

In der Artengliederung sind auf der Aufwandseite gegenüber dem Voranschlag 2012 folgende wesentlichen Abweichungen (Betrag in Klammern) festzustellen:

30 Personalaufwand (a + Fr. 127'463)

Bei einem Gesamtpersonalaufwand von Fr. 21'854'942 beträgt die Budgetabweichung mit Fr. 127'463 lediglich 0.6%. Im Vergleich zu 2011 sank der Personalaufwand um Fr. 639'362 (- 2.8%). Die Entwicklung des Personalaufwandes zeigt aber auch für 2012 ein sehr heterogenes Bild. Die untenstehende Aufstellung gibt einen Überblick über die Verteilung der grösseren Kostenverschiebungen zum Budget 2012:

KST	Bezeichnung	Abweichung in Fr.
xxx.300	Minderkosten Kommissionen	- 37'527
020.301	Mehrkosten allgemeine Verwaltung	+ 45'533
101.301	Minderkosten Vormundschaft	- 30'094
242.301	Minderkosten Abwarte/Reinigungspers. Schulhäuser	- 36'560
349.301	Minderkosten Betriebspersonal Kuspo	- 17'673
540.301	Mehrkosten Tagesheim	+ 24'837
540.301	Mehrkosten Tagesfamilien	+ 97'890
540.301	Mehrkosten schulergänzende Betreuung	+ 13'593
581.300	Mehrkosten Sozialberatung	+ 17'430
620.301	Minderkosten Werkhof	- 133'976
740.301	Mehrkosten Friedhof	+ 40'090
xxx.302	Mehrkosten Löhne Lehrkräfte	+ 213'719
xxx.305	Minderkosten Sozialversicherungsbeiträge	- 10'424
alle	Übrige	- 59'375
	SALDO TOTAL	+ 127'463

Bei den Lehrerlöhnen sind die Mehrkosten von Fr. 213'719 auf die Zusatzkosten durch Aushilfspersonen in Folge längerer krankheitsbedingter Abwesenheiten zurückzuführen.

Die grosse Nachfrage nach Betreuungsleistungen bei den Tagesfamilien hat eine Überschreitung der budgetierten Personalkosten von Fr. 97'890 ausgelöst.

Demgegenüber haben längere Stellenvakanzen beim Werkhofpersonal zu Minderkosten von Fr. 133'976 geführt.

Die übrigen Abweichungen sind meist auf unfall- oder krankheitsbedingte Abwesenheiten oder Veränderungen im Stellenplan zurückzuführen. Für die Detailerläuterungen grösserer Abweichungen auf Basis Einzelkonto sei auf Kapitel 9 Wesentliche Veränderungen der Einwohnerrechnung verwiesen.

31 Sachaufwand (a + Fr. 219'649)

Insgesamt sind bei den Sachaufwendungen Mehrkosten zum Budget 2012 von Fr. 219'649 zu verzeichnen. Diese verteilen sich wie folgt:

Mehrkosten von rund Fr. 39'500 entfallen auf Büro-, Schulmaterial und Drucksachen.

Weitere Mehraufwendungen von Fr. 152'200 finden sich bei den Mobilien, Maschinen und Fahrzeugkosten. Während bei der Feuerwehr Einsparungen von Fr. 24'285 erzielt werden konnten, entstanden beim Zivilschutz Mehrkosten von rund Fr. 128'000 durch die Erweiterung der Telematikanlage sowie bei der Gemeindepolizei von Fr. 13'000 durch den erforderlichen Umbau einer Radarkabine. Im Rahmen seiner Finanzkompetenz bewilligte der Gemeinderat weitere Notebookanschaffungen für den Frühfranzösischunterricht an der Primarschule für Fr. 26'550.

Für Wasser, Energie und Heizmaterialien wurde das Budget 2012 insgesamt um rund Fr. 6'300 überschritten.

Einsparungen in der Höhe von insgesamt Fr. 67'560 konnten bei den Verbrauchsmaterialien erzielt werden, wobei hier vor allem der Bereich Kind, Jugend und Familie mit Fr. 64'289 den grössten Anteil beiträgt.

Nettoeinsparungen in der Höhe von rund Fr. 64'660 konnten beim baulichen Unterhalt durch Dritte erzielt werden. Während Mehrkosten von rund Fr. 20'000 auf die Gemeindeverwaltung (Zusammenlegung der Räumlichkeiten der Abteilung Vormundschaft und der Sozialen Dienste), Fr. 15'000 auf den Unterhalt der Schulhäuser, Fr. 14'000 auf das Kuspo und Fr. 30'500 auf die Abwasserbeseitigung (latenter Schadenfall Gruthbachdole) entfallen, wurden diese durch Einsparungen bei der Feuerwehr um Fr. 8'600, beim Unterhalt der Spielplätze um Fr. 15'000, im Strassenwesen um Fr. 8'600, bei der Wasserversorgung um Fr. 90'200 sowie beim Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens um Fr. 21'500 entlastet.

Mehrkosten von Fr. 31'000 sind bei den Mietkosten zu verzeichnen, welche auf unvollständig budgetierte Informatikkosten (Kopiergeräte und Frankaturmaschine) und externe Lagerhaltung bei der Eingliederungsstätte Baselland (ESB) in Reinach sowie auf die fehlende Budgetierung der Leasingkosten für die Telefonanlage zurückgehen.

Bei den Dienstleistungen und Honoraren sind Mehraufwendungen von Fr. 165'500 festzustellen. Davon entfallen Fr. 125'809 auf die Kinder- und Jugendzahnpflege, Fr. 391'000

auf die Sozialhilfe, das Asyl- und das Flüchtlingswesen. Budgetunterschreitungen finden sich bei der Wasserversorgung (Fr. 125'500), bei der Abwasserbeseitigung (Fr. 37'500) und bei der Raumplanung (Fr. 222'317). Der Rest der Differenz verteilt sich auf eine Vielzahl kleinerer Abweichungen.

Beim übrigen Sachaufwand sind Einsparungen von Fr. 37'000 zu vermelden. Diese finden sich verteilt über viele Einzelpositionen.

Für weitere Detailangaben auf Stufe Einzelkonto sei auf Kapitel 9 Wesentliche Veränderungen der Einwohnerrechnung und auf Kapitel 10 Wesentliche Veränderungen der Spezialfinanzierungen verwiesen.

32 Passivzinsen (a + Fr. 23'147)

Wie aus der unten stehenden Abbildung 3 ersichtlich ist, hat sich der Gesamtsaldo der verzinslichen Schulden der Einwohnerkasse gegenüber 2011 im 2012 weiter leicht verringert.

Im 2011 sind für 15.4 Mio. Franken langfristige Darlehen ausgelaufen. Diese Gelegenheit wurde einerseits genutzt, um überflüssige Liquidität abzubauen und andererseits, um sich deutlich günstiger zu refinanzieren. Diese Refinanzierungen haben im 2012 ihre volle positive Wirkung entfaltet.

Per Ende 2012 beträgt der Saldo der externen langfristigen Darlehen unverändert 26.2 Mio. Franken. Die gestaffelten Laufzeiten der Darlehen bewegen sich zwischen 2013 bis 2022.

Andererseits gingen die verzinslichen Schulden gegenüber den Spezialfinanzierungen von Fr. 12'077'000 per Ende 2011 um Fr. 1'137'000 auf Fr. 10'940'000 zurück.

Verzinsliche Schulden Einwohnerkasse 2008-2012

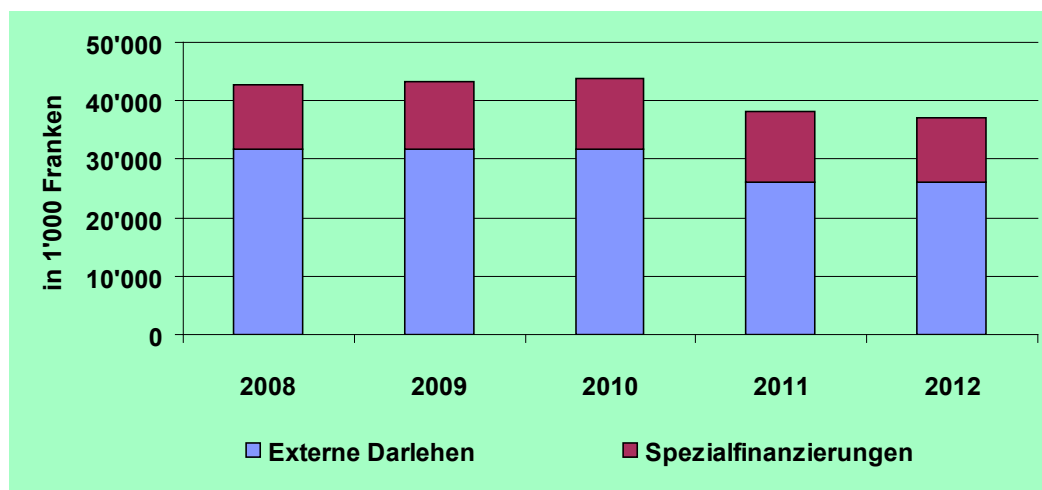


Abbildung 3

Dies ist auf die ungenügende Selbstfinanzierung der Spezialfinanzierungen im 2012 zurückzuführen, welche durch die Einwohnerkasse ausgeglichen werden musste. Weitere Ausführungen zu den Investitionen der Spezialfinanzierungen können dem Kapitel 8 Spezialfinanzierungen entnommen werden.

Zinsaufwand Einwohnerkasse 2008-2012

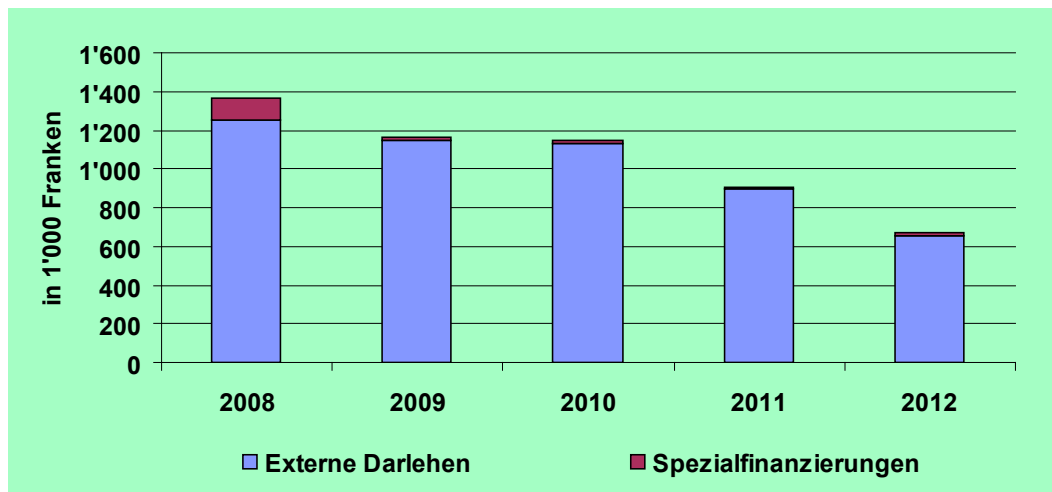


Abbildung 4

Die Refinanzierung der Einwohnerkasse bei den Spezialfinanzierungen erfolgt zu Marktkonditionen, wodurch die Zinsbelastung für die Einwohnerkasse auf einem akzeptablen Niveau gehalten werden kann. Gesamthaft liegt der Zinsaufwand um Fr. 23'147 über dem Budget 2012. Dazu beigetragen haben die um Fr. 24'533 höheren Vergütungszinsen auf Steuervorauszahlungen.

Der durchschnittliche Fremdkapitalzinssatz der Einwohnerkasse belief sich im 2012 auf 1.8% (Vorjahr 2.2%), der durchschnittliche Zinssatz bei den Fremddarlehen lag bei 2.5% (Vorjahr 3.1%). Siehe Darstellung in Abbildung 5. Aufgrund der Veränderungen des Zinsumfeldes ist für die nähere Zukunft nicht mit weiteren Zinssenkungen zu rechnen, da die Zinsen vor allem im langfristigen Bereich wieder leicht angezogen haben. Sie bewegen sich aber noch immer auf einem historisch sehr niedrigen Niveau.

Durchschnittlicher Zinssatz der Einwohnerkasse 2008-2012

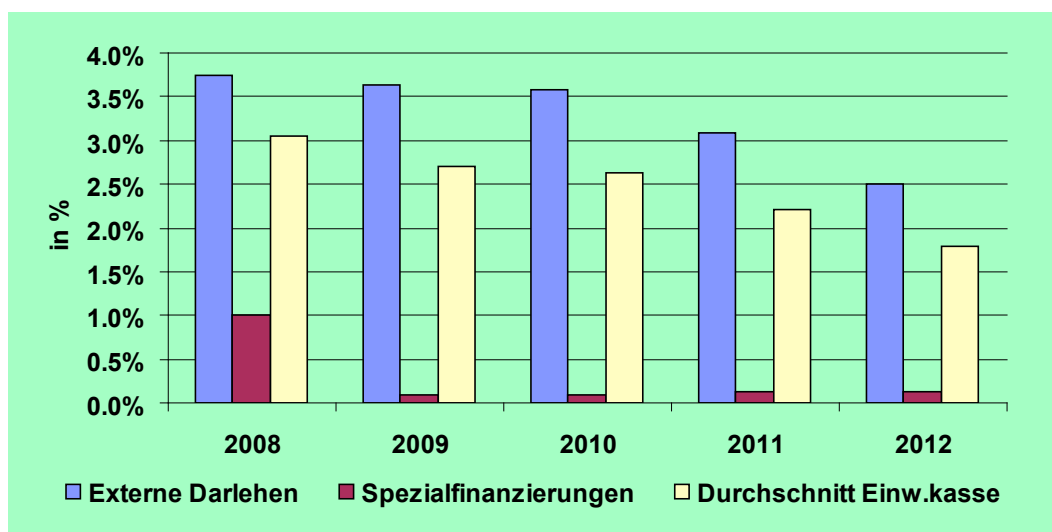


Abbildung 5

33 Abschreibungen (a + Fr. 5'295'597)

Während die ordentlichen Abschreibungen mit Fr. 85'573 unter dem Budget abschliessen, ist die Budgetabweichung auf die zusätzlichen Abschreibungen in der Höhe von Fr. 5'376'300 auf dem Investitionszuschuss an das APH Hofmatt (Fr. 5'195'500) und auf die zusätzlichen Abschreibungen auf dem Wohnheim für Asylsuchende (Fr. 180'800) zurückzuführen. Kompensiert wurden die zusätzlichen Abschreibungen durch die Auflösung von Vorfinanzierungen. Siehe auch Ausführungen unter 48 Entnahmen aus Sonderfinanzierungen.

Die Steuerabschreibungen fallen um rund Fr. 5'000 höher aus als budgetiert, liegen aber um Fr. 89'000 unter dem Wert der Rechnung 2011. Diese Grösse lässt sich nur schwer prognostizieren. Der Budgetwert basiert deshalb auf einem langjährigen Durchschnittswert.

35 Entschädigungen an Gemeinwesen (a - Fr. 265'896)

Der grösste Anteil der Einsparungen bei den Entschädigungen an den Kanton von rund Fr. 327'283 ist auf die reduzierten Abwassergebühren von rund Fr. 232'000 zurückzuführen. Der Rest begründet sich zum grössten Teil aus den entfallenen Beiträgen aus dem bei der kantonalen Abstimmung abgelehnten Entlastungspaket 12/15.

Die Beiträge an andere Gemeinden liegen um rund Fr. 77'400 über Budget. Davon entfallen Fr. 57'700 auf die nicht im Budget enthaltenen Anlaufkosten der KESB (Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde) Birstal, an welcher sich die Gemeinde Münchenstein angeschlossen hat. Kopfgemeinde der KESB Birstal ist die Einwohnergemeinde Arlesheim. Erhöhte Beiträge im Umfang von rund Fr. 22'000 sind bei der Primarschule und bei der Musikschule für auswärts betreute Kinder Münchensteins angefallen. Die genaue Entwicklung der auswärtigen Schülerzahlen ist beim Budgetprozess nur grob abschätzbar.

36 Eigene Beiträge (a + Fr. 1'263'949)

Die Eigenen Beiträge im Gesamtbetrag von Fr. 14'585'884 weisen per Saldo eine Kostensteigerung von Fr. 1'263'949 gegenüber dem Budget und von Fr. 765'939 gegenüber der Rechnung 2011 auf. Folgende wesentliche Abweichungen haben zu dieser Entwicklung geführt:

Bei den Beiträgen an den Kanton ist eine Unterschreitung von insgesamt Fr. 177'883 gegenüber dem Budget, aber eine Kostensteigerung von Fr. 391'403 gegenüber der Rechnung 2011 festzustellen. Während bei den Beiträgen der Gemeinde an die Ergänzungsleistungen der AHV/IV eine Budgetunterschreitung von Fr. 21'853 vorliegt, ergibt sich im Vergleich zur Rechnung 2011 eine deutliche Kostensteigerung von Fr. 199'830. Diese Beiträge steigen seit Jahren kontinuierlich an und können von der Gemeinde nicht beeinflusst werden.

Für die Teilnahme an Massnahmen und Drogentherapien waren im Budget 2012 Fr. 100'000 eingestellt worden. In Folge fehlender Teilnehmer wurde dieser Betrag nicht beansprucht. Ebenso sind bisher keine Kosten für die seit Anfang Dezember 2012 in Betrieb stehende Erweiterung der Buslinie 58 durch den Kanton verrechnet worden. Die Abrechnung wird erst im 2013 erfolgen. Der budgetierte Betrag von Fr. 57'240 musste deshalb ebenfalls nicht beansprucht werden.

Unter der Rubrik Gemeinden wird der Horizontale Finanzausgleich ausgewiesen. Der Horizontale Finanzausgleich regelt den finanziellen Ausgleich der Gemeinden untereinander. Aufgrund der reduzierten Steuerkraft Münchensteins in der Rechnung 2011 fiel der Beitrag für 2012 um Fr. 524'203 tiefer aus als budgetiert.

Die Beiträge an Private Institutionen überschreiten das Budget 2012 um Fr. 188'609 und liegen um Fr. 1'175'636 über dem Vorjahr. Signifikante Verschiebungen ergaben sich aus den Mehrkosten bei der neuen Pflegeversicherung von Fr. 78'608 zum Budget und von Fr. 1'175'636 zur Rechnung 2011, den gestiegenen Betreuungskosten für Asylsuchende von Fr. 441'454 sowie der Kostenunterschreitung bei den Beiträgen an die ambulante Krankenpflege von Fr. 295'718. Durch die Verrechnung von rund Fr. 310'000 aus der Auflösung und Rückführung von nicht benötigten Rückstellungen der Spitex Münchenstein mit den Beiträgen für 2012 konnte eine grosse finanzielle Entlastung erzielt werden. Hintergrund dieser Rückführungen ist die Fusion zur Spitex Birseck.

Die Beiträge an die Privaten Haushalte fallen um Fr. 1'787'425 höher aus als budgetiert. Im Vergleich zur Rechnung 2011 ist eine Kostenzunahme von Fr. 665'677 zu verzeichnen. Die Nettozunahme ergibt sich im Wesentlichen aus Mehraufwendungen nach dem Sozialhilfe- und dem AHV-Gesetz von Fr. 1'855'535 und reduzierten Mietzuschüssen von rund Fr. 37'855. Weitere Einsparungen erfolgten bei den Zuschüssen für Beerdigungskosten von Fr. 15'000 und den Förderbeiträgen an Private für Energiesparmassnahmen von Fr. 19'000.

38 Einlagen in Sonderfinanzierungen (a + Fr. 1'062'949)

Die Einlagen in die Sonderfinanzierungen in der Rechnung 2012 betragen Fr. 1'141'729. Sie fallen gegenüber dem Budget 2012 um Fr. 1'062'949 höher aus. Davon entfallen Fr. 1'000'000 auf die Einlage in die Vorfinanzierungen Sekundarschule (Fr. 585'943) und in die Vorfinanzierung für Infrastrukturbauten (Fr. 414'057). Die positiven Abweichungen zu den budgetierten Ergebnissen der Spezialfinanzierungen (Ertragsüberschüsse) betragen Fr. 82'949, die Abweichungen zu den budgetierten Einlagen in Fonds betragen wegen entfallener Zuweisungen Fr. 20'000.

39 Interne Verrechnungen (a - Fr. 4'766)

Die Internen Verrechnungen liegen praktisch auf Höhe des Budgets 2012. So erfolgte die Verrechnung der Sachkosten zu den budgetierten Werten. Die kleine Abweichung ist auf den Zinsrückgang bei den verrechneten Kapitaldiensten gegenüber den Spezialfinanzierungen (- Fr. 7'826) und den leicht höheren verrechneten Personalkosten bei der Abfallbeseitigung zu erklären (+ Fr. 3'060). Bei einem Guthaben einer Spezialfinanzierung gegenüber der Einwohnergemeinde gelangt ein Zinssatz von 0.125% zur Anwendung. Im Falle eines Guthabens der Einwohnergemeinde gegenüber einer Spezialfinanzierung würde ein Zinssatz von 2.5% verrechnet. Diese Zinssätze entsprechen den aktuellen Konditionen der Einwohnergemeinde bei einer Refinanzierung, respektive Anlage auf dem Kapitalmarkt.

Ertrag

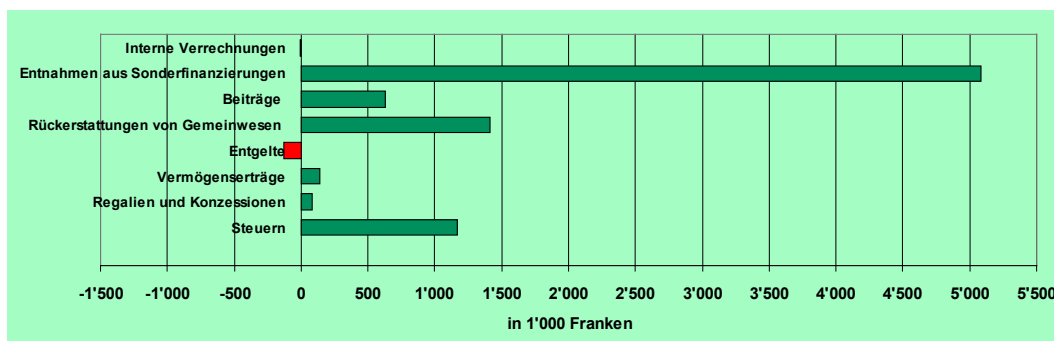


Abbildung 6

Auf der Ertragsseite sind gegenüber dem Voranschlag 2012 folgende wesentliche Veränderungen festzustellen:

40 Steuereinnahmen (e + Fr. 1'165'769)

Bei den **natürlichen Personen** stagnierte der Steuerertrag auf der Basis der Rechnung 2011. Der gemäss den damaligen Konjunkturprognosen budgetierte Mehrertrag konnte nicht erreicht werden. Die Abweichung zum Budget 2012 bei den Einkommens- und Vermögenssteuern beträgt Fr. 710'097. Im Vergleich zum Vorjahr beträgt die Abweichung Fr. 152'186. Wie weit die noch pendenten Veranlagungen den Fehlbetrag ausgleichen werden, ist zum jetzigen Zeitpunkt noch offen. Diese Erträge werden sich in der Rechnung 2013 als Steuerertrag aus Vorjahren niederschlagen.

Die relativ stabile Lage auf dem Schweizer Arbeitsmarkt konnte zwar trotz des schwierigen wirtschaftlichen Umfeldes Einkommenseinbussen bei den Arbeitnehmern verhindern. Wegen der niedrigen und zeitweise sogar negativen Teuerungsrate haben aber viele Arbeitgeber auf teuerungsbedingte Lohnerhöhungen verzichtet.

Seit dem 1. Januar 2011 (Inkrafttreten der Unternehmenssteuerreform II) haben Unternehmen die Möglichkeit, anstelle ordentlicher steuerpflichtiger Dividenden, sogenannte Reserven aus Kapitaleinlagen steuerfrei zurückzuzahlen, was gesamtschweizerisch zu unerwartet hohen steuerlichen Mindereinnahmen geführt hat. Dies und das historisch tiefe Zinsniveau liessen die Steuereinnahmen aus Kapitalerträgen schrumpfen.

Auffällig ist die, trotz im Jahr 2011 geänderter Abgrenzungspraxis, überproportionale Zunahme der Quellensteuererträge in den letzten Jahren. Dies dürfte darauf zurückzuführen sein, dass vermehrt gut qualifizierte Arbeitnehmer aus dem Ausland rekrutiert werden.

Bei den **juristischen Personen** konnte gegenüber dem Budget sowohl bei den Ertrags- als auch bei den Kapitalsteuern eine Zunahme verbucht werden. Die Abweichung zum Budget 2012 beträgt bei den Ertragssteuern Fr. 1'753'870 und bei den Kapitalsteuern Fr. 121'996.

Aufgrund der schwierigen Wirtschaftslage und dem im Jahr 2011 erfolgten Wegzug einer namhaften Münchensteiner Firma wurde der Steuerertrag der juristischen Personen sehr vorsichtig budgetiert. Dank eines ausserordentlichen Ertrages einer anderen grossen Unternehmung konnte dieser Wegfall bei der Ertragssteuer zumindest im Jahr 2012 kompensiert werden.

Bei der Kapitalsteuer ist eine Zunahme sowohl gegenüber der Rechnung 2011 als auch gegenüber dem Budget 2012 zu verzeichnen. Durch die Nichtausschüttung von Gewinnen konnten die juristischen Personen ihre Eigenkapitalbasis stärken.

Da noch immer grosse Unsicherheit bei der mittelfristigen Entwicklung der Wirtschaft besteht, muss auch in Zukunft mit einer hohen Volatilität der Steuern bei den juristischen Personen gerechnet werden.

Nicht zuletzt aufgrund der Steuersatzsenkungen bei den natürlichen Personen für das Steuerjahr 2011 war mit einem Rückgang der Steuereinnahmen zu rechnen.

41 Regalien und Konzessionen (e + Fr. 79'857)

Die positive Abweichung zum Budget 2012 ist auf die höheren Erträge bei der Gaskonzession (Abgrenzung offener Erträge für 2011 und 2012 auf der Basis des neuen Konzessionsvertrages) mit einer Budgetabweichung von Fr. 130'000 und der um rund Fr. 47'300 tiefer ausgefallenen Konzessionen für Elektrizität zurückzuführen. Die Erträge der Jagd- und Fischpacht erfolgten gemäss Budget.

42 Vermögenserträge (e + Fr. 138'010)

Bei den Vermögenserträgen sind gegenläufige Positionen zu verzeichnen:

- Während bei den Liegenschaftserträgen des Finanzvermögens ein leichter Rückgang von Fr. 27'066 zu vermelden ist, liegen bei den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens Mehrerträge zum Budget von Fr. 143'751 vor. Dieser Mehrertrag ergibt sich aus der Neuregelung mit dem Kanton bezüglich Übernahme Sekundarschulbauten und Raumnutzungskonzept Pavillon Loog & KUSPO. Es handelt sich im Wesentlichen um eine Abgrenzung von Forderungen aus dem Jahr 2011.
- Die Verzugszinsen bei den Steuern liegen um rund Fr. 19'900 über dem Budget. Die Abweichung bewegt sich im Rahmen der Vorjahre.

43 Entgelte (e - Fr. 129'827)

Bei den Entgelten handelt es sich mit Fr. 11'538'513 um die zweitgrösste Ertragsposition nach den Steuereinnahmen. Die wesentlichsten Abweichungen zum Budget sind auf folgenden Positionen zu verzeichnen:

- Die Ersatzabgaben liegen um Fr. 84'627 unter Budget. Aufgrund der demografischen Entwicklung nehmen die feuerwehersatzpflichtigen Steuerzahler von Jahr zu Jahr kontinuierlich ab. Dieser Effekt war beim Budget 2012 unterschätzt worden.
- Die Gebühren für Amtshandlungen erreichen mit Fr. 240'215 beinahe das Budget 2012 von Fr. 258'540. Im Vergleich zu 2011 ist aber ein Rückgang von Fr. 31'562 zu verzeichnen.
- Die Schulgelder der Musikschule liegen um Fr. 72'827 tiefer als budgetiert, aber um Fr. 12'330 über dem Wert der Rechnung 2011. Mit dem Budget 2012 beabsichtigte der Gemeinderat u.a. den Kostenbeitrag der Musikschüler im Rahmen der gesetzlichen Regelungen anzupassen. So wurden für das Schuljahr 2012/2013 die Tarife neu festgelegt. Da die neue Tarifstruktur aber erst mit dem Schuljahr 2012/2013 in Kraft gesetzt werden konnte, ist deren Wirkung in der Rechnung 2012 auf ein Semester beschränkt. Insgesamt zeigt sich, dass die ergriffenen Massnahmen eine sichtbare

Wirkung in die beabsichtigte Richtung entwickeln, diese aber moderater als im Budget 2012 erwartet ausfallen werden.

Die Verkaufserlöse liegen um Fr. 23'300 über Budget. Diese Mehreinnahmen wurden in der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung erreicht, da die Nettoerlöse für Karton, Altpapier und Altglas deutlich besser abgeschnitten haben als erwartet.

Die Benützungsgebühren und Dienstleistungen fallen um Fr. 77'356 höher aus als budgetiert. Die Abweichungen verteilen sich auf eine Vielzahl von Einzelkonten. Eine grössere Abweichung ist bei den Dienstleistungen der Verwaltung festzustellen, welche um Fr. 101'000 über Budget liegen. Dies ist auf die Neuregelung für die Abwärtsdienstleistungen mit dem Kanton für den Pavillon Loog zurückzuführen. Die Budgetabweichung erklärt sich im Umfang von rund Fr. 88'000 aus der fehlenden Abgrenzung des Facilitymanagement Anteils für das Jahr 2011.

Ein weitere grössere Abweichung ist bei den Einnahmen der Abwassergebühren zu verzeichnen, welche um Fr. 91'600 tiefer ausgefallen sind als budgetiert. Dem gegenüber fielen die Einnahmen der Abfallbeseitigung um Fr. 32'400 höher aus als im Budget 2012 erwartet.

Bei den Rückerstattungen sind Mehreinnahmen von Fr. 369'895 zu verzeichnen:

- Beim Zivilschutz liegen die Rückerstattungen um Fr. 121'233 über dem Budget. Zur Finanzierung der Erweiterung der Telematikanlage konnte auf den Fonds für Schutzraumbauten zurückgegriffen werden.
- Früher wurden die Elternbeiträge im Bereich Kind, Jugend und Familie unter der Rubrik Spitaltaxen und Kostgelder ausgewiesen. Nach Auskunft des Statistischen Amtes war dies nicht korrekt, weshalb die Elternbeiträge in der Höhe von Fr. 399'400 unter den Rückerstattungen verbucht werden mussten.
- Ebenfalls deutlich über Budget liegen die Rückerstattungen der Eltern bei der Kinder- und Jugendzahnpflege. Hier sind Mehreinnahmen von Fr. 138'180 zu vermelden. Dies ist eine Folge der gestiegenen Nachfrage nach zahnärztlichen Leistungen.
- Eine weitere grössere Abweichung findet sich bei den Rückerstattungen aus dem Bereich der Unterstützungen gemäss Sozialhilfegesetz, welche um Fr. 84'800 höher ausfallen als budgetiert sowie bei verschiedenen Positionen aus Rückerstattungen von Versicherungen (Schadenersatzleistungen oder Taggelder). Bei der Budgetierung werden nur bereits bekannte Krankheits- oder Unfälle berücksichtigt.

Die Busseneinnahmen fallen um Fr. 37'000 tiefer aus als budgetiert. Hier konnten Radargeräte in der Folge von Baustellen und technischen Reparaturen längere Zeit nicht eingesetzt werden.

Die Eigenleistungen für Investitionen liegen um Fr. 23'500 über Budget. Unerwartet hohe Belastungen der Bauverwaltung für Planung und Überwachung von Investitionsprojekten haben zu dieser Entwicklung geführt. Es handelt sich dabei insbesondere um Projekte der Wasserversorgung und Entwässerung (Wasserleitung Reinacherstrasse, UV-Anlage Ehinger und Hofmatt, Erneuerung Steuerung Wasserversorgung, Ersatz Gruthbachdole).

45 Rückerstattungen (e + Fr. 1'411'968)

In den letzten Jahren verzeichnet Münchenstein eine stetige Zunahme an Asylbewerbern und Klienten mit Ansprüchen aus der Sozialhilfegesetzgebung. Dies führt nicht nur zu einer stetigen Zunahme der Kosten, sondern auch zu erhöhten Rückerstattungen seitens des Kantons, welche um Fr. 1'418'555 über dem Budget 2012 liegen. Zusätzlich ist zu beachten, dass die im Budget 2012 eingestellten Beträge auf den Werten der Rechnung 2010 beruhen, welche der Gemeinderat als erreichbare Zielgrösse für 2012 definiert hatte. Erfahrungen des laufenden Jahres haben aber gezeigt, dass die Probleme sehr vielschichtig sind und nicht innerhalb eines Jahres gelöst werden können. Erschwerend kommt hinzu, dass durch die massive Zunahme von vorläufig aufgenommenen Flüchtlingen, die nur schwer integrierbar sind, grosse Sonderlasten entstehen. Im Vergleich zur Rechnung 2011 beträgt der Kostenanstieg in diesem Bereich Fr. 301'325.

46 Beiträge (e + Fr. 630'038)

Die Abweichungen unter der Rubrik Beiträge gliedern sich wie folgt:

- Wie bereits unter 45 Rückerstattungen erwähnt, erlebt Münchenstein eine stetige Zunahme bei den Sozialhilfeempfängern. Durch vermehrte Massnahmen und Beschäftigungsprogramme versucht man, möglichst viele Personen wieder in ein selbständiges und geregeltes Leben ohne Unterstützungsbeihilfen zurückzuführen. An diesen Kosten beteiligt sich der Kanton ganz wesentlich, was zu der positiven Abweichung von Fr. 297'500 über Budget geführt hat.
- Auch beim Bund konnten erhöhte Beiträge geltend gemacht werden. Hier lag die Abweichung zum Budget bei Fr. 79'000.
- Im Budget 2012 war aufgrund der Erfahrungen des Finanzausgleichs 2011 die Entschädigung für Sonderlasten beim Horizontalen Finanzausgleich vorsichtig budgetiert worden. Aufgrund der hohen Belastung im Bereich Sozialhilfe erhielt Münchenstein um Fr. 248'600 höhere Sonderlastenabgeltungen vergütet.

48 Entnahmen aus Sonderfinanzierungen (e + Fr. 5'085'625)

Aus den Sonderfinanzierungen wurden insgesamt Fr. 6'198'414 entnommen, wovon Fr. 6'037'200 auf die Entnahme aus Vorfinanzierungen entfallen. Mit der Entnahme der Vorfinanzierungen wurden die Abschreibungen auf dem Investitionsbeitrag des APH Hofmatt und dem Wohnheim für Asylsuchende kompensiert. Im Budget 2012 waren Entnahmen von Fr. 577'200 zur Kompensation der ordentlichen Abschreibungen vorgesehen. Siehe auch Ausführungen unter 33 Abschreibungen.

Aufgrund der deutlich besseren Abschlüsse der Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung konnten die Entnahmen aus deren Kapital um Fr. 384'375 tiefer gehalten werden als budgetiert.

49 Interne Verrechnungen (e - Fr. 4'766)

Die budgetierten Personalverrechnungen erfolgten zu den budgetierten Werten. Die Abweichung von Fr. 4'766 ist auf minimale Zinsdifferenzen bei der Verzinsung der Kapitalien der Spezialfinanzierungen und minimal erhöhte Verrechnungen beim Sachaufwand zurückzuführen.

6 | Investitionsrechnung der Einwohnerkasse

Die Nettoinvestitionen der Einwohnerkasse liegen mit **Fr. 2'055'150** für 2012 deutlich unter dem Budget 2012 (Fr. 5'270'000) und unter dem Durchschnittswert der letzten 5 Jahre (Fr. 3'347'039). Die effektiven Investitionen innerhalb eines Kalenderjahres ergeben sich aus der Überlagerung folgender 4 Investitionskategorien:

1. Investitionsausgaben im laufenden Jahr mit Kreditbewilligung durch das Budget.
2. Offene Kredite aus Vorjahren mit Investitionsausgaben im laufenden Jahr.
3. Sondervorlagen laufendes Jahr mit Investitionsausgaben im laufenden Jahr.
4. Investitionen im laufenden Jahr im Rahmen der gemeinderätlichen Finanzkompetenz

Erläuterung wesentlicher Abweichungen zu den bewilligten Kreditbeträgen

Nachfolgend sollen die wesentlichen Abweichungen zu den im 2012 abgeschlossenen Kreditbeträgen auf Stufe Einzelkredit erläutert werden. Diese Kredite sind in der Übersicht der Investitionskredite im Anhang zur Investitionsrechnung (rosa markierte Seiten) mit «1» gekennzeichnet. Mit Genehmigung der Rechnung 2012 geltend diese Kredite einschliesslich allfälliger Abweichungen als genehmigt. Im Zahlenteil zur Jahresrechnung 2012 im Kapitel Investitionsrechnung finden sich sämtliche Detailangaben zu den Investitionsausgaben 2012. Die nachfolgenden Erläuterungen beschränken sich auf Abweichungen von +/- 10% und mindestens Fr. 10'000 zum ursprünglichen Kreditbetrag. Kostenunterschreitungen sind mit (-) ausgewiesen.

Investitionskredite, welche mit der Rechnung 2012 geschlossen werden

Konto Nr.	Bezeichnung	Kredit-betrag Fr.	Abweichung in Fr.	Begründung
100.581.12	Zustands- erfassung ge- meindeeigener Liegenschaften	120'000.00	-29'278.95	Im Hinblick auf das Budget 2010 wurde vom beauftragten Ingenieurbüro eine Richtofferte erstellt. Der Betrag wurde schliesslich in das Investitionsbudget 2011 eingestellt. Nach der Ausschreibung der Leistungen im Einladungsverfahren konnten die Arbeiten inkl. Lizenz wesentlich günstiger vergeben werden.

Konto Nr.	Bezeichnung	Kredit- betrag Fr.	Abweichung in Fr.	Begründung
242.501.09	Sanierung Wasserleitun- gen Schulhaus Lange Heid	1'100'000.00	-319'983.60	Ursprünglich wurde von der Bauverwaltung mit einer Genauigkeit von 25% mit Kosten von Fr. 900'000 gerechnet. Um eine präzisere Kostenangabe zu erhalten, wurde ein Architekturbüro mit der Detailplanung beauftragt. Dieses schätzte die Kosten auf Fr. 1.1 Mio. Dank günstigeren Angeboten der Unternehmer und einer Projektänderung während der Ausführungsphase sind massiv tiefere Kosten angefallen.
344.501.03	Bewässerungssystem Sportplätze	145'000.00	-28'273.78	Im Hinblick auf das Budget 2012 wurde von einer Sanitärfirma eine Richtofferte für die Bewässerungsanlage Sportplatz Au erstellt. Nach der Ausschreibung der Leistungen im Einladungsverfahren konnten die Arbeiten günstiger vergeben werden. Zudem wurden sämtliche Grabarbeiten durch den gemeindeeigenen Werkhof erledigt.
620.501.30	Parzelle Gruthbach Gestaltung mit Parkplätzen	45'000.00	-41'830.35	Mit den Anwohnern konnte eine Lösung mit Verpachtung der Parzelle gefunden werden. Die Gestaltung der Parzelle ist nun Sache der Privaten.
620.501.66	Strassensanierungen Etappe 2011	150'000.00	-33'376.20	Die budgetierte Sanierung der öffentlichen Strassenumgebung eines projektierten privaten Umbaus konnte wegen Verzögerungen beim privaten Bauherrn nicht realisiert werden.
620.501.67	Strassen- und Wegbeleuchtung Etappe 2011	235'000.00	-168'558.80	Der Gemeinderat hat sich dafür entschlossen, die budgetierte Radwegbeleuchtung in der Austrasse nicht auszuführen. Damit entfallen Kosten im Umfang von Fr. 170'000.
620.501.69	Sanierung Brücken H18 und Birs (Heiligholz- Strasse)	1'118'761.20	-133'710.30	Die Kostenunterschreitung ist durch ein günstiges Unternehmerangebot sowie durch den grossen und kostenbewussten Einsatz der Mittel durch das beauftragte Ingenieurbüro zurückzuführen.
620.501.72	Strassen- und Wegbeleuchtung Etappe 2012	72'000.00	-19'389.55	Die Beleuchtung am Weihermattweg konnte nicht ausgeführt werden. Diese Neuinstallation ist abhängig von der Erstellung der neuen Überbauung «La Rue» am Schlossmattweg. Damit sind Kosten von Fr. 17'000 weggefallen.
620.501.73	Sanierung Kunstabauten Etappe 2012	30'000.00	-24'492.00	Es fielen weniger Sanierungen als budgetiert an. Die Sanierungskosten bei der Holzbrücke «Neue Welt» konnten mit der Gemeinde Muttenz geteilt werden.
620.501.74	Parkplatz- bewirtschaftung	50'000.00	7'562.75	Zum Zeitpunkt der Erarbeitung des Kostenvoranschlages wurde davon ausgegangen, dass die Software über das ordentliche Budget abgerechnet wird.

Konto Nr.	Bezeichnung	Kredit- betrag Fr.	Abweichung in Fr.	Begründung
651.561.15	Bushaltestellen Bus 63, Alioths- trasse	30'000.00	-30'000.00	Aufgrund der noch eher unsicheren Bus- linienplanung wurde die Investition vor- läufig auf Eis gelegt, bis sich die Planung der Linie und der Umgebung als definitiv herausstellt.

Gliederung der Nettoinvestitionen 2012 der Einwohnerkasse nach Dienststellen

Die Nettoinvestitionen 2012 gliedern wie folgt (Positionen > Fr. 1'000):

Nettoinvestitionen der EWK in Fr.	2012	in %
Allgemeine Verwaltung	15'714	0.8%
Grundbuch, Masse, Gewichte	92'022	4.5%
Schulliegenschaften Primar	384'868	18.7%
Sportanlagen	116'726	5.7%
Kuspo	40'037	1.9%
Werkhof/Strassen/Gärtnerei	1'277'278	62.1%
Regionalverkehr	126'505	6.2%
Friedhof	2'000	0.1%
TOTAL Nettoinvestitionen	2'055'150	100.0%

Investitionen 2012 der Einwohnerkasse nach Funktionen in 1'000 Franken

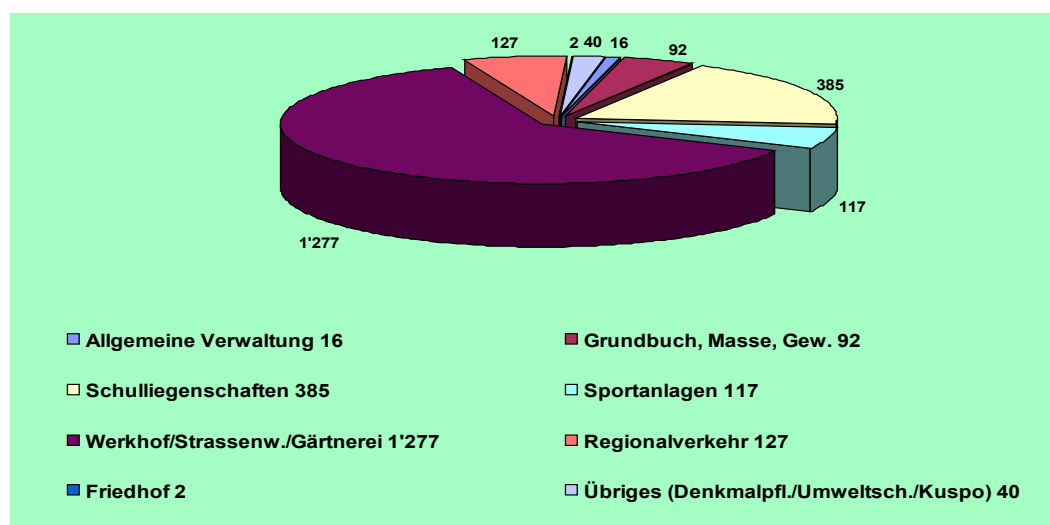


Abbildung 7

Selbstfinanzierung

Die Selbstfinanzierung (+ Ertragsüberschuss - Aufwandüberschuss + Abschreibungen + Einlagen in Sonderfinanzierungen – Entnahmen aus Sonderfinanzierungen - Buchgewinne + Buchverluste aus Veräusserungen von Immobilien) ist die relevante Kenngrösse zur Beurteilung der Finanzkraft der Einwohnerkasse bezüglich Investitionen. Wie in Abbildung 8 dargestellt, betrug die Selbstfinanzierung der Einwohnerkasse im 2012 **Fr. 3'283'361**. Dem gegenüber standen Nettoinvestitionen (Bruttoinvestitionen abzüglich Beiträgen und Einnahmen) von **Fr. 2'055'150**. Der Finanzierungsüberschuss betrug **Fr. 1'228'211**. Aus diesen Werten errechnet sich ein Selbstfinanzierungsgrad von **159.8%**. Somit konnten die Investitionen im 2012 vollständig aus eigener Kraft ohne zusätzliche Aufnahme von Fremdkapital finanziert werden, was sehr erfreulich ist.

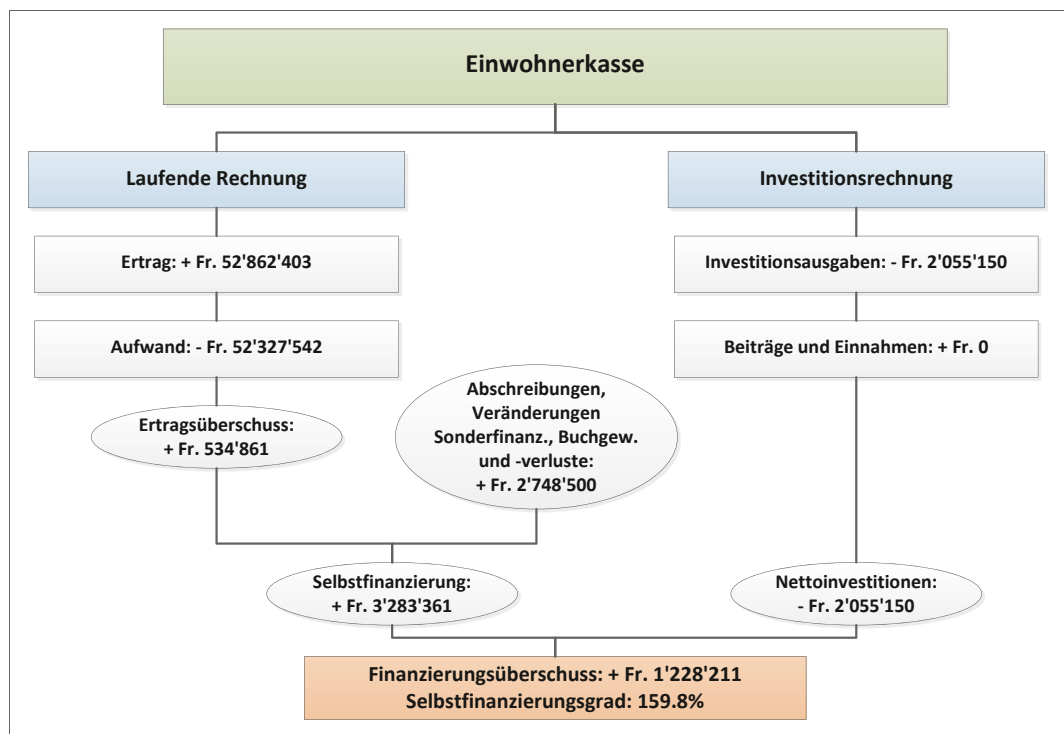


Abbildung 8

Abbildung 8 zeigt den finanziellen Zusammenhang zwischen der Laufenden Rechnung, der Investitionsrechnung und der Finanzierung der Investitionen. Gemäss Gemeindefinanzverordnung § 25, respektive Gemeindegesetz § 125 Abs. 1 sind die Gemeinden verpflichtet, mittelfristig (über 5 Jahre) einen ausgeglichenen Finanzhaushalt sicherzustellen (Selbstfinanzierungsgrad von 100%).

Nettoinvestitionen und Selbstfinanzierung der Einwohnerkasse 2008-2012

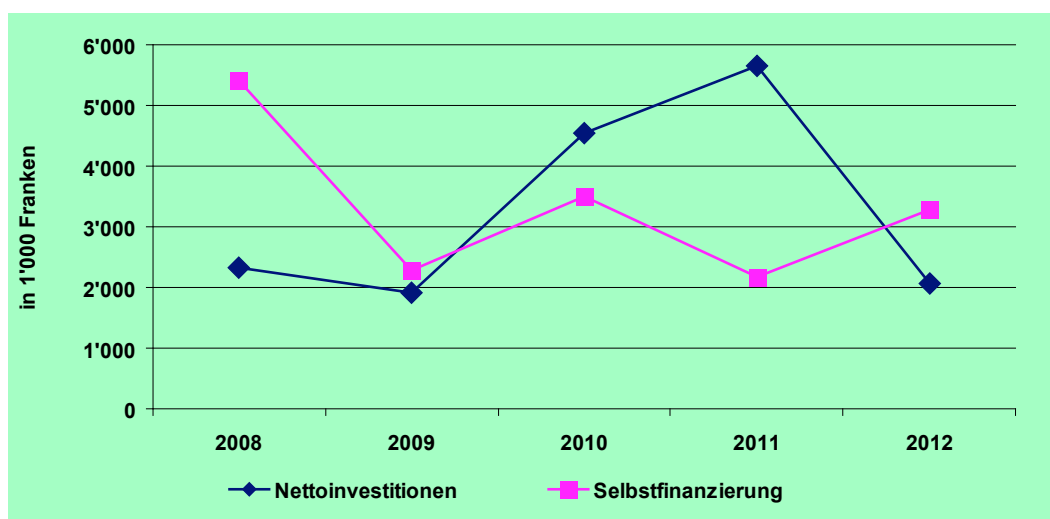


Abbildung 9

Über die letzten 5 Jahre (2008-2012) erreichte die Selbstfinanzierung der Einwohnerkasse **Fr. 16'646'383**. Demgegenüber stehen Nettoinvestitionen von **Fr. 16'735'194**, woraus sich ein Selbstfinanzierungsgrad von **99.5%** errechnet.

Aus Abbildung 9 wird erkennbar, dass die Selbstfinanzierung der Einwohnergemeinde Münchenstein seit 2008 einen negativen Trend aufweist, während die Nettoinvestitionen kontinuierlich anwachsen. Im langjährigen Durchschnitt (2001-2012) beträgt der Selbstfinanzierungsgrad der Einwohnerkasse 87.2%. Das erfreuliche Ergebnis 2012 darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass für 2012 nicht von einer nachhaltigen Trendumkehr gesprochen werden kann. Zwei wesentliche Effekte haben zu diesem Ergebnis beigetragen:

- Durch das gute Ergebnis 2012 fiel die Selbstfinanzierung der Einwohnergemeinde deutlich besser aus als budgetiert. So liegt die Selbstfinanzierung um rund Fr. 1.5 Mio. über Budget.
- Andererseits wurde durch die Verschiebung des Beitrages an die Sanierung/Erweiterung der BLT Linie 10 von Fr. 2'418'000 ins 2013 das Investitionsbudget massgeblich entlastet.

Für weiterführende Erläuterungen wird an dieser Stelle auf den Finanzplan 2013–2017 verwiesen, welcher im Rahmen des Voranschlags 2013 vorgelegt wurde.

7 | Verzeichnis der Eventualverbindlichkeiten und -guthaben

Gemäss § 28 Abs. 2 lit. L der Gemeindefinanzverordnung und § 164 Gemeindegesetz (GemG) umfasst die Jahresrechnung das Verzeichnis der Eventualverbindlichkeiten und -guthaben.

Verpflichtung der Einwohnergemeinde Münchenstein zur Ausfinanzierung der Unterdeckung der Basellandschaftlichen Pensionskasse Fr. 31'479'100

Die Einwohnergemeinde Münchenstein ist mit ihrem Personal bei der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK) angeschlossen. Diese weist seit Jahrzehnten eine substantielle Unterdeckung ihrer Vorsorgeverpflichtungen aus, welche aufgrund geänderter gesetzlicher Vorschriften ausfinanziert werden muss. Mit Schreiben vom 26. März 2009 informierte der damalige Regierungspräsident Adrian Ballmer die Einwohnergemeinden, dass die Gemeinden gemäss gültiger Gemeindefinanzverordnung nicht verpflichtet sind, für die bestehende Deckungslücke Rückstellungen zu bilden. Die schrittweise Bildung von Rückstellungen bis maximal einem Drittel der Deckungslücke sei freiwillig, werde aber in Anbetracht der geplanten Massnahmen empfohlen. Die Gemeinde Münchenstein hat bis heute keine Rückstellungen für die Ausfinanzierung der Deckungslücke bilanziert. Gleichzeitig wird darauf hingewiesen, dass die gesamte Deckungslücke im Anhang zur Gemeinderechnung unter den Eventualverbindlichkeiten auszuweisen sei.

Derzeit befindet sich die vom Regierungsrat des Kantons Basel-Landschaft erarbeitete Reform der BLPK in der Vernehmlassung. Es ist beabsichtigt, die Reform der BLPK auf den 1. Januar 2014 in Kraft zu setzen. Gemäss Schreiben der BLPK vom 21. März 2013 betragen die für die Einwohnergemeinde Münchenstein relevanten Grössen **per 31.12.2012:**

Anteil am Fehlbetrag (Deckungslücke) Aktive:	Fr. 5'953'000
Anteil am Fehlbetrag (Deckungslücke) Rentner:	Fr. 14'128'300
Umstellungskosten auf die neuen technischen Grundlagen für den Rentnerbestand:	Fr. 6'437'600
Auskauf der bisher im Umlageverfahren durch den Arbeitgebenden finanzierten Rententeuerung:	Fr. 1'929'800
Netto-Besitzstandsausgleich zu Gunsten aktiver Versicherter*) aufgrund Primatswechsel:	Fr. 3'030'400
TOTAL Anteil an der Ausfinanzierung:	Fr. 31'479'100

Davon Lehrpersonen:	Fr. 13'184'400
Mutmasslicher jährlicher Amortisationsbetrag inkl. 3.0% Zins (jährliche Annuität, Dauer 40 Jahre)	Fr. 1'361'900
Davon Lehrpersonen:	Fr. 570'300

*) Netto-Besitzstandsausgleich: Total der individuellen Zusatzgutschriften für die aktiven Versicherten gem. «Kantonslösung» von Fr. 5'085'500 abzüglich der für die aktiven Versicherten frei werdenden, bisher gebildeten Rückstellungen von Fr. 2'055'100.

Aufgeteilt nach Mitarbeiterkategorien entfallen von der Deckungslücke auf	
Rentnerbestand:	Fr. 22'495'700
Aktive Versicherte:	Fr. 8'983'400
TOTAL Deckungslücke per 31.12.2012:	Fr. 31'479'100

Aufgrund des im 2012 verbesserten Deckungsgrades der BKBL auf neu **80.1%** (Vorjahr 76.8%) sowie der Nettodarstellung des Besitzstandsausgleiches zu Gunsten der Aktiven Versicherten (Vorjahr: Fr. 5'384'400) hat sich die Eventualverbindlichkeit im Vergleich zur Rechnung 2011 von **Fr. 35'769'200** um **Fr. 4'290'100** verringert. Darin sind die bekannten Mutationen im Personal- und Rentnerbestand bis Ende 2012 berücksichtigt.

Zweckgebundene Schenkungen Renovationsfonds Photovoltaik-anlage Lange Heid Fr. 122'004, Konto 2034.02

Laut Vertrag zwischen der Einwohnergemeinde Münchenstein und der «Vereinigung Photovoltaik-Anlage Lange Heid» vom 10. April 1990 und Beschluss der Gemeindeversammlung vom 4. Februar 1991 zur Übernahme der Anlage durch die Gemeinde fällt die Anlage vollständig und ohne weitere Entschädigung an die Gemeinde Münchenstein, die für den Betrieb und Unterhalt der Anlage zu sorgen hat. Nach Ablauf von 20 Jahren, bzw. nach vollständiger Abnützung der Teile, ist die Gemeinde frei, auf eine Erneuerung der Anlage zu verzichten. Bei einem Erneuerungsverzicht ist jedoch ein allfälliger Restbestand des Amortisationsfonds im Verhältnis zu den ursprünglichen Einzahlungen an die Anteilseigner zurückzuerstatten.

Durch die Bilanzierung des Renovationsfonds unter den Verbindlichkeiten wird in der Bestandesrechnung der Fremdkapitalcharakter dieses Fonds dokumentiert. Sofern sich die Gemeinde entschliesst, den Renovationsfonds in die Erneuerung der Anlage zu investieren, wandelt sich der Fonds in Eigenkapital ohne Rückzahlungsverpflichtung.

8 | Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen der Einwohnergemeinde Münchenstein umfassen die folgenden 3 Kassen:

- 700 Wasserversorgung
- 710 Abwasserbeseitigung
- 720 Abfallentsorgung

700 Wasserversorgung Laufende Rechnung 2012

Die Wasserversorgung schliesst per Ende 2012 bei einem Umsatz von Fr. 1'459'668 mit einem **Aufwandüberschuss** von **Fr. 149'394** (Budget: Aufwandüberschuss Fr. 329'390) ab. Damit liegt das Ergebnis um Fr. 179'996 (+54.7%) über dem Voranschlag 2012.

Die Einnahmen aus den Wassergebühren zeigen sich über die Jahre als relativ stabile Grösse (Schwankungen von rund +/-1.5%) und decken die betrieblichen Kosten, jedoch nicht die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen von Fr. 251'500 (Abbildung 10). In der Tendenz führt dies zu einem sinkenden Eigenkapital (Abbildung 11). Aufgrund der für 2013 beschlossenen Gebührenanpassung wird mit einer Verbesserung der Ertragslage gerechnet.

Rechnungsergebnisse Wasserversorgung

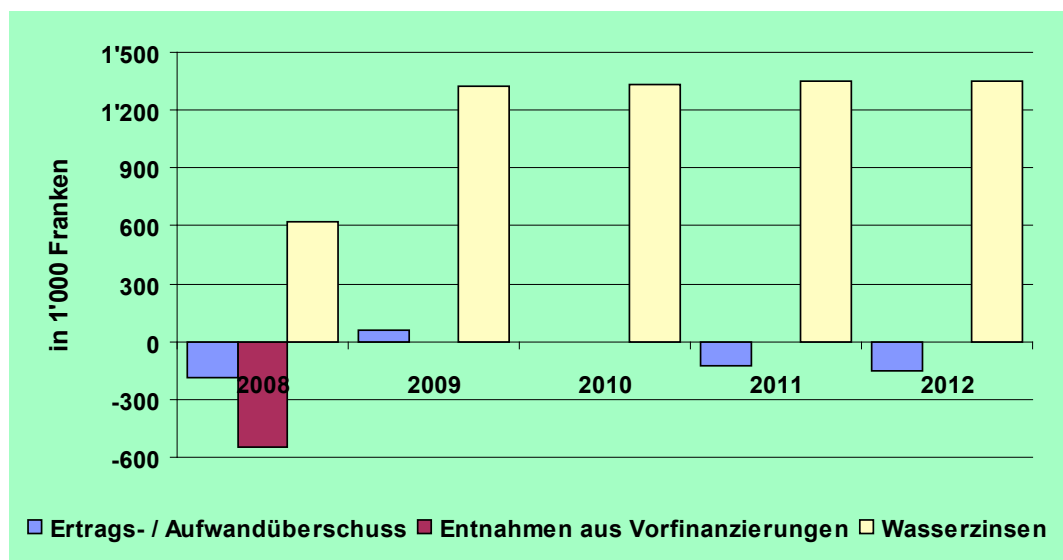


Abbildung 10

Die Konti mit Abweichungen über Fr. 20'000 zum Voranschlag 2012 sind im Kapitel 10 Wesentliche Veränderungen der Spezialfinanzierungen erläutert. Sie betreffen folgende Positionen:

Kostenart	Abweichungen in Fr.
Energiekosten:	+ 32'036
Baulicher Unterhalt:	- 90'201
Übriger Unterhalt durch Dritte:	+ 21'497
Dienstleistungen, Honorare:	- 25'516
Wasserbezugsgebühren:	- 24'564

Eigenkapitalentwicklung Wasserversorgung

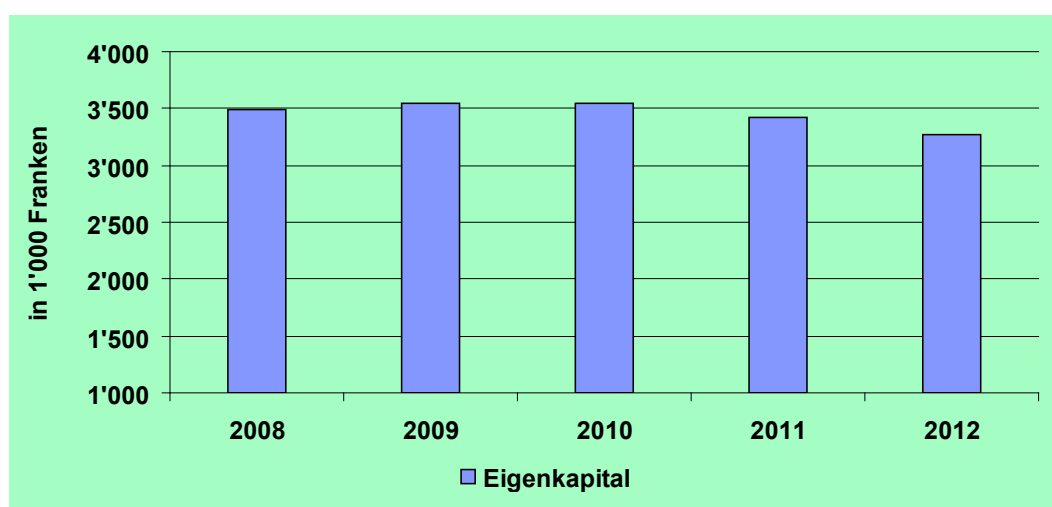


Abbildung 11

700 Wasserversorgung Investitionsrechnung 2012

Im Jahr 2012 lagen die Investitionen im Bereich der Wasserversorgung leicht über dem langjährigen Schnitt. Sie beliefen sich auf insgesamt **Fr. 855'445**. Die Anschluss- und Kantonsbeiträge betragen **Fr. 153'063**. Daraus resultieren Nettoinvestitionen von **Fr. 702'382**.

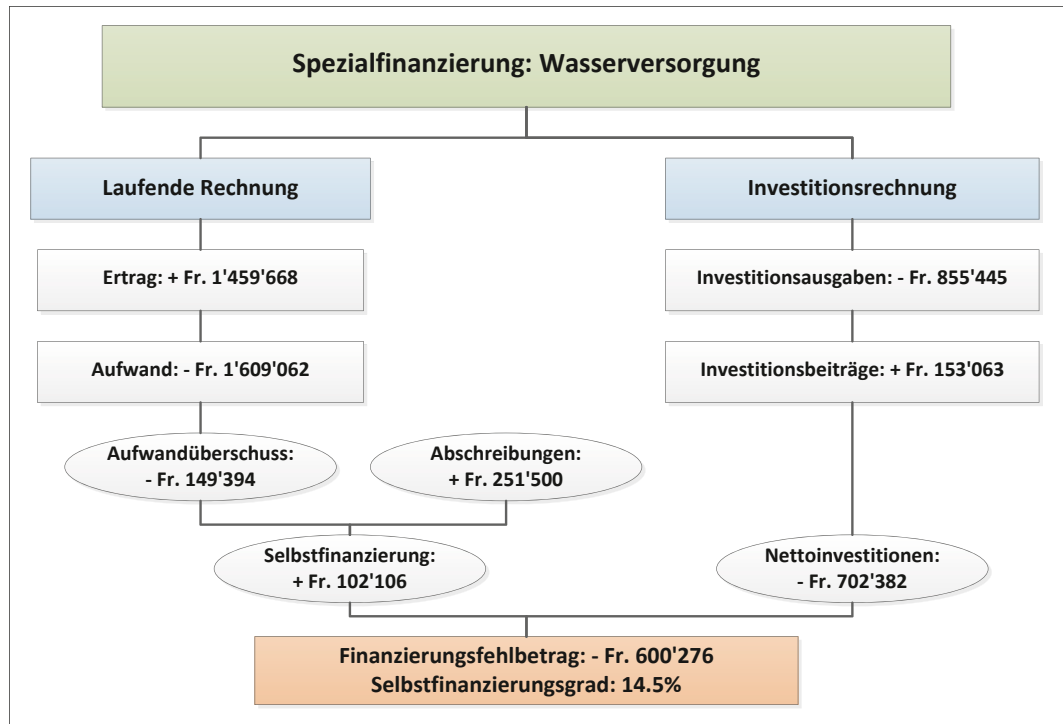


Abbildung 12

In Abbildung 12 wird die Finanzierung der Investitionen grafisch dargestellt. Für die Wasserversorgung ergibt sich für 2012 eine Selbstfinanzierung von **Fr. 102'106**, respektive ein Finanzierungsfehlbetrag von **Fr. 600'276**. Der Selbstfinanzierungsgrad liegt bei lediglich 14.5 %.

Die Investitionen 2012 gliedern sich wie folgt:

Projekte	Betrag in Fr.
700.501.19 (Sondervorlage) Erneuerung Wasserleitung Gruthbachdole <i>Dieser Verpflichtungskredit wurde an der Gemeindeversammlung vom 31. März 2011 genehmigt.</i>	4'137
700.501.20 Erneuerung Wasserleitungen Etappe 2012 <i>Fortsetzung des laufenden Sanierungsprogramms zur Auswechslung alter und geschädigter Wasserleitungen.</i>	26'408
700.501.21 (Sondervorlage) Erneuerung Wasserleitung Reinacherstrasse <i>Dieser Verpflichtungskredit wurde an der Gemeindeversammlung vom 26. März 2012 genehmigt.</i>	260'853
700.506.6-7 Wasseraufbereitungen (UV) Hofmatt und Ehinger	229'246
700.506.08 (Sondervorlage) Erneuerung Steuerung <i>Dieser Verpflichtungskredit wurde an der Gemeindeversammlung vom 15. September 2010 genehmigt.</i>	280'047
700.581.00 (Sondervorlage) GIS <i>Dieser Verpflichtungskredit wurde an der Gemeindeversammlung vom 31. März 2011 genehmigt.</i>	54'754
TOTAL Investitionen	855'445

Investitionstätigkeit Wasserversorgung

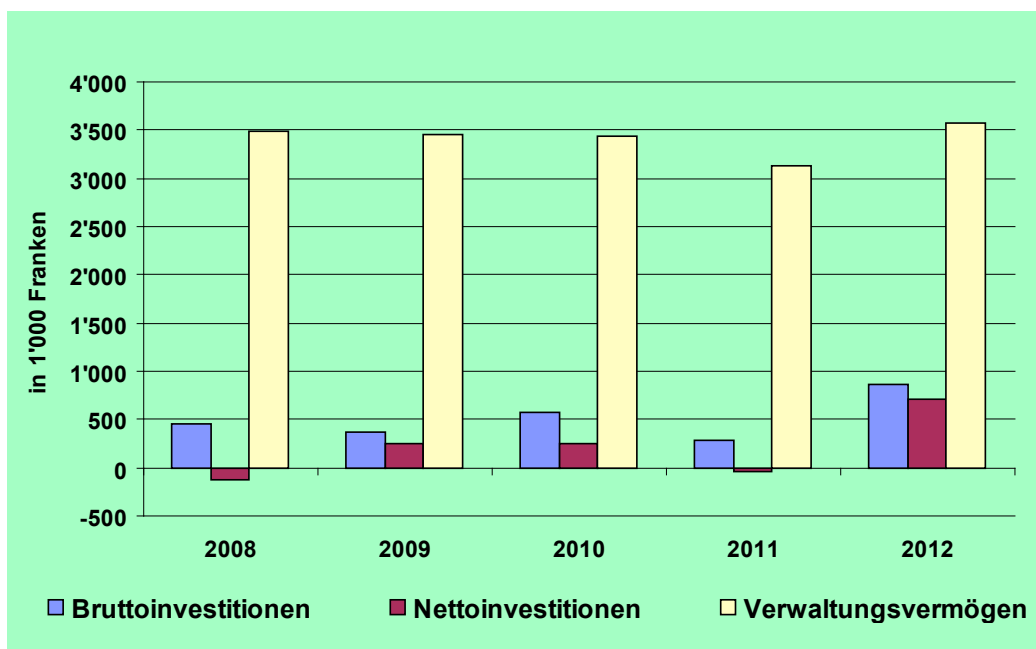


Abbildung 13

Der Vergleich zwischen Abbildung 13 und Abbildung 11 zeigt, dass das Eigenkapital der Wasserversorgung zur Deckung der Abschreibungen des Verwaltungsvermögens langfristig nicht ausreicht. Durch die beschlossene Gebührenanpassung ab 2013 erwartet der Gemeinderat eine Verbesserung der Finanzlage. Ohne weitere Anpassungen der Gebührensituation sollte sich das Eigenkapital der Wasserversorgung langfristig bei rund Fr. 3.0 Mio. einpendeln. Solange das Verwaltungsvermögen den Wert des Eigenkapitals übersteigt, muss sich die Wasserversorgung bei der Einwohnerkasse refinanzieren.

Erläuterung wesentlicher Abweichungen zu den bewilligten Kreditbeträgen

Nachfolgend sollen die wesentlichen Abweichungen zu den im 2012 abgeschlossenen Kreditbeträgen auf Stufe Einzelkredit erläutert werden. Diese Kredite sind in der Übersicht der Investitionskredite im Anhang zur Investitionsrechnung (rosa markierte Seiten) mit «1» gekennzeichnet. Mit Genehmigung der Rechnung 2012 geltend diese Kredite einschliesslich allfälliger Abweichungen als genehmigt. Im Zahlenteil zur Jahresrechnung 2012 im Kapitel Investitionsrechnung finden sich sämtliche Detailangaben zu den Investitionsausgaben 2012. Die nachfolgenden Erläuterungen beschränken sich auf Abweichungen von +/- 10% und mindestens Fr. 10'000 zum ursprünglichen Kreditbetrag. Kostenunterschreitungen sind mit (-) ausgewiesen.

Investitionskredite, welche mit der Rechnung 2012 geschlossen werden

Konto Nr.	Bezeichnung	Kredit-betrag Fr.	Abweichung in Fr.	Begründung
700.501.20	Wasser- leitungen Sanierungen Etappe 2012	255'000.00	-228'592.00	<p>Die Instandsetzungsarbeiten an der Birsbrücke Bruckgut/Überführung H18 in der Baselstrasse wurden vom Kanton auf das Jahr 2014 verschoben. Deshalb wurde auf die Sanierung der Wasserleitung unterhalb der Brücke verzichtet (- Fr. 35'000).</p> <p>Geplante Sondervorlagen für Bauprojekte (Stationsweg, Känelmattstrasse, Heiligholzstrasse 3. Teil) wurden verschoben. Daher sind keine Kosten für Ingenieurarbeiten angefallen (- Fr. 100'000).</p> <p>Für Kleinsanierungen sind lediglich Kosten in Höhe von Fr. 24'408 angefallen (in der Hauptsache für die Revision von Hydranten) statt der veranschlagten Fr. 80'000. Trotz ursprünglicher Ankündigung wurden im 2012 keine Privatstrassen saniert und daher auch keine Wasserleitungen in Privatstrassen erneuert.</p> <p>Das BV-Honorar wurde infolge der Budgetunterschreitung und des Minderaufwands mit Fr. 2'000 berechnet (statt Fr. 40'000).</p>
700.501.21	Wasserleitung Reinacher- strasse	450'000.00	-189'147.20	<p>Die Tiefbauarbeiten für die Wasserleitung wurden vom Tiefbauamt Basel-Landschaft gemeinsam mit den Instandsetzungsarbeiten in der Reinacherstrasse ausgeschrieben. Die Gemeinde hat überdurchschnittlich von der gemeinsamen Ausschreibung profitiert. So führten Konkurrenzpreise dazu, dass die Kosten für die Baustelleninstallation für die Wasserleitung ausserordentlich niedrig gehalten wurden. Zudem unterschreitet der durchschnittliche Laufmeterpreis des berücksichtigten Angebots die üblichen Kosten für Tiefbauarbeiten eines Solograbens, welcher inmitten mehrerer parallel laufender Werkleitungen verläuft, um ca. Fr. 250 je Laufmeter (Richtpreis: ca. Fr. 650 pro Laufmeter).</p>
700.506.06	Wasserauf- bereitung (UV Hofmatt)	150'000.00	-40'348.40	<p>Durch die gemeinsame Ausschreibung der UV-Anlagen in den Pumpwerken Hofmatt und Ehinger 1+2 konnten günstigere Preise für die Lieferung und Montage der Anlagen erzielt werden.</p> <p>Die gelieferte Anlage konnte ohne Baumeisterarbeiten eingebaut werden. Durch diese Einbaulösung wurden ebenfalls Kosten eingespart.</p>
700.506.07	Wasserauf- bereitung (UV Ehinger)	150'000.00	-15'715.05	

710 Abwasserbeseitigung Laufende Rechnung 2012

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung erzielte im 2012 bei einem Umsatz von Fr. 1'743'399 einen **Aufwandüberschuss** von **Fr. 1'820**, welcher um Fr. 204'378 besser als das Budget 2012 (Aufwandüberschuss von Fr. 206'198), aber um Fr. 25'843 schlechter als der Ertragsüberschuss der Rechnung 2011 abschliesst. Dieses Ergebnis ist sehr erfreulich. Damit kann das Eigenkapital seit 2010 auf einer soliden Basis von rund Fr. 12.5 Mio. stabilisiert werden (Abbildung 15).

Die grössten Abweichungen zum Budget 2012 betreffen den baulichen Unterhalt (a + Fr. 30'490), die Abschreibungen (a - Fr. 48'300) und die Entschädigungen an den Kanton (a - Fr. 232'097). Weitere Erläuterungen zu den Einzelkonti mit Abweichungen grösser als Fr. 20'000 finden sich in Kap 10 Wesentliche Veränderungen der Spezialfinanzierungen.

Rechnungsergebnisse Abwasserbeseitigung

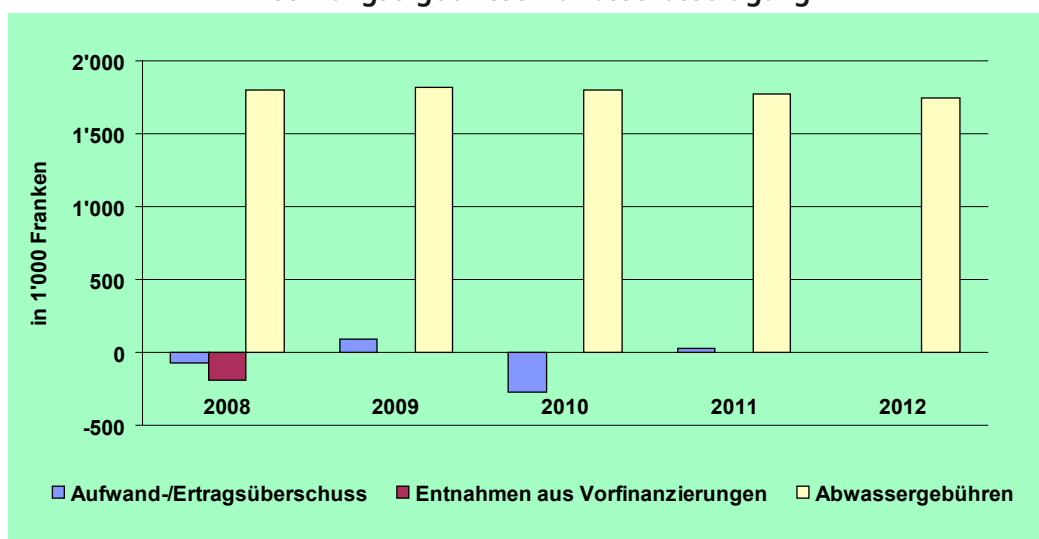


Abbildung 14

Eigenkapitalentwicklung Abwasserbeseitigung

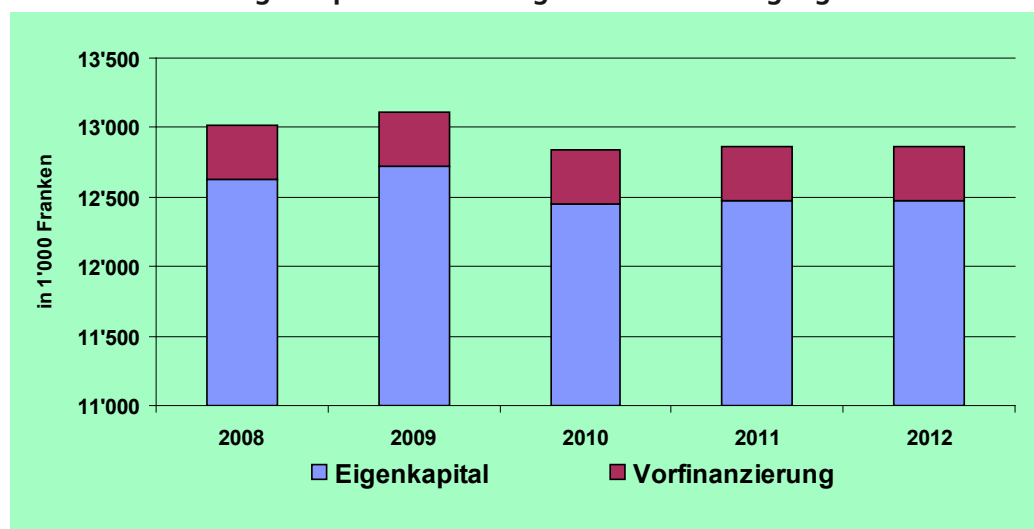


Abbildung 15

710 Abwasserbeseitigung Investitionsrechnung 2012

Im 2012 lag die Investitionstätigkeit leicht über dem Vorjahr. So betragen die Bruttoinvestitionen **Fr. 1'091'927** (im Vorjahr Fr. 988'694). Dem gegenüber lagen die Anschlussbeiträge im 2012 lediglich bei **Fr. 276'072**. Die Nettoinvestitionen 2012 belaufen sich damit auf **Fr. 815'855**.

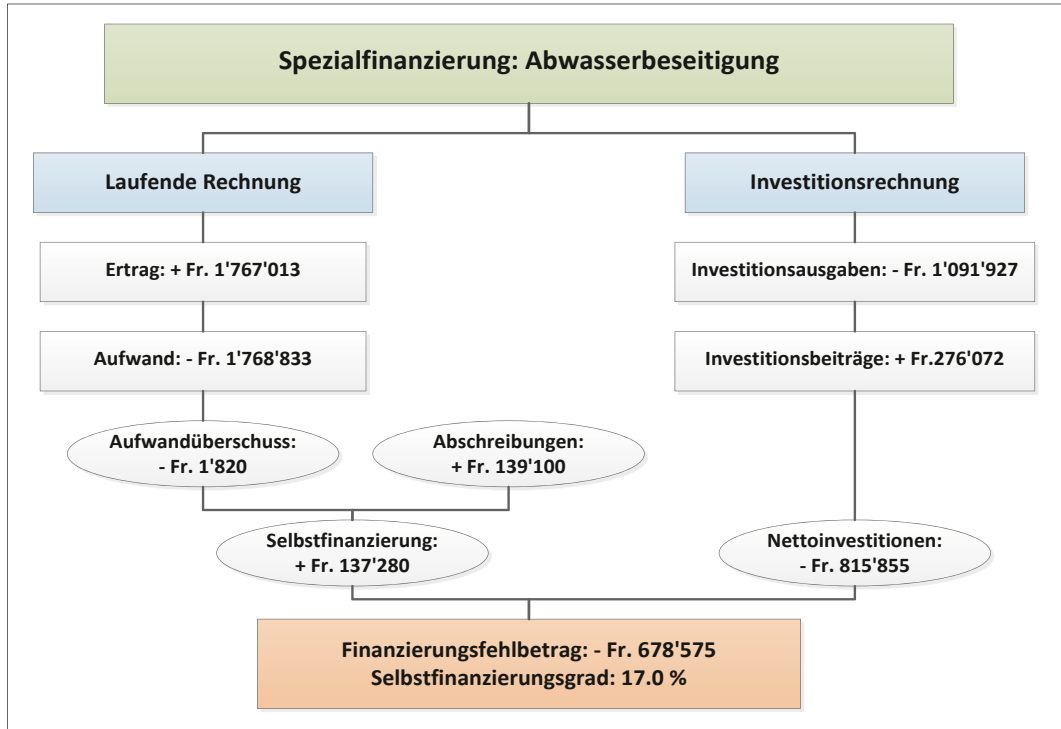


Abbildung 16

In Abbildung 16 wird die Finanzierung der Investitionen grafisch dargestellt. Für die Abwasserbeseitigung ergibt sich im 2012 eine Selbstfinanzierung von **Fr. 137'280**, respektive ein Finanzierungsfehlbetrag von **Fr. 678'575**, welcher zu einer entsprechenden Reduktion des verzinslichen Guthabens der Abwasserbeseitigung gegenüber der Einwohnerkasse führt. Aufgrund der soliden Eigenkapitalsituation der Abwasserbeseitigung ist dies unproblematisch. Der Selbstfinanzierungsgrad erreicht im 2012 lediglich 17.0%, welcher jedoch analog der Vorjahre problemlos verkraftet werden kann.

Investitionstätigkeit Abwasserbeseitigung

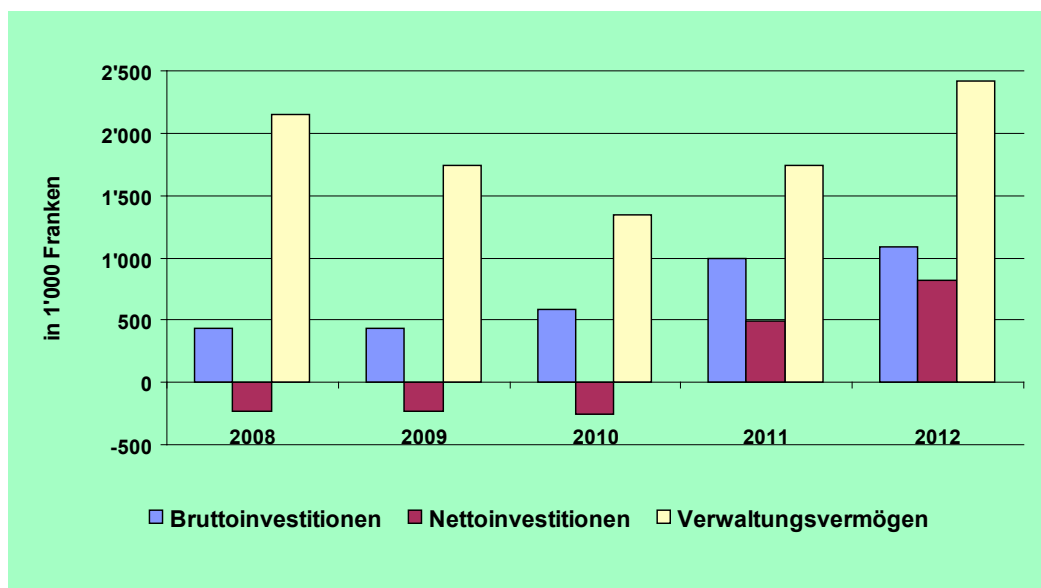


Abbildung 17

Abbildung 17 stellt die Bruttoinvestitionen den Nettoinvestitionen und dem Verwaltungsvermögen gegenüber. Im Schnitt der letzten Jahre liegt das Bruttoinvestitionsvolumen der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung bei rund Fr. 700'000 pro Jahr.

Die Investitionen 2012 gliedern sich wie folgt:

Projekte	Betrag in Fr.
710.501.16 Erneuerung am Kanalisationsnetz 22. Etappe 2012 <i>Fortsetzung des seit 1992 laufenden Sanierungsprogramms zur Auswechslung alter und beschädigter Kanalisationsleitungen.</i>	157'065
710.501.20 (Sondervorlage) Erneuerung Gruthbachdole <i>Dieser Verpflichtungskredit wurde an der Gemeindeversammlung vom 31.März 2011 genehmigt.</i>	907'785
710.581.00 (Sondervorlage) GIS <i>Dieser Verpflichtungskredit wurde an der Gemeindeversammlung vom 31.März 2011 genehmigt.</i>	27'077
TOTAL Investitionen	1'091'927

720 Abfallbeseitigung Laufende Rechnung 2012

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung schliesst 2012 bei Gesamterträgen von Fr. 962'167 mit einem **Ertragsüberschuss** von **Fr. 141'729** ab (Abbildung 18). Sie schliesst damit im Ergebnis um Fr. 82'949 über dem Budget und praktisch auf gleicher Höhe wie im Vorjahr ab (Ergebnis Vorjahr: + Fr. 145'472).

Rechnungsergebnisse Abfallbeseitigung

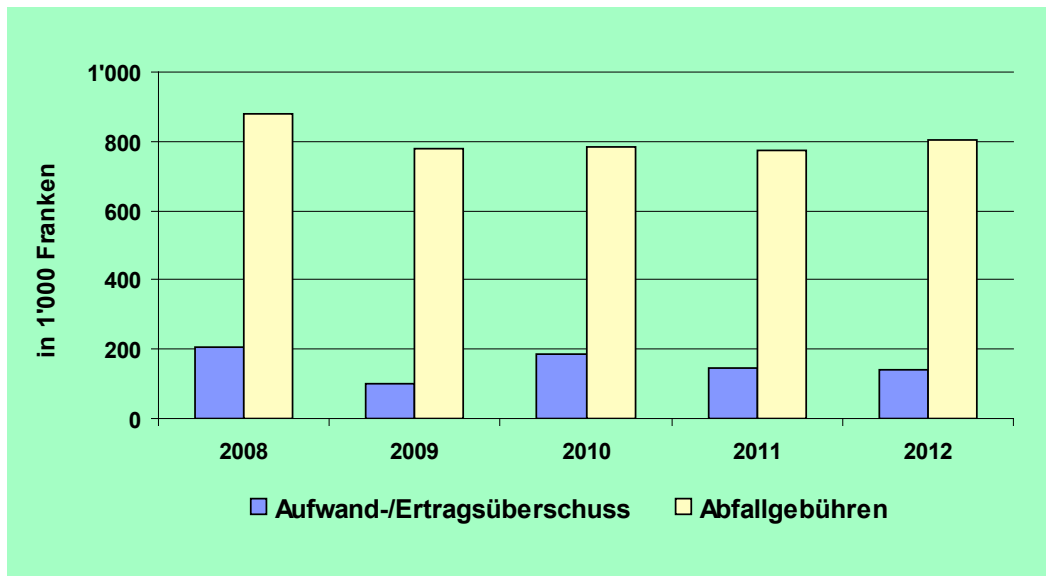


Abbildung 18

Diese Entwicklung ist erfreulich, weist doch die Spezialfinanzierung der Abfallbeseitigung seit einigen Jahren regelmässig Ertragsüberschüsse auf. So konnte aufgrund der stabilen Ertragsüberschüsse der letzten Jahre eine solide Eigenkapitalbasis aufgebaut werden. Die Rechnungsüberschüsse werden dem Eigenkapital der Abfallbeseitigung zugewiesen (Abbildung 19).

Eigenkapitalentwicklung Abfallbeseitigung

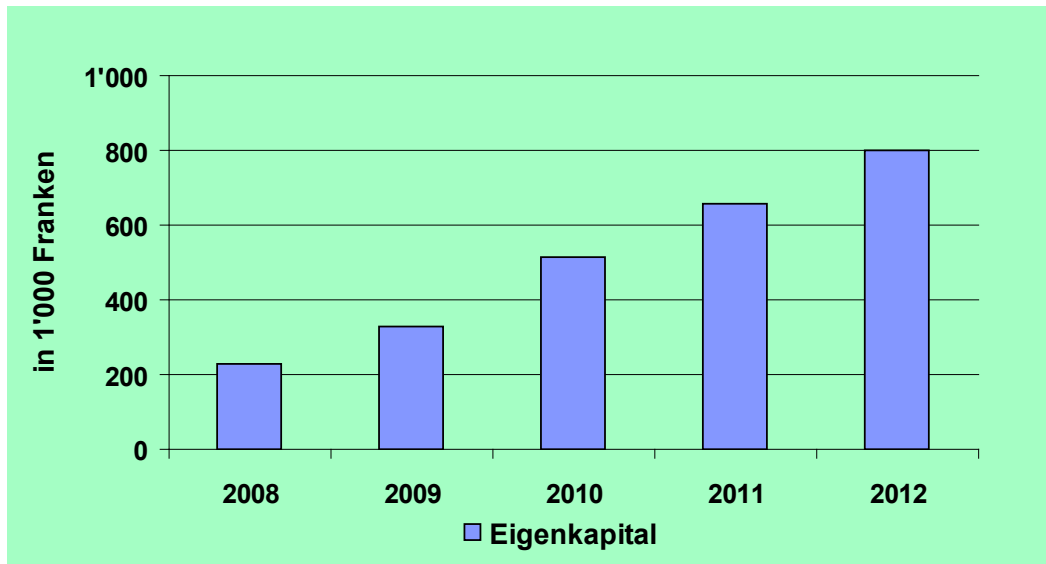


Abbildung 19

Das gute Ergebnis 2012 ist u.a. darauf zurückzuführen, dass die im Budget 2012 mit Fr. 35'000 dotierte Abfallvermeidungskampagne verschoben werden musste. Auf der Erlösseite sind insbesondere die gesteigerten Einnahmen beim Vignettenverkauf (+ Fr. 11'924) und bei den Grünabfallmarken (+ Fr. 20'028) zu vermerken.

Im Vergleich zum Budget konnten zusätzlich für insgesamt netto Fr. 18'897 höhere Einnahmen bei der Altstoffverwertung verzeichnet werden, welche ebenfalls zu diesem positiven Ergebnis beigetragen haben. Folgende Mehreinnahmen zum Budget 2012 sind zu verzeichnen:

Ertragspositionen	Abweichungen in Fr.
Altglasentsorgung:	+ 2'788
Altpapier:	+ 12'056
Karton:	+ 4'222

Es muss aber betont werden, dass die Erlöse grossen Schwankungen des Weltmarktes unterworfen sind, weshalb auch in Zukunft hier mit grossen Volatilitäten zu rechnen ist.

720 Abfallbeseitigung Investitionsrechnung 2012

Im 2012 wurden für den Bereich der Abfallbeseitigungen keine Investitionen getätigt (Budget 2012: Fr. 0)

9 | Wesentliche Veränderungen der Einwohnerrechnung

In diesem Abschnitt werden diejenigen Konti erläutert, deren Abweichung zum Voranschlag 2012 über Fr. 20'000 liegt, oder die einen wesentlichen Beitrag zum besseren Verständnis der Rechnung 2012 zu leisten vermögen. Sie sind im Zahlenteil der Laufenden Rechnung mit einem (*) markiert.

020.301.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (a + Fr. 45'533)

Die Überschreitung des Budgets bei den Lohnkosten für das Verwaltungs- und Betriebspersonal ist auf verschiedene, sich teilweise kompensierende Faktoren zurückzuführen. Während die Kosten für das Reinigungspersonal rund Fr. 18'500 tiefer als budgetiert ausfielen, nahm der Saldo an nicht bezogenen Ferien- und Überzeitguthaben um rund Fr. 16'000 zu. Im Verlaufe des 2012 mussten in Folge hoher Arbeitsbelastungen teilweise Überstunden ausbezahlt werden, die nicht durch Freizeit kompensiert werden konnten. Zusätzlich wurden im Budgetprozess die Anpassungen der Lohnentwicklung und des Stellenplans leicht zu tief berücksichtigt. Insgesamt resultiert in der Summe eine Nettobudgetabweichung von Fr. 45'533, oder 1.4%.

020.310.00 | Büromaterial, Drucksachen (a + Fr. 20'160)

Eine zuverlässige Budgetierung des Verbrauchs in diesem Bereich ist nur sehr schwer möglich. Bei der Budgetierung 2012 war ein deutliches Kosteneinsparungspotential erwartet worden. Dieses konnte in weiten Teilen realisiert werden. So liegt der Wert der Rechnung 2012 um Fr. 37'026 unter dem Wert der Rechnung 2011, aber immer noch um Fr. 20'160 über dem Budget 2012.

020.314.00 | Baulicher Unterhalt durch Dritte (a + Fr. 20'535)

Aufgrund der Reorganisation des Vormundschaftswesens und der Integration in die Sozialen Dienste der Gemeinde bewilligte der Gemeinderat die räumliche Zusammenlegung der beiden Abteilungen. Insgesamt ergaben sich daraus einmalige Zusatzkosten von rund Fr. 21'000.

020.315.00 | Übriger Unterhalt durch Dritte (a - Fr. 26'472)

Unter dieser Position werden Lizenz- und Supportkosten der Informatik abgerechnet. Aufgrund der Umstellungen in der Informatikabteilung konnten die Supportleistungen im 2012 auf dem Kostenniveau von 2011 und damit deutlich unter dem Budget 2012 abgeschlossen werden.

020.316.00 | Mieten, Pachten, Benützungskosten (a + Fr. 35'800)

Im Budget 2012 waren nur die Mieten für den Pavillon Loog im Umfang von Fr. 75'000 budgetiert worden, welche sich aus der Übernahme der Sekundarschulbauten durch den Kanton im August 2011 ergaben. Nicht budgetiert wurden die Mietkosten für die Informatikinfrastruktur, wie Kopiergeräte und die Frankaturmaschine, die Kosten für die externe Lagerhaltung bei der ESB (Eingliederungsstätte Baselland), oder die Leasingkosten für die Telefonanlage, welche gesamthaft zu der obigen Abweichung geführt haben. Bei den Mietkosten für den Pavillon Loog handelt es sich vorerst um einen Abgrenzungsposten, basierend auf dem vorliegenden Vertragsentwurf, da der Vertrag mit dem Kanton noch nicht rechtskräftig wurde.

020.331.00 | Verwaltungsvermögen ordentliche Abschreibungen (a - Fr. 30'500)

Die Budgetierung der Abschreibungen basiert auf den bestehenden und den für das laufende Jahr geplanten Investitionen. Aufgrund tieferer Investitionen reduzierten sich die notwendigen Abschreibungen. Das Verwaltungsvermögen wird degressiv vom Buchwert per 1.1. mit 10% abgeschrieben, die Informatikmittel mit 60%.

020.434.00 | Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen (e + Fr. 101'014)

Mit der Übernahme der Sekundarschulbauten wurde per 1. August 2011 eine Neuregelung für die Abwärtsdienstleistungen gefunden, die die Gemeinde für den Pavillon Loog erbringt. Zu diesem Zweck wurde mit dem Kanton ein Rahmenvertrag über die zu erbringenden Leistungen und deren Abgeltung abgeschlossen (Facility-

management). Der Vertrag liegt unterschriftsreif vor, wurde aber bisher noch nicht von der Gemeinde ratifiziert. Es handelt sich daher um Abgrenzungsbuchungen. Die Budgetabweichung erklärt sich im Umfang von rund Fr. 88'000 aus der fehlenden Abgrenzung des Facilitymanagement Anteils für das Jahr 2011. Der Rest ist auf nicht budgetierte Einnahmen für Inserate und Dienstleistungen an Kunden zurückzuführen.

020.436.00 | Rückerstattungen (e + Fr. 18'578)

Im Berichtsjahr sind die Rückerstattungen aus Versicherungsleistungen, der Verwaltungskostenentschädigung (AHV/IV) sowie aus den laufenden Betreibungsverfahren höher ausgefallen als budgetiert. Zusätzlich sind aus der Rückverteilung der CO2 Abgabe rund Fr. 5'100 ausserhalb des Budgets eingegangen.

020.438.00 | Eigenleistungen für Investitionen (e + Fr. 23'500)

Im Berichtsjahr sind ausserordentlich viele Leistungen der Bauverwaltung (Planung, Überwachung) für Projekte der Investitionsrechnung angefallen. Es handelt sich dabei insbesondere um Projekte der Wasserversorgung und Entwässerung (Wasserleitung Reinacherstrasse, UV-Anlage Ehinger und Hofmatt, Erneuerung Steuerung Wasserversorgung, Ersatz Gruthbachdole). Diese Personalleistungen gehen zu Lasten der Spezialfinanzierungen und entlasten die Gemeinderechnung.

030.307.00 | Rentenleistungen (a - Fr. 34'527)

Der Teuerungsausgleich zu Gunsten der laufenden Renten ist vorgängig nur schwer zu budgetieren, da dieser ausschliesslich von der Rentnerstruktur des laufenden Jahres abhängt. Im Budget 2012 war die Schätzung um Fr. 34'500 zu hoch angesetzt worden. Es handelt sich um eine gebundene Ausgabe, welche durch die Gemeinde nicht beeinflussbar ist. Im 2011 lagen diese Kosten noch um Fr. 35'134 tiefer als im 2012.

101.301.00 | Löhne Vormundschaft (a - Fr. 30'094)

Im Zuge der Reorganisation des Vormundschaftswesens und der Einführung der KESB (Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde) auf den 1. Januar 2013 kam es zu vorzeitigen Personalabgängen, welche für das Budget 2012 nicht vorhersehbar waren. Diese mussten durch den Beizug externer Fachpersonen zeitlich befristet kompensiert werden (siehe Kommentar zu 101.318.00).

101.318.00 | Dienstleistungen, Honorare (a + Fr. 23'709)

Im 2012 fielen vermehrt Entschädigungen für private Beistände an, welche nicht im erforderlichen Umfang budgetiert worden waren. Dazu zu zählen sind die Zusatzkosten bei der Aufarbeitung der Vormundschaftsdossiers im Zusammenhang mit der Einführung der KESB (Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde) auf den 1. Januar 2013 im Umfang von rund Fr. 25'000. Zusätzlich waren höhere Mobility-Kosten und Kosten für Übersetzerdienste angefallen. Diese Budgetabweichungen wurden vom Gemeinderat im Sinne einer Übergangsregelung zu Lasten seiner Finanzkompetenz genehmigt.

101.352.00 | Entschädigung an Gemeinden (a + Fr. 57'715)

Bei dieser Abweichung handelt es sich um die Vorlaufkosten der Einführung der KESB (Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde) auf den 1. Januar 2013, welche nicht im Budget 2012 enthalten waren, da sie zu diesem Zeitpunkt noch nicht erkennbar waren. Kopfgemeinde für die KESB Birstal ist Arlesheim. Die Kosten werden in einem Sockelbetrag und nach einem Prokopf-Schlüssel, basierend auf der Einwohnerzahl, verteilt.

113.437.00 | Bussen (e - Fr. 32'517)

Aufgrund von Baustellen auf Gemeindegebiet und einem längeren Reparaturfall konnten die Radargeräte nicht im vorgesehenen Umfang eingesetzt werden. Trotzdem liegen die gesamten Busseneinnahmen um Fr. 49'630 über dem Jahr 2011 (+ 15.3%).

140.311.00 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge (a - Fr. 24'285)

Diese Kosten stehen in direktem Zusammenhang mit den anfallenden Einsätzen der Feuerwehr und können nur aufgrund von Erfahrungswerten budgetiert werden. So fielen die Kosten für Ersatzbeschaffungen bei Gerätschaften und Mobilien deutlich tiefer aus als budgetiert.

140.315.00 | Übriger Unterhalt durch Dritte (a - Fr. 22'189)

Analog der Kosten für Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge stehen diese Kosten in direktem Zusammenhang mit den anfallenden Einsätzen der Feuerwehr und können nur aufgrund von Erfahrungswerten budgetiert werden. Im 2012 schlossen die Kosten deutlich unter Budget ab.

140.318.00 | Dienstleistungen, Honorare (a - Fr. 19'676)

Im 2012 fielen insbesondere die Kosten für Brandschauen auf Gemeindegebiet deutlich tiefer aus als budgetiert.

140.430.00 | Ersatzabgaben (e - Fr. 89'261)

Die Anzahl der ersatzabgabepflichtigen Personen ist infolge veränderter Altersstruktur der Bevölkerung seit einigen Jahren rückläufig. Bei der Budgetierung wurde dieser Effekt unterschätzt.

160.311.00 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge (a + Fr. 127'735)

Bereits im Budget 2011 waren für die Nachrüstung der Telematikanlagen Fr. 67'000 eingestellt worden. Diese konnte erst im 2012 in der Zivilschutzanlage Welschmatt im Umfang von rund Fr. 127'000 realisiert werden (siehe auch Ausführungen zu 160.436.00).

160.436.00 | Rückerstattung Fonds für Schutzraumbauten (e + Fr. 121'233)

Mit Schreiben vom 30. November 2012 wurde vom Amt für Militär und Bevölkerungsschutz Basel-Landschaft die Entnahme von Fr. 140'845.85 aus dem Fonds für Schutzraumbauten zur Finanzierung der Installation der Telematikanlagen und der baulichen Anpassungen in der Zivilschutzanlage Welschmatt bewilligt. Die Verwendung des Beitrages verteilt sich auf 2012 und 2013.

200.302.00 | Löhne Lehrkräfte (a - Fr. 34'492)

Die Entlohnung und Pensenfestlegung der Lehrkräfte wird durch den Kanton geregelt. Im Vergleich zum Budget 2012 fielen die Löhne der Lehrpersonen um Fr. 34'492 tiefer aus. Im Vergleich zur Rechnung 2011 ist jedoch eine Kostenzunahme von Fr. 16'587 (+1.2%) zu verzeichnen.

200.351.00 | Entschädigung an Kanton (a - Fr. 23'700)

Die im Rahmen des Entlastungspakets 12/15 vorgesehene Übernahme der Sockelbeiträge für Kinder in Sonder- oder Privatschulen im Umfang von Fr. 23'700 durch die Gemeinden entfiel aufgrund der Ablehnung des Entlastungspakets bei der kantonalen Abstimmung.

210.302.00 | Löhne Lehrkräfte (a + Fr. 234'982)

Die Entlohnung und Pensenfestlegung der Lehrkräfte wird durch den Kanton geregelt. Bei der Budgetierung für 2012 wurde nicht mit langfristigen Krankheitsfällen gerechnet, jedoch waren im 2012 zwei langfristige und mehrere kurzfristige (zwischen 2 Wochen bis zu 2 Monaten) Krankheitsfälle zu verzeichnen, welche durch Aushilfskräfte kompensiert werden mussten. Da der Kanton bisher keine Krankentaggeldversicherung für seine Lehrkräfte abgeschlossen hat, fallen Aushilfskräfte als zusätzliche Kosten an. Aufgrund der Altersstruktur der Primarlehrer in Münchenstein ist von einer erhöhten Ausfallanfälligkeit auszugehen.

210.305.00 | Sozialversicherungsbeiträge (a + Fr. 26'193)

Die Sozialversicherungsbeiträge folgen den Bruttolöhnen und müssen im Gesamtzusammenhang zu Konto 210.301.00 & 210.302.00 gesehen werden. In Folge gestiegener Lohnsummen war auch ein Anstieg bei den Sozialversicherungsbeiträgen zu verzeichnen.

210.311.00 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge (a + Fr. 18'201)

Auf Antrag der Schulleitung bewilligte der Gemeinderat zu Lasten seiner Finanzkompetenz die Anschaffung zusätzlicher Notebooks und Notebookwagen für den Frühfranzösischunterricht im Umfang von Fr. 26'550.

210.317.00 | Spesenentschädigungen und Lagerbeiträge (a + Fr. 18'649)

In den vergangenen Jahren wurde der obligatorische Beitrag an den Schulpool im Umfang von Fr. 13'100 nicht budgetiert.

210.351.00 | Entschädigungen an Kanton (a - Fr. 60'120)

Die im Rahmen des Entlastungspakets 12/15 vorgesehene Übernahme der Sockelbeiträge für Kinder in Sonder- oder Privatschulen im Umfang von Fr. 63'000 entfiel aufgrund der Ablehnung des Entlastungspakets bei der kantonalen Abstimmung.

242.301.00 | Löhne Abwarte/Reinigungspersonal (a - Fr. 36'560)

In den vergangenen Jahren wurden die Reinigungskosten zu tief budgetiert. Im Budget 2012 erfolgte eine entsprechende Anpassung. Gleichzeitig konnte aber der Reinigungsaufwand im 2012 effektiv leicht reduziert werden, was kumulativ zur Budgetunterschreitung von Fr. 36'560 geführt hat.

242.318.00 | Dienstleistungen, Honorare (a + Fr. 32'776)

Die Kostenüberschreitungen sind auf die nicht geplanten Mehrkosten bei der Machbarkeitsstudie für das Schulhaus Löffelmatt von Fr. 10'000 und die erweiterte Machbarkeitsstudie für das Schulhaus Lange Heid von rund Fr. 23'000 zurückzuführen. Hierfür hat der Gemeinderat zu Lasten seiner Finanzkompetenz die entsprechenden Beschlüsse gefasst.

242.331.00 | Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen (a + Fr. 25'200)

Die über die Investitionsrechnung verbuchten Sanierungen der Wasserleitungen und der sanitären Anlagen in den Schulhäusern Neue Welt und Lange Heid im 2011 haben einen erhöhten Abschreibungsbedarf für 2012 zur Folge.

242.427.00 | Liegenschaftserträge Verwaltungsvermögen (e + Fr. 144'690)

Im Budget 2012 wurde die Schulraumnutzung im Loogschulhaus durch den Kanton nicht budgetiert. Diese Regelung steht im Zusammenhang mit der Übernahme der Sekundarschulbauten durch den Kanton.

242.436.00 | Rückerstattungen (e + Fr. 30'741)

Die Abweichungen sind auf mehrere nicht budgetierte Positionen zurückzuführen. So wurde im 2012 vom Swisslos-Fonds für die Gestaltung des Pausenplatzes Löffelmatt ein Beitrag in der Höhe von Fr. 10'000 gewährt. Für die Sanierung des Daches des Schulhauses Lange Heid durfte ein Förderbeitrag der Konferenz der kantonalen Energiedirektoren von Fr. 6'520 entgegen genommen werden. Aufgrund diverser Schadenfälle fielen die Versicherungsleistungen deutlich höher aus als budgetiert.

244.382.00 | Einlagen in Vorfinanzierungen (a + Fr. 585'943)

Aus dem laufenden Ergebnis 2012 hat der Gemeinderat eine Zuweisung in die Vorfinanzierungen von Fr. 1.0 Mio. vorgenommen. Davon entfallen Fr. 585'943 auf die Vorfinanzierung für Investitionen in die Sekundarschule zum Ausgleich der Abschreibungen.

250.433.00 | Schulgelder (e - Fr. 72'827)

Mit dem Budget 2012 beabsichtigte der Gemeinderat, einerseits den Kostenbeitrag der Musikschüler im Rahmen der gesetzlichen Regelungen anzupassen und andererseits die Kostenstruktur insgesamt zu senken. So wurden für das Schuljahr 2012/2013 nicht nur die Tarife angepasst, sondern auch ein neues System der Sozialbeiträge in Kraft gesetzt, wodurch deutlich mehr Familien von Tarifvergünstigungen profitieren als bisher. Die neue Tarifstruktur und das neue System der Sozialbeiträge konnten erst mit dem Schuljahr 2012/2013 in Kraft gesetzt werden, weshalb deren Wirkung nur verzögert ab August 2012 greift. Insgesamt ist festzuhalten, dass diese Massnahmen deutliche Wirkung in die beabsichtigte Richtung entwickeln, diese aber moderater als gem. den Vorgaben des Budgets 2012 ausfallen werden.

350.436.00 | Rückerstattungen (e + Fr. 38'164)

Es handelt sich bei der Budgetabweichung um nicht budgetierte Taggelder aus einem langfristigen Krankheitsfall.

410.332.00 | Verwaltungsvermögen zusätzliche Abschreibungen (a + Fr. 5'195'200)

An der Einwohnergemeindeversammlung vom 7. Dezember 2009 wurde eine Beteiligung der Gemeinde Münchenstein am Erweiterungsbau des APH Hofmatt von Fr. 7.0 Mio. beschlossen. Davon wurden Fr. 5.3 Mio. als à fonds perdu Zuschüsse bezahlt. Die Zahlungen sind im 2010 und 2011 erfolgt. Gleichzeitig wurden gem. Beschluss der Gemeindeversammlung Fr. 5.3 Mio. aus den Vorfinanzierungen «Strategische Liegenschaftskäufe» (Fr. 2.0 Mio.) und aus der Vorfinanzierung «Investitionen in Infrastrukturbauten» (Fr. 3.3 Mio.) für dieses Projekt eingesetzt. Durch ihre Zweckbestimmungen sind diese Vorfinanzierungen damit nicht mehr dem Eigenkapital zuzurechnen. Sie dienen dem Ausgleich der Abschreibungen auf den Investitionszuschüssen. Unter HRM 2 (Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2), welches ab dem 1. Januar 2014 gültig ist, sind zusätzliche Abschreibungen nicht mehr zulässig, weshalb die Vorfinanzierungen wie auch die Abschreibungen über die Nutzungsdauer der Investitionszuschüsse aufzulösen sind. Da die Investitionszuschüsse nicht mehr

rückforderbar sind, sie quasi keinen Gegenwert mehr besitzen, hat sich der Gemeinderat dazu entschlossen, noch unter den Nutzungsmöglichkeiten der aktuellen Bilanzierungsvorschriften, die Bilanzverhältnisse über zusätzliche Abschreibungen zu bereinigen und die restlichen Bilanzwerte der Investitionszuschüsse in einem Betrag abzuschreiben. Durch die Auflösung der zugehörigen Vorfinanzierungen wurden die Abschreibungen vollständig in der Rechnung 2012 kompensiert. Damit wird die Transparenz über die Vermögenswerte erhöht, ohne das Ergebnis der Rechnung 2012 zusätzlich zu belasten. Per Saldo heben sich diese Transaktionen in der Laufenden Rechnung 2012 auf. In der Bestandesrechnung führen sie zu einer Kürzung der Aktiven (Investitionszuschüsse) und der Passiven (Kürzung der Vorfinanzierungen) im gleichen Umfang.

410.365.00 | Beiträge an private Institutionen (a + Fr. 78'608)

Im Kanton BL sind die Gemeinden von Gesetzes wegen (Pflegefiananzierung) verpflichtet, Beiträge an die Alters- und Pflegeheime zu bezahlen, sofern die Heimbewohner trotz Krankenkassenbeiträgen und Ergänzungsleistungen nicht in der Lage sind, die Kosten selbst zu tragen. Relevant dafür ist der letzte Wohnort vor Heimeintritt. Es handelt sich somit um gebundene Ausgaben, welche nur schwer budgetiert werden können.

410.482.00 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen (e + Fr. 5'110'000)

Es handelt sich hier um die Gegenposition zu den Ausführungen zu Konto 410.332.00.

440.365.00 | Beiträge an private Institutionen (a - Fr. 295'718)

Im Zuge der Fusion mit der Spitex Arlesheim wurden bei der Spitex Münchenstein in der Rechnung 2012 nicht benötigte Rückstellungen aus Vorjahren der Gemeinde gutgeschrieben und mit den laufenden Beiträgen für 2012 verrechnet, was zu dieser deutlichen Budgetunterschreitung geführt hat.

461.318.00 | Dienstleistungen, Honorare konservierende Behandlung (a + Fr. 125'809)

Die zahnärztlichen Leistungen der Kinder- und Jugendzahnpflege gehören zu den gebundenen Ausgaben, welche im Gesetz über die Kinder- und Jugendzahnpflege geregelt sind. Da die Inanspruchnahme der Kinder- und Jugendzahnpflege grundsätzlich unbeschränkt ist, können die Honorare nur schwer budgetiert werden und unterliegen jährlich grossen Schwankungen. Bei einem Grossteil der Zahnarzt Honorare handelt es sich für die Gemeinde um durchlaufende Posten. Die Gemeinde partizipiert an den Kosten im Rahmen ihres Reglements und den gesetzlichen Mindestvorgaben bei den Subventionen (siehe auch Ausführungen zu Konto 461.436.00). Der Nettoaufwand der Kinder- und Jugendzahnpflege bewegt sich in der Grössenordnung des Budgets 2012 und der Rechnung 2011 und im Rahmen der üblichen jährlichen Schwankungsbreite.

461.436.00 | Rückerstattungen (e + Fr. 138'181)

Der Anteil der Rückerstattungen (Elternbeiträge) wächst proportional zum Anstieg der Zahnarzt Honorare und der Subventionsquote von Gemeinde und Kanton, welche im Gesetz und im Reglement der Gemeinde definiert sind (siehe auch Ausführungen zum Konto 461.318.00).

490.351.00 | Entschädigungen an Kanton (a - Fr. 14'885)

Auf diesem Konto werden die Kosten für die Trinkwasseruntersuchungen durch das kantonale Labor verbucht. Aufgrund der guten Wasserqualität konnten die Kosten für die Probeentnahmen deutlich tiefer gehalten werden als budgetiert.

500.366.00 | Beiträge an private Haushalte (a + Fr. 65'958)

Es handelt sich um die AHV-Erlasse, die letztlich von der Gemeinde gezahlt werden. Die Zahl ist abhängig von der Höhe der nichterwerbstätigen Sozialhilfebezügler.

530.361.00 | Beiträge an Kanton (a - Fr. 21'853)

Gemäss Staatsrechnung 2011 wurden im Kanton Basel-Landschaft Fr. 174.7 Mio. (Vorjahr Fr. 157.3 Mio.) an Ergänzungsleistungen an private Haushalte ausgerichtet. Davon übernahm der Bund einen Anteil von Fr. 40.0 Mio. (Vorjahr Fr. 37.7 Mio.). An den Nettoaufwendungen des Kantons partizipieren die Gemeinden im Umfang von 32%, was einem Kostenanteil von Fr. 156.13 (Vorjahr Fr. 139.15) pro Einwohner entspricht. Die Beiträge der Gemeinde an die Ergänzungsleistungen zu den AHV- und IV-Renten betragen gem. Abrechnung des Kantons für 2011 Fr. 1'850'447 (Vorjahr Fr. 1'650'617). Daraus resultiert eine Belastung, die um Fr. 21'853 unter dem Budget für 2012 (Vorjahr Fr. 195'617 über Budget), aber um Fr. 199'830 über den Beiträgen der Rechnung 2011 liegt. Die Beiträge werden jeweils mit dem Finanzausgleich durch den Kanton im Juni abgerechnet.

540.301.00 | Löhne (a + Fr. 125'584)

Der Nachfragetrend nach Tagesfamilien zur Betreuung von Kindern hielt auch im 2012 ungebrochen an. So lagen die Lohnkosten bei den Tagesmüttern um rund Fr. 98'000 über dem Budget 2012 und um rund Fr. 69'500 über den Kosten für 2011. Für 2012 wurden 25'000 Betreuungsstunden budgetiert, während effektiv 33'153 Stunden geleistet wurden. Aufgrund unfall- und krankheitsbedingter Absenzen kam es beim Tagesheim zu einer Überschreitung der budgetierten Lohnkosten von rund Fr. 26'000 und bei der schulergänzenden Betreuung von rund Fr. 13'600.

540.313.00 | Verbrauchsmaterialien (a - Fr. 64'289)

Bei der Position Verbrauchsmaterialien handelt es sich zum grössten Teil um die Kosten zur Erstellung der Mahlzeiten für die einzelnen Betriebe. Im Rahmen der Budgetierung 2012 kam es in einzelnen Teilen irrtümlich zur doppelten Berücksichtigung der anfallenden Kosten. Effektiv lagen die angefallenen Kosten um rund Fr. 17'210 unter dem Wert der Rechnung 2011.

540.432.00 | Elternbeiträge (e - Fr. 412'000)

Gemäss Auskünften des Statistischen Amtes sind die Beiträge der Eltern nicht unter der Aufwandsart 432 (Spitaltaxen, Heimtaxen oder Kostgelder) zu verbuchen, sondern unter der Kostenart 436 (Rückerstattungen von Privaten). Für die Rechnung 2012 wurden die Elternbeiträge somit unter 540.436.00 verbucht. Da das Budget 2012 aber noch unter der alten Kontierung erfasst wurde, resultierten die entsprechende Abweichungen. Siehe auch die Ausführungen zu 540.436.00.

540.436.00 | Rückerstattungen (e + Fr. 399'385)

Aufgrund der Umgliederung der Elternbeiträge von 540.432.00 auf 540.436.00 sind die Budgetwerte 2012 nicht mehr massgebend. Betrachtet man aber die beiden Konten kombiniert, so zeigt sich, dass die erzielten Erträge im Bereich Kind, Jugend und Familie rund Fr. 12'600 unter Budget, aber rund Fr. 70'000 über der Rechnung 2011 liegen. Siehe auch die Ausführungen zu 540.432.00.

560.366.00 | Beiträge an private Haushalte (a - Fr. 37'855)

Bei den Mietkostenzuschüssen an Private handelt es sich um eine gebundene Ausgabe, welche sich aus der Umsetzung gesetzlicher und reglementarischer Vorschriften ergibt. In Münchenstein werden diese Beiträge konsequent bewirtschaftet. Die Nachfrage blieb im 2012 hinter den budgetierten Werten zurück, dennoch liegen die Kosten um rund Fr. 14'000 über den Werten der Rechnung 2011.

581.318.00 | Dienstleistungen, Honorare (a + Fr. 25'555)

Die Sozialen Dienste waren im 2012 personell unterbesetzt, weshalb der Betrieb durch Aushilfen überbrückt werden musste. Zu Lasten seiner Finanzkompetenz hat der Gemeinderat die erforderlichen Zusatzkredite bewilligt. Zusätzlich musste eine Gruppe von Mietverhältnissen durch eine spezialisierte Anwältin überprüft werden, was zu Mehrkosten von rund Fr. 2'000 geführt hat. Aufgrund der steigenden Anzahl nicht deutsch sprechender Klienten mussten Dolmetscherdienste vermehrt in Anspruch genommen werden.

581.361.00 | Beiträge an Massnahmen und Drogentherapien (a - Fr. 95'709)

Die Aufnahme von Klienten in Massnahmen oder Drogentherapien wird durch den Kanton entschieden. Im 2012 ergaben sich für Münchenstein nur minimale Kostenbeiträge aufgrund fehlender Fälle. Seit dem 1. Januar 2012 werden diese Kosten aus systemtechnischen Gründen auf dem Konto 581.361.01 erfasst und zusammen mit 581.366.00 ausgewiesen.

581.366.00 | Unterstützungen gemäss Sozialhilfegesetz (a + Fr. 1'430'043)

Im Rahmen der Budgetierung 2012 hatte der Gemeinderat seine Absicht bekundet, durch geeignete Massnahmen dem starken Kostenwachstum der letzten Jahre Einhalt zu gebieten und die Verhältnisse auf den Stand von 2010 zurückzuführen. Es handelte sich zum damaligen Zeitpunkt um eine Absichtserklärung, deren Realisierbarkeit vorgängig nur schwer abschätzbar war. Die Erfahrungen im 2012 haben gezeigt, dass zuerst strukturelle Veränderungen stattfinden müssen, um in diesem Bereich die Kosten nachhaltig senken zu können. Es darf aber festgehalten werden, dass es seither nicht zu einer massiven Zunahme der Klientel gekommen ist, obwohl die Unterstützungsbeiträge im Vorjahresvergleich um weitere Fr. 429'860 (+ 6.5%) angestiegen sind.

581.366.01 | Beiträge an Krankenkassenprämien (a + Fr. 359'348)

Es handelt sich hier um gebundene Ausgaben. Der Anstieg der Kosten ist auf steigende Prämien und den gesteigerten Durchlauf der Klienten zurückzuführen.

581.436.00 | Rückerstattungen von Privaten (e - Fr. 512'890)

Über dieses Konto werden die Eingänge der Klienten für Alimenten, Lohn etc. verbucht. Aufgrund der Veränderung der Klientenstruktur sind hier deutliche Rückgänge zu verzeichnen (Bsp. weniger Erwerbseinkommen, weniger Taggeldeingänge, etc.).

581.436.01 | Rückerstattungen Krankenkassenprämien (e + Fr. 58'937)

Über dieses Konto werden die Rückerstattungsansprüche für Krankenkassenprämien verbucht. Hier besteht aufgrund des hohen Durchlaufs der Klienten noch ein gewisser Nachholbedarf seitens der Abrechnung durch die kantonale Ausgleichskasse. So sind noch einige Fälle bei der SVA in Bearbeitung, welche 2012 betreffen. Aufgrund des Jahresabschlusses können deren Eingänge erst im 2013 verbucht werden. Die Bearbeitungsabläufe wurden durch die Sozialen Dienste gestrafft und die Kontrollmassnahmen verbessert, um die Durchlaufzeiten weiter zu verkürzen.

581.436.03 | Rückerstattungen allgemein (e + Fr. 25'888)

Aufgrund von Krankheitsausfällen bei den Mitarbeitern kam es zu nicht budgetierten Taggeldeleistungen durch die Versicherung.

581.451.00 | Rückerstattungen Unterstützungen (e + Fr. 990'896)

Eine grosse Anzahl der Klienten hat eine Aufenthaltsbewilligung nach Kat. B. Dabei handelt es sich um Flüchtlinge (vorläufig Aufgenommene), die aufgrund der Sicherheitslage vor Ort nicht in ihre Heimatländer zurückkehren können. Deren Anzahl hat in Münchenstein erheblich zugenommen. Entsprechend höher ist die Beteiligung des Kantons. Zusätzlich werden auf diesem Konto die Einnahmen aus Abrechnungen ZUG (Zuzug von Sozialhilfeempfängern aus einem anderem Kanton) ebenfalls auf diesem Konto verbucht. Im Vergleich zur Rechnung 2011 gingen die Rückerstattungen ZUG um rund Fr. 21'000 zurück.

581.460.00 | Beiträge vom Bund (e + Fr. 79'027)

Der Bund zahlt Überschüsse aus dem Asylbereich an die Kantone für die Betreuung der B-Flüchtlinge aus, welche diese wiederum an die Gemeinden je nach Aufwand für die Betreuung weiterleiten. Ein hoher Bestand an Asylbewerbern führt zu einem hohen Ausschüttungsanteil.

585.331.00 | Abschreibungen Wohnheim (a + Fr. 22'700)

Die Budgetierung der Abschreibungen basiert auf den bestehenden und auf den für das laufende Jahr geplanten Investitionen. Das Verwaltungsvermögen wird degressiv vom Buchwert per 1.1. mit 10% abgeschrieben. Die Abschreibungen auf dem Wohnheim waren zu tief budgetiert worden.

585.332.00 | Verwaltungsvermögen zusätzliche Abschreibungen (a + Fr. 180'800)

Siehe auch Ausführungen zu Konto 585.482.00. Die Auflösung der im Vorjahr angelegten Vorfinanzierung wurde durch zusätzliche Abschreibungen auf dem Wohnheim vollständig kompensiert.

585.365.00 | Beiträge an private Institutionen (a + Fr. 441'454)

Im Asylbereich erfüllt Münchenstein deutlich das Kontingent und hat immer Vollbesetzung. Entsprechend fallen die Unterstützungen aus.

585.451.00 | Rückerstattungen von Kanton (e + Fr. 427'659)

Seit 2009 ist eine massive Zunahme im Bereich der individuell untergebrachten Asylsuchenden zu verzeichnen. Die Rückerstattungen vom Kanton sind entsprechend ebenfalls höher ausgefallen. Die Budgetwerte 2012 wurden deutlich überschritten, jedoch sind die Beiträge tiefer als im 2011 ausgefallen. Bei einem hohen Bestand an Asylbewerbern erhöhen sich die Rückerstattungen ebenso wie die Ausgaben. Aufgrund der aktuellen Situation ist im 2013 nicht mit einer Entspannung zu rechnen.

585.482.00 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen (e + Fr. 350'000)

Aufgrund der Änderung des Asylgesetzes auf den 1.1.2008 hatte sich der Kanton im September 2009 mit einer Einmalzahlung von Fr. 350'000 von seiner vertraglichen Defizitgarantie gegenüber der Gemeinde bezüglich

der Asylbewerberunterkunft freigekauft. Der Gemeinderat hatte im 2011 beschlossen, diese Mittel zur Bildung einer Vorfinanzierung zu verwenden, um damit die Abschreibungen des Wohnheims zu entlasten. Im 2012 wurde diese Vorfinanzierung entsprechend vollständig aufgelöst und für Abschreibungen verwendet (siehe Kommentar zu 585.331.00 und 585.332.00).

586.318.00 | Dienstleistungen, Honorare (a + Fr. 354'285)

Angesichts der vorhandenen Klientenstruktur fallen im 2012 insbesondere die hohen Integrationskosten der Flüchtlinge ins Gewicht. Es handelt sich dabei um die gesamten Integrationskosten inkl. deren freie Einkünfte und die Kosten für die Teilnahme an Deutschkursen.

586.461.00 | Beiträge von Kanton (e + Fr. 297'516)

Es handelt sich hier um die Rückerstattungen des Kantons inkl. der Übernahme der Kosten für die Deutschkurse. Aufgrund der stark wachsenden Klientenzahl aus dem Flüchtlingsbereich stieg auch der Anteil der Kostenübernahme durch den Kanton deutlich an.

590.365.00 | Beiträge an private Institutionen (a - Fr. 28'660)

Im Budget 2012 waren Fr. 30'000 für die Unterstützung privater Institutionen eingestellt worden. Daraus werden Vergabungen an soziale Institutionen oder gemeinnützige Organisationen finanziert. Im 2012 wurde das Budget nicht ausgeschöpft.

620.301.00 | Löhne Werkhofpersonal/Gärtnerei (a - Fr. 133'976)

Zwei Stellen im Strassenwesen und eine Stelle in der Gärtnerei waren während längerer Zeit nicht besetzt.

620.305.00 | Sozialversicherungsbeiträge (a - Fr. 30'456)

Die Sozialversicherungsbeiträge folgen den Bruttolöhnen und müssen im Gesamtzusammenhang zu Konto 620.301.00 gesehen werden. In Folge gesunkener Lohnsummen war auch ein Rückgang bei den Sozialversicherungsbeiträgen zu verzeichnen.

620.331.00 | Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen (a - Fr. 23'100)

Die Budgetierung der Abschreibungen basiert auf den bestehenden und den für das laufende Jahr geplanten Investitionen. Das Verwaltungsvermögen wird degressiv vom Buchwert per 1.1. mit 10% abgeschrieben. Aufgrund tieferer Investitionen im Vorjahr fielen die Abschreibungen jedoch tiefer aus als budgetiert.

620.434.00 | Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen (e + Fr. 20'298)

Die Budgetierung für 2012 erfolgte sehr zurückhaltend, da die Benützungsgebühren in den letzten Jahren rückläufig waren. Die Gemeinde hat einen Vertrag für die gärtnerischen Unterhaltsarbeiten beim Alters- und Pflegeheim Hofmatt für rund Fr. 25'000. Wegen der Bautätigkeit im Alters- und Pflegeheim Hofmatt wurde der Jahresunterhalt um Fr. 10'000 geringer budgetiert. Trotz der Bautätigkeit ist der übliche Unterhalt angefallen. Zusätzlich fielen auch beim Strassenwesen um rund Fr. 9'000 höhere Erträge an als budgetiert.

651.361.00 | Beiträge an Kanton (a - Fr. 57'240)

An der Gemeindeversammlung vom 20. Juni 2011 wurde einer Verlängerung der Buslinie 58 (Bahnhof Münchenstein-Gruthweg) für einen Probetrieb von 3 Jahren zugestimmt. Da der Kanton die Verlängerung der Buslinie 58 als Ortsbuslinie betrachtet, sind sämtliche Investitionen und die laufenden Betriebskosten von der Gemeinde zu tragen. Gemäss vorliegendem Vertrag mit der BLT ergeben sich daraus jährliche Zusatzkosten von Fr. 57'240. Da der Busbetrieb erst im Dezember 2012 startete, waren bisher keine Kosten angefallen. Diese werden erstmalig im 2013 in Rechnung gestellt.

651.382.00 | Einlagen in Vorfinanzierungen (a + Fr. 414'057)

Aus dem laufenden Ergebnis 2012 hat der Gemeinderat eine Zuweisung in die Vorfinanzierungen von Fr. 1.0 Mio. vorgenommen. Davon entfallen Fr. 414'057 auf die Vorfinanzierung für Investitionen in Infrastrukturbauten zum Ausgleich der Abschreibungen auf den Beiträgen an die BLT Linien 10 und 11.

740.301.00 | Löhne Betriebspersonal Friedhof (a + Fr. 40'090)

Eine längere Krankheitsabsenz musste durch Aushilfen abgedeckt werden, was im Budget 2012 nicht enthalten war. Krankheitsfälle, soweit es sich nicht um bekannte, laufende Fälle handelt, werden nicht budgetiert. Siehe Ausführungen zu 740.436.00.

740.318.00 | Dienstleistungen, Honorare (a + Fr. 18'326)

Seit Mitte 2011 werden alle anfallenden Bestattungskosten zusammen mit deren Weiterbelastung an die Hinterbliebenen buchhalterisch erfasst. Früher wurden die vom Friedhof Hörnli eingehenden Rechnungen für die Kremationen direkt den Hinterbliebenen zur Begleichung zugestellt und nur diejenigen verbucht, die von der Gemeinde getragen wurden. Da bei der Budgetierung 2012 genaue Kostenstatistiken der Vorjahre fehlten, wurde das Kostenvolumen zu tief angesetzt. Siehe auch die Ausführungen zu 740.434.00 Bestattungsgebühren. Zusätzlich wurden die Entsorgungskosten der Mulden bei der Friedhofsgärtnerei im Budget 2012 unterschätzt.

740.434.00 | Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen (e + Fr. 48'162)

Die Bestattungsgebühren werden je nach Vermögenssituation des Verstorbenen teilweise oder gänzlich erlassen. Die Einnahmen der Grabpflege sind massgeblich von den Vertragsabschlüssen abhängig. Im 2012 lagen die Bestattungsgebühren mit Fr. 236'439 um Fr. 11'493 über dem Budget und um Fr. 54'665 über den Einnahmen im 2011. Zudem sind im Vergleich zur Rechnung 2011 Mehrerträge von rund Fr. 40'200 allein auf die vollständige buchhalterische Erfassung der Abrechnungen des Friedhof Hörnli zurückzuführen. Es handelt sich dabei nicht um eine eigentliche Verbesserung der Ertragslage. Siehe auch die Ausführungen zu 740.318.00

Die Grabbewirtschaftungsgebühren bewegen sich mit Fr. 139'669 auf einem vergleichbaren Niveau wie in der Rechnung 2011 (Fr. 144'307). Sie liegen aber um Fr. 36'669 über dem Budget 2012.

740.436.00 | Rückerstattungen (e + Fr. 30'929)

In diesem Konto werden die Rückerstattungen der Versicherungen (Unfalltaggelder oder Krankentaggelder) verbucht. Siehe Ausführung zu Konto 740.301.00.

780.366.00 | Beiträge an private Haushalte (a - Fr. 19'000)

Für im Vorjahr zugesicherte Förderbeiträge zur Realisierung von Fotovoltaikanlagen wurden in der Rechnung 2011 Fr. 8'000 zurückgestellt, die im 2012 aber nicht in Anspruch genommen wurden. Vom für 2012 budgetierten Betrag von Fr. 20'000 wurden lediglich Fr. 9'000 benötigt.

790.318.00 | Dienstleistungen, Honorare Nutzungsplanung (a - Fr. 222'317)

Im 2012 wurden die budgetierten Beträge für die Raumplanung deutlich unterschritten. Dabei sind grundsätzlich drei Effekte erkennbar, welche dazu führten, dass das vorgesehene Budget nicht umgesetzt werden konnte. 1. Einige Arbeiten mussten bereits von 2011 auf 2012 verschoben werden, was weniger Zeit für die 2012er Arbeiten mit sich brachte (Siedlung Gartenstadt, QP Gstad). 2. Optimierungen in den Projekten führten dazu, dass Kredite nicht mehr nötig waren (Grün-Freiraumplanung, Emil Frey-Strasse, teilw. Dreispitz). 3. Interne Diskussionen und externe Interventionen führten zu Projektverzögerungen (Lange Heid, Siedlung Gartenstadt, Verdichtung REFH). Diese Effekte wogen die Mehrausgaben im Konto Kleinplanungen bei weitem auf.

Folgende, wesentlichen Budgetabweichungen sind zu vermerken:

Die Nutzungsplanung Gstad blieb um Fr. 74'568 unter Budget. Das Projekt stockte bereits im 2011. Dadurch ergab sich ein Kreditvortrag von 2011 auf 2012 von Fr. 36'000. Dieser Betrag konnte lediglich teilweise (Fr. 16'432) verwendet werden. Die Verzögerung aufgrund von zu regelnden Nachbarverhältnissen konnte erst im Dezember 2012 zumindest teilweise gelöst werden, weshalb der 2012er Kredit von Fr. 60'000 gar nicht beansprucht werden musste. Im Abschluss 2012 wurde ein Kreditvortrag von Fr. 5'000 ins 2013 eingestellt.

Die Planungsarbeiten Gartenstadt führten zu einer Budgetunterschreitung von Fr. 41'227. Aufgrund von Anwohnerinterventionen stockte das Projekt bereits im 2011. Der dadurch im Abschluss 2011 festgelegte Kreditvortrag ins 2012 von Fr. 35'000 konnte nur zum kleinen Teil und der 2012er Kredit konnte gar nicht verwendet werden.

Die Honorare für Kleinplanungen lagen um Fr. 21'737 über dem Budget 2012. Mit Beschluss vom 24. April 2012 hat der GR zu Lasten seiner Finanzkompetenz einen Zusatzkredit von Fr. 24'000 für den Beizug externer Unterstützung bei der Bearbeitung von Baugesuchen bewilligt.

Aufgrund der Beendigung des Auftragsverhältnisses mit dem Planungsbüro im Zusammenhang mit der Nutzungsplanung Dreispitz wurden einige Leistungen intern erbracht, was einen Minderaufwand von Fr. 12'900 zur Folge hatte.

Im Verlaufe des Jahres 2012 wurde beschlossen, dass die entsprechenden Arbeiten für die Grün- und Freiraumplanung in den Auftrag der Zonenplanrevision integriert werden sollen. Dadurch konnten Aufwandsoptimierungen und Kosteneinsparungen von Fr. 10'000 erreicht werden.

Das Bedürfnis nach einer separaten Weiterplanung für die Teilzonenplanung Emil Frey-Strasse war im 2012 nicht mehr gegeben. Die Arbeiten wurden in den Studienwettbewerb Gartenstadt integriert. Daraus resultierte eine Kosteneinsparung gegenüber dem Budget 2012 von Fr. 24'152.

Bei der Teilzonenplanung Lange Heid kam es zu zeitlichen Verzögerungen, weshalb der budgetierte Betrag nur in Teilen beansprucht werden musste. Insgesamt resultierte eine Budgetunterschreitung von rund Fr. 65'300.

860.410.00 | Konzessionen Elektrizität (e - Fr. 47'362)

Aufgrund der Änderung des Energiegesetzes im 2011 musste der Konzessionsvertrag mit der EBM neu abgeschlossen werden. Die Konzessionsabgabe bemisst sich einerseits am Stromumsatz, andererseits am Netznutzungstarif. Der Rückgang im Rechnungsjahr 2012 ist zu 2/3 auf das gem. gesetzlicher Vorgaben reduzierte Netznutzungsentgelt und zu rund 1/3 auf den Erlösrückgang beim Stromverkauf zurückzuführen.

861.410.00 | Konzessionen Gas (e + Fr. 130'000)

Bisher basierten die Konzessionserträge Gas auf einer vertraglich geregelten Gewinnbeteiligung an den Ergebnissen der IWB, welche erst im Folgejahr vergütet wurden. Seit 2007 befindet sich dieses System in der Verhandlung und Überarbeitung. Die fehlende Transparenz und die grossen Schwankungen führten bei einer Vielzahl von Gemeinden zu grossem Unmut. Neu soll die Konzessionsabgabe transparent und auf Basis der Verbrauchsmengen berechnet und ausgewiesen werden. Das neue Vertragswerk muss aber vorgängig von allen beteiligten Gemeinden genehmigt werden. Bei erfolgreicher Zustimmung gilt die Neuregelung rückwirkend ab dem 1. Januar 2011. In Münchenstein ist die Zustimmung an der Gemeindeversammlung vom 21. März 2013 erfolgt. Im Abschluss 2012 wurden nun die fehlenden Konzessionserträge für 2011 und 2012 (2 Jahreserträge) auf der Basis der vorgelegten Kalkulationsgrundlagen abgegrenzt. Im Budget war ein Erwartungswert analog der Vorjahre erfasst worden.

900.400.00 | Einkommens- und Vermögenssteuer (e - Fr. 781'584)

Der Steuerertrag der natürlichen Personen stagnierte auf der Basis der Rechnung 2011.

901.400.00 | Einkommens- und Vermögenssteuern Vorjahre (e - Fr. 180'701)

Die Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen der Vorjahre werden in Münchenstein nicht budgetiert. Die nötigen Abgrenzungen werden im jeweiligen Steuerjahr aufgrund des aktuellen Veranlagungsstandes und der erwarteten Entwicklung der Steuereinnahmen vorgenommen. Sofern sich in den Folgejahren bei den definitiven Veranlagungen Abweichungen ergeben, werden diese hier ausgewiesen. Im 2012 hat sich aus den Veranlagungen der Vorjahre eine negative Abweichung von rund Fr. 181'000 ergeben.

902.400.00 | Quellensteuern (e + Fr. 252'187)

Durch die Rekrutierung von gut qualifizierten ausländischen Arbeitskräften hat die Anzahl der quellenbesteuerten Personen zugenommen, weshalb die Quellensteuern im Vergleich zu den ordentlichen Steuern überproportional zunahm. Bei der Budgetierung kann man sich nur auf Erfahrungs- oder Schätzwerte abstützen, da dieser Personenkreis nicht in den Gemeinden veranlagt wird. Die Abwicklung erfolgt über den Kanton.

903.334.00 | Steuerabschreibungen (a - Fr. 23'761)

Diese Position unterliegt jährlich grösseren Schwankungen und ist u.a. auch wesentlich vom Arbeitsanfall der Betriebsämter und deren Kapazitäten beim Inkassoprozess abhängig. Die Budgetierung erfolgt auf der Basis von Erfahrungswerten.

904.401.00 | Ertragssteuern (e + Fr. 60'948)

Die Ertragssteuern wurden angesichts der schwierigen wirtschaftlichen Situation zu tief budgetiert. Ausserdem konnten noch namhafte Beträge aus den Vorjahren verbucht werden.

904.402.00 | Kapitalsteuern (e - Fr. 142'230)

Die Erwartungen in die Entwicklung der Kapitalsteuern war im Budget 2012 zu positiv angesetzt worden. Die Kapitalsteuern liegen zwar leicht über den Werten der Rechnung 2011, aber deutlich unter dem Budget 2012.

905.401.00 | Ertragssteuern Vorjahre (e + Fr. 1'692'922)

Analog den Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen werden die Kapital- und Ertragssteuern der Vorjahre in Münchenstein nicht budgetiert. Die nötigen Abgrenzungen werden im jeweiligen Steuerjahr aufgrund des aktuellen Veranlagungsstandes und der erwarteten Entwicklung der Steuereinnahmen vorgenommen. Sofern sich in den Folgejahren bei den definitiven Veranlagungen Abweichungen ergeben, werden diese hier ausgewiesen. Im 2012 war bei zwei grösseren juristischen Personen ein überdurchschnittlicher Steuerertrag zu verzeichnen. Dabei handelte es sich in einem Fall eindeutig um einen Ausnahmefall. Es ist nicht mit entsprechenden wiederkehrenden Erträgen zu rechnen.

905.402.00 | Kapitalsteuern Vorjahre (e + Fr. 264'227)

Siehe Ausführungen zu 905.401.00, die hier ebenfalls sinngemäss anwendbar sind.

906.334.00 | Steuerabschreibungen (a + Fr. 28'931)

Im Jahr 2012 konnte ein älterer Konkursfall definitiv abgeschlossen werden, was zu entsprechenden Abschreibungen geführt hat.

921.362.00 | Horizontaler Finanzausgleich (a - Fr. 524'203)

Die Einwohnergemeinde Münchenstein gehört nach wie vor zu den Gebergemeinden des horizontalen Finanzausgleichs. Das neue Finanzausgleichsgesetz wurde per 1. Januar 2010 in Kraft gesetzt. Die Budgetierung des Finanzausgleich für 2012 beruhte auf der Erwartung der Steuereinnahmen für 2011. Da die Steuereinnahmen im Abschluss 2011 geringer ausgefallen sind als erwartet, resultierte im 2012 ein deutlich geringerer Finanzausgleich als budgetiert.

921.461.00 | Beiträge von Kanton Sonderlasten (e + Fr. 248'652)

Aufgrund der hohen Lasten der Gemeinde im Sozialhilfebereich profitiert Münchenstein von einer höheren Ausgleichszahlung für Sonderlasten. Diese liegt nicht nur deutlich über dem Budgetwert 2012, sondern auch um Fr. 249'553 über dem Wert 2011.

941.321.00 | Zinsen auf Steuern (a + Fr. 24'533)

Trotz der Senkung des Vergütungszinssatzes wurde von der Möglichkeit der Steuervorauszahlung über dem budgetierten Wert Gebrauch gemacht.

941.421.00 | Verzugszinsen Steuern (e + Fr. 19'880)

Im Vorjahresvergleich und im Vergleich zum Budget 2012 liegen die Abweichungen in der normalen Bandbreite.

942.314.00 | Baulicher Unterhalt durch Dritte (a - Fr. 21'470)

Die Budgetunterschreitung ist auf verschiedene Faktoren zurückzuführen: So wurde bei der Liegenschaft Tramstrasse 38 die budgetierte Kanalisationssanierung nicht durchgeführt (Kostensparnis Fr. 17'000). Während bei den Liegenschaften Gruthweg 3 und Loogstrasse 19 durch den unerwarteten Ersatz eines Herdes und eines Wäschetrockners Mehrkosten von rund Fr. 3'500 zu verzeichnen waren, fiel der bauliche Unterhalt bei der Hauptstrasse 50 rund Fr. 5'300 tiefer aus als budgetiert.

942.423.00 | Liegenschaftserträge des Finanzvermögens (e - Fr. 27'066)

Mit Mindereinnahmen von Fr. 27'066 (- 1.5%) gegenüber dem Budget 2012 und Mehreinnahmen von Fr. 2'079 gegenüber der Rechnung 2011 liegen die Liegenschaftserträge des Finanzvermögens praktisch auf Vorjahresniveau. Eine genauere Budgetierung ist aufgrund schwankender Auslastungswerte und nicht planbarer Leerstände nicht möglich.

9 | Wesentliche Veränderungen der Spezialfinanzierungen

In diesem Abschnitt werden diejenigen Konti erläutert, deren Abweichung zum Voranschlag 2012 über Fr. 20'000 liegt. Sie sind im Zahlenteil der Rechnung mit einem (*) markiert.

Die Spezialfinanzierungen weichen in einigen Bilanzierungsregeln von der Einwohnerrechnung ab. So ist das Verwaltungsvermögen der Einwohnerrechnung mit mindestens 10% vom Restwert des Verwaltungsvermögens per 1. Januar abzuschreiben, während bei den Spezialfinanzierungen der Mindestabschreibungssatz 8% pro Jahr beträgt.

700.312.00 | Wasser, Energie, Heizmaterialien (a + Fr. 32'036)

Diese Position wurde für 2012 zu tief budgetiert. Die Werte für 2012 liegen um Fr. 6'567 unter den Werten der Rechnung 2011.

700.314.00 | Baulicher Unterhalt durch Dritte (a - Fr. 90'201)

Die Budgetunterschreitungen lassen sich auf 3 wesentliche Effekte zurückführen:

Einerseits wurde weniger baulicher Unterhalt bei den Pumpwerken notwendig, andererseits konnten die Wasserwürfe in den Pumpwerken durch die gleichzeitige Realisierung der UV-Anlagen deutlich günstiger erstellt werden als budgetiert. In der Summe konnte eine Budgetunterschreitung von Fr. 43'318 realisiert werden.

Bei der Position Reinigung und Desinfektion der Reservoirs wurden Fr. 8'000 fälschlicherweise doppelt budgetiert. Da die Reinigung im Zusammenhang mit dem Ersatz der Steuerung (Sondervorlage) getätigt wurde, wurde diese dort abgerechnet. Der bauliche Unterhalt wurde zurückgestellt, weil die Gemeindeversammlung für 2013 umfassende Sanierungsarbeiten für die Reservoirs genehmigt hat.

Im Berichtsjahr sind weniger Unterhaltsarbeiten für die alte Steuerung angefallen als vorgesehen, da im Hinblick auf die Erneuerung der Steuerung im 2013 der Unterhalt möglichst zurückhaltend ausgeführt wurde. Damit konnte die Rechnung im Vergleich zum Budget um Fr. 18'709 entlastet werden.

700.315.00 | Übriger Unterhalt durch Dritte (a + Fr. 21'497)

Aufgrund der Personalreduktion in der Wasserversorgung wurde im 2012 die Hydrantenkontrolle an eine externe Firma ausgelagert. Daraus ergaben sich nicht budgetierte Zusatzkosten von Fr. 19'430. Siehe Bemerkungen zu 700.318.00.

700.318.00 | Dienstleistungen, Honorare (a - Fr. 125'516)

Die Budgetunterschreitung ist auf mehrere Effekte zurückzuführen: Im 2012 sind aufgrund von Bauprojekten nur wenige Nachführungen des Leitungskatasters für Wasserleitungen angefallen (Einsparung von Fr. 7'395). Die Datenmigration des Leitungskatasters auf DRM 2/01 wurde im Zusammenhang mit der Datenaufbereitung der Werkinformationen Wasser (Projekt Raumdaten/GIS) sistiert (Einsparung von Fr. 19'000). Ferner wurde die Erstellung des Generellen Wasserversorgungsprojekts wegen der parallel laufenden kantonalen Planung zurückgestellt (Einsparung von Fr. 37'000). Weitere Minderausgaben ergaben sich beim Konzept Blindstromanalyse (Fr. 5'000) sowie beim Plansatz Hausanschlüsse (Fr. 8'000). Die Überprüfung der Grundwasserschutz-zonen wurde nur teilweise ausgeführt (Einsparung von Fr. 13'000). Die Kosten für die Hydranten- und Schieberkontrolle wurde dem Konto 700.315.00 belastet (Entlastung von Fr. 35'000).

700.434.00 | Wasserbezugsgebühren (e - Fr. 24'564)

Die Abweichung zum Budget 2012 liegt innerhalb der normalen Schwankungsbreite. Der Wert 2012 ist praktisch identisch mit der Rechnung 2011.

700.480.00 | Entnahme aus Spezialfinanzierung (e - Fr. 179'996)

Das Ergebnis der Wasserrechnung 2012 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 149'394 um Fr. 179'996 besser ab als budgetiert, aber um Fr. 23'313 schlechter als im 2011. Der Aufwandüberschuss muss durch die Entnahme aus dem Eigenkapital der Wasserkasse ausgeglichen werden.

710.314.00 | Baulicher Unterhalt durch Dritte (a + Fr. 30'490)

Im Zusammenhang mit einem Schadenfall musste zu Lasten der Rechnung 2012 eine Rückstellung gebucht werden.

710.331.00 | Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen (a - Fr. 48'300)

Die tieferen Abschreibungen sind auf die reduzierten Investitionen im 2011 zurückzuführen.

710.351.00 | Entschädigungen an Kanton (a - Fr. 232'097)

Die Kostensenkung ist auf kleinere Kapitaldienstkosten (weniger Investitionen) des Amts für Industrielle Betriebe (AIB) und damit verbunden auf einen reduzierten m3-Tarif zurückzuführen.

710.434.00 | Abwassergebühren (e - Fr. 91'601)

Die Budgetabweichung liegt in der normalen Bandbreite der jährlichen Schwankungen und kann nicht genauer budgetiert werden. Im Vergleich zur Rechnung 2011 ergibt sich eine negative Abweichung von Fr. 26'804 oder 1.5%.

710.480.00 | Entnahme aus Spezialfinanzierung (e - Fr. 204'378)

Das Ergebnis 2012 der Abwasserbeseitigung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 1'820 ab, welcher dem Eigenkapital der Kasse entnommen werden muss. Budgetiert wurde für die Abwasserbeseitigung ein Aufwandüberschuss von Fr. 206'198.

720.319.00 | Übriger Sachaufwand (a - Fr. 34'636)

Im Budget 2012 war die Durchführung einer Abfallvermeidungskampagne im Umfang von Fr. 35'000 budgetiert worden, welche im 2012 nicht realisiert wurde.

720.380.00 | Einlagen in Spezialfinanzierungen (a + Fr. 82'949)

Im Budget 2012 war für die Abfallbeseitigung ein Ertragsüberschuss von Fr. 58'780 budgetiert worden. Effektiv wurde ein Ertragsüberschuss von Fr. 141'729 erreicht, welcher ins Eigenkapital der Abfallbeseitigung eingelegt werden muss.

720.434.00 | Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen (e + Fr. 32'399)

Im 2012 nahm die Sammelmenge Grünabfuhr ausserordentlich zu (180 Tonnen, im Vergleich dazu 2011: 141 Tonnen). Dadurch wurden mehr Grünabfallmarken verbraucht (+ Fr. 20'000). Weiters lagen die Erlöse aus dem Verkauf von Gebührenmarken für Kehricht um rund Fr. 12'000 über dem Budgetbetrag.

Ergebnisse	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung						
Total Aufwand und Ertrag	56'667'603.40	57'202'464.30	48'945'510	48'825'789 119'721	50'493'341.48	50'561'815.71
Aufwandüberschuss	534'860.90				68'474.23	
Ertragsüberschuss						
Total Laufende Rechnung	57'202'464.30	57'202'464.30	48'945'510	48'945'510	50'561'815.71	50'561'815.71
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben und Einnahmen	4'002'523.02	429'135.75	1'633'000	660'000	10'234'011.55	3'858'331.80
Zunahme der Nettoinvestitionen		3'573'387.27		973'000		6'375'679.75
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Total Investitionsrechnung	4'002'523.02	4'002'523.02	1'633'000	1'633'000	10'234'011.55	10'234'011.55
Finanzierung						
Zunahme der Nettoinvestitionen	3'573'387.27		973'000		6'375'679.75	
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2'811'126.70		2'896'700		2'420'758.05
Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen		5'376'000.00				
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag			119'721			
Aufwandüberschuss Laufende Rechnung	534'860.90					68'474.23
Ertragsüberschuss Laufende Rechnung						3'886'447.47
Finanzierungsfehlbetrag	5'148'600.33		1'803'979			
Finanzierungsüberschuss						
Total Finanzierung	8'721'987.60	8'721'987.60	2'896'700	2'896'700	6'375'679.75	6'375'679.75
Kapitalveränderung						
Finanzierungsfehlbetrag					3'886'447.47	
Finanzierungsüberschuss		5'148'600.33		1'803'979		
Passivierungen	429'135.75				1'096'514.80	
Aktivierungen		4'002'523.02				7'472'194.55
Abnahme des Kapitals						
Zunahme des Kapitals	8'721'987.60		1'803'979		2'489'232.28	
Total Kapitalveränderung	9'151'123.35	9'151'123.35	1'803'979	1'803'979	7'472'194.55	7'472'194.55

Laufende Rechnung Funktional - Zusammenzug	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand	5'859'424.79	1'504'637.34 4'354'787.45	5'839'586	1'382'640 4'456'946	5'770'671.19	1'224'714.60 4'545'956.59
1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT Nettoaufwand	1'782'826.83	1'018'600.06 764'226.77	1'671'473	1'020'396 651'077	1'570'824.03	917'750.87 653'073.16
2 BILDUNG Nettoaufwand	12'926'819.84	969'187.52 11'957'632.32	12'103'627	866'966 11'236'661	12'527'355.82	1'058'440.43 11'468'915.39
3 KULTUR UND FREIZEIT Nettoaufwand	1'646'862.96	507'458.09 1'139'404.87	1'678'209	448'320 1'229'889	1'483'557.34	443'846.70 1'039'710.64
4 GESUNDHEIT Nettoaufwand	8'321'935.05	6'219'474.10 2'102'460.95	3'234'520	972'200 2'262'320	2'214'198.90	1'021'614.80 1'192'584.10
5 SOZIALE WOHLFAHRT Nettoaufwand	15'170'095.20	7'605'543.20 7'564'552.00	12'408'456	5'887'800 6'520'656	14'087'039.13	7'108'569.85 6'978'469.28
6 VERKEHR Nettoaufwand	3'730'424.53	334'281.70 3'396'142.83	3'569'502	333'328 3'236'174	3'529'700.29	386'162.95 3'143'537.34
7 UMWELT UND RAUMPLANUNG Nettoaufwand	5'324'168.34	4'829'659.93 494'508.41	6'011'599	5'188'636 822'963	5'520'811.95	4'797'854.26 722'957.69
8 VOLKSWIRTSCHAFT Nettoertrag	11'288.35 436'768.60	448'056.95	13'893 354'307	368'200	11'617.80 392'489.20	404'107.00
9 FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag	1'893'757.51 31'871'807.90	33'765'565.41	2'414'645 29'942'658	32'357'303	3'777'565.03 29'421'189.22	33'198'754.25
Total Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss	56'667'603.40 534'860.90	57'202'464.30	48'945'510	48'825'789	50'493'341.48 68'474.23	50'561'815.71
Total	57'202'464.30	57'202'464.30	48'945'510	48'945'510	50'561'815.71	50'561'815.71

Laufende Rechnung Artengliederung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 AUFWAND	56'667'603.40		48'945'510		50'493'341.48	
30 PERSONALAUFWAND	21'854'942.49		21'727'479		22'494'304.36	
300 Behörden und Kommissionen	451'573.25		489'100		476'064.60	
301 Löhne Verwaltungs-, Betriebspersonal	9'259'241.75		9'241'812		9'955'405.65	
302 Löhne Lehrkräfte	8'470'034.25		8'256'315		8'454'747.10	
305 Sozialversicherungsbeiträge	3'097'153.30		3'107'577		3'045'393.60	
306 Dienstkleider, Wohnung, Verpflegung	35'399.41		38'440		27'750.25	
307 Rentenleistungen	334'472.95		369'000		299'338.65	
308 Temporäre Arbeitskräfte	3'486.50					
309 Übriger Personalaufwand	203'581.08		225'235		235'604.51	
31 SACHAUFWAND	7'461'443.15		7'241'794		6'985'715.79	
310 Büro-, Schulmaterial, Drucksachen	468'758.09		429'224		448'398.27	
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	468'968.14		316'710		438'718.71	
312 Wasser, Energie, Heizmaterialien	986'650.99		980'350		981'535.80	
313 Verbrauchsmaterialien	566'239.95		633'800		391'633.28	
314 Baulicher Unterhalt durch Dritte	995'240.55		1'059'900		1'151'934.46	
315 Übriger Unterhalt durch Dritte	348'581.88		360'535		328'248.66	
316 Mieten, Pachten, Benützungskosten	295'107.70		263'880		228'455.80	
317 Spesenentschädigungen	60'673.85		54'700		44'966.82	
318 Dienstleistungen, Honorare	3'171'161.47		3'005'675		2'825'675.27	
319 Übriger Sachaufwand	100'060.53		137'020		146'148.72	
32 PASSIVZINSEN	753'847.57		730'700		998'482.40	
320 Laufende und kurzfristige Schulden	948.31				10'733.53	
321 Zinsen auf Steuern	104'533.06		80'000		121'456.30	
322 Mittel- und langfristige Schulden	640'267.40		630'700		853'753.42	
329 Übrige Zinsen	8'098.80		20'000		12'539.15	
33 ABSCHREIBUNGEN	8'362'296.75		3'066'700		2'687'022.75	
330 FV Abschreibungen					2'000.00	
331 VV ordentliche Abschreibungen	2'811'126.70		2'896'700		2'420'758.05	
332 VV zusätzliche Abschreibungen	5'376'000.00					

Laufende Rechnung Artengliederung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
333 Bilanzfehlbetrag						
334 Steuerabschreibungen	175'170.05		170'000		264'264.70	
35 ENTSCHÄDIGUNGEN AN GEMEINWESEN	1'815'804.00		2'081'700		1'777'596.60	
351 Kantone	1'662'416.65		1'989'700		1'676'241.55	
352 Gemeinden	102'406.50		25'000		36'881.60	
353 Zweckverbände	50'980.85		67'000		64'473.45	
36 EIGENE BEITRÄGE	14'585'884.15		13'321'935		13'819'945.52	
361 Kantone	2'430'681.45		2'608'564		2'039'278.15	
362 Gemeinden	281'797.00		816'000		1'733'575.00	
365 Private Institutionen	3'250'980.40		3'062'371		2'075'344.19	
366 Private Haushalte	8'622'425.30		6'835'000		7'956'748.18	
369 Übrige Beiträge					15'000.00	
38 EINLAGEN IN SONDERFINANZIERUNGEN	1'141'729.29		78'780		1'075'636.06	
380 Einlagen in Spezialfinanzierungen	141'729.29		58'780		169'495.36	
381 Einlagen in Fonds			20'000		36'385.00	
382 Einlagen in Vorfinanzierungen	1'000'000.00				869'755.70	
39 INTERNE VERRECHNUNGEN	691'656.00		696'422		654'638.00	
390 Verrechneter Personalaufwand	578'060.00		575'000		575'000.00	
391 Verrechneter Sachaufwand	98'500.00		98'500		64'500.00	
392 Verrechneter Kapitaldienst	15'096.00		22'922		15'138.00	

Laufende Rechnung Artengliederung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 ERTRAG		57'202'464.30		48'825'789		50'561'815.71
40 STEUERERNAHMEN		30'695'768.55		29'530'000		29'949'954.10
400 Einkommens- und Vermögenssteuern		24'389'902.60		25'100'000		24'542'089.45
401 Ertragssteuern		4'833'869.65		3'080'000		4'242'012.10
402 Kapitalsteuern		1'471'996.30		1'350'000		1'165'852.55
403 Grundstücksteuern						
404 Grundstückgewinnsteuern						
405 Handänderungssteuern						
406 Erbschafts- und Schenkungssteuern						
41 REGALIEN UND KONZSSIONEN		448'056.95		368'200		430'509.00
410 Regalien und Konzessionen		448'056.95		368'200		430'509.00
42 VERMÖGENSERTRÄGE		2'511'513.21		2'373'503		2'824'438.45
421 Verzugszinsen Steuern		419'880.65		400'000		389'244.80
422 Kapitalerträge des Finanzvermögens		8'444.31		7'000		24'332.60
423 Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		1'774'963.25		1'802'029		1'772'884.10
424 Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens						469'253.45
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		308'225.00		164'474		168'723.50
43 ENTGELTE		11'538'513.19		11'668'340		11'710'490.78
430 Ersatzabgaben		305'373.40		390'000		365'765.90
431 Gebühren für Amtshandlungen		240'215.19		258'540		271'777.15
432 Spitaltaxen, Heimtaxen, Kostgelder				412'000		436'128.85
433 Schulgelder		547'173.00		620'000		534'843.50
434 Benützungsggeb., Dienstleistungen		5'205'656.76		5'128'300		4'878'447.94
435 Verkäufe		163'422.71		140'100		221'006.15
436 Rückerstattungen		4'636'295.17		4'266'400		4'652'358.37
437 Bussen		376'876.96		413'000		326'262.92

Laufende Rechnung Artengliederung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
438 Eigenleistungen für Investitionen		63'500.00		40'000		23'900.00
44 BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG						
441 Finanzausgleich		3'549'908.10		2'137'940		3'187'309.45
449 Uebrige Beiträge		3'263'761.70		1'849'500		2'938'886.05
45 RÜCKERSTATTUNGEN						
451 Kantone		241'076.40		243'440		203'614.45
452 Gemeinden		45'070.00		45'000		44'808.95
453 Zweckverbände						
46 BEITRÄGE						
460 Bund		1'568'633.85		938'596		1'298'395.06
461 Kantone		170'498.35		84'300		32'704.15
465 Private Institutionen		1'396'885.50		854'296		1'355'690.91
466 Private Haushalte		1'250.00				
469 Übrige Beiträge						-90'000.00
48 ENTNAHMEN AUS SONDERFINANZIERUNGEN						
480 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		6'198'414.45		1'112'789		506'080.87
481 Entnahmen aus Fonds		151'214.45		535'589		126'080.87
482 Entnahmen aus Vorfinanzierungen		10'000.00				
		6'037'200.00		577'200		380'000.00
49 INTERNE VERRECHNUNGEN						
490 Verrechneter Personalaufwand		691'656.00		696'422		654'638.00
491 Verrechneter Sachaufwand		578'060.00		575'000		575'000.00
492 Verrechneter Kapitaldienst		98'500.00		98'500		64'500.00
		15'096.00		22'922		15'138.00
Total						
Ertragsüberschuss	56'667'603.40	57'202'464.30	48'945'510	48'825'789	50'493'341.48	50'561'815.71
Aufwandüberschuss	534'860.90				68'474.23	
Total	57'202'464.30	57'202'464.30	48'945'510	48'945'510	50'561'815.71	50'561'815.71

Laufende Rechnung		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'859'424.79	1'504'637.34	5'839'586	1'382'640	5'770'671.19	1'224'714.60
01	Legislative und Exekutive	456'633.95		459'570		476'224.15	
011	Gemeindeversammlung	154'368.05		137'170		169'156.70	
300.00	Behörden und Kommissionen	59'319.70		60'500		66'432.85	
305.00	Sozialversicherungsbeiträge	2'357.95		4'870		2'486.85	
310.00	Büromaterial, Drucksachen	29'382.70		20'000		31'397.30	
317.00	Spesenentschädigungen	2'048.10		1'400		1'415.50	
318.00	Dienstleistungen, Honorare	61'259.60		50'400		67'424.20	
012	Gemeinderat, Kommissionen	302'265.90		322'400		307'067.45	
300.00	Behörden und Kommissionen	264'961.25		276'700		269'936.50	
305.00	Sozialversicherungsbeiträge	26'001.00		29'700		29'548.75	
309.00	Übriger Personalaufwand	3'967.70					
310.00	Büromaterial, Drucksachen	102.80					
317.00	Spesenentschädigungen	6'650.90		15'000		5'789.20	
319.00	Übriger Sachaufwand	582.25		1'000		1'793.00	
02	Allgemeine Verwaltung	5'068'317.89	1'504'637.34	5'011'016	1'382'640	4'995'108.39	1'224'714.60
020	Gemeindeverwaltung	5'068'317.89	1'504'637.34	5'011'016	1'382'640	4'995'108.39	1'224'714.60
301.00	* Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'204'352.15		3'158'819		3'133'867.00	
305.00	Sozialversicherungsbeiträge	639'914.10		654'505		641'024.00	
308.00	Temporäre Arbeitskräfte	3'486.50					
309.00	Übriger Personalaufwand	45'829.85		42'485		66'994.20	
310.00	* Büromaterial, Drucksachen	168'559.00		148'399		205'584.69	
311.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	42'136.35		45'500		61'071.88	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	54'556.45		50'800		32'435.20	
313.00	Verbrauchsmaterialien	12'545.11		14'000		8'981.90	
314.00	* Baulicher Unterhalt durch Dritte	45'934.77		25'400		13'542.45	
315.00	* Übriger Unterhalt durch Dritte	51'928.23		78'400		53'437.61	
316.00	* Mieten, Pachten, Benützungskosten	110'799.50		75'000		38'102.10	

Laufende Rechnung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
317.00	2'961.30		7'000		4'802.45	
318.00	469'291.26		463'238		497'017.81	
319.00	18'823.32		19'770		18'947.10	
331.00	197'200.00		227'700		219'300.00	
332.00						
427.00		120'000.00		120'000		50'000.00
431.00		153'975.49		163'540		164'033.05
434.00		310'013.85		209'000		94'421.75
435.00		240.00		100		14'804.70
436.00		64'578.40		46'000		124'934.60
438.00		63'500.00		40'000		23'900.00
451.00		211'187.20		220'000		204'158.45
452.00		76'609.40		80'000		78'264.45
461.00		13'533.00		13'000		13'197.60
490.00		457'000.00		457'000		457'000.00
491.00		34'000.00		34'000		
03	334'472.95		369'000		299'338.65	
030	334'472.95		369'000		299'338.65	
307.00	334'472.95		369'000		299'338.65	

Laufende Rechnung		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	1'782'826.83	1'018'600.06	1'671'473	1'020'396	1'570'824.03	917'750.87
10	Rechtsaufsicht	406'738.90	73'058.05	367'234	80'000	382'625.45	100'906.55
100	Grundbuch, Mass und Gewicht	28'600.00		35'900		22'400.00	
331.00	Verwaltungsvermögen ordentliche Abschreibungen	28'600.00		35'900		22'400.00	
101	Uebrigere Rechtspflege	378'138.90	73'058.05	331'334	80'000	360'225.45	100'906.55
301.00	* Löhne Vormundschaft	220'108.20		250'202		283'098.75	
305.00	Sozialversicherungsbeiträge	42'490.45		47'732		47'941.65	
309.00	Uebrigere Personalaufwand	1'562.90				3'224.00	
310.00	Büromaterial, Drucksachen	472.00					
317.00	Spesenentschädigungen	1'681.80					
318.00	* Dienstleistungen, Honorare	54'108.75		30'400		31'961.05	
351.00	Entschädigung an Kantone		71'665.60	3'000		-6'000.00	
352.00	* Entschädigung an Gemeinden	57'714.80	1'392.45		80'000		93'583.55
431.00	Gebühren für Amtshandlungen						7'323.00
436.00	Rückstellungen						
11	Polizei	396'662.46	373'483.26	370'748	411'500	289'840.30	324'063.82
113	Gemeindepolizei	396'662.46	373'483.26	370'748	411'500	289'840.30	324'063.82
301.00	Löhne Gemeindepolizei	260'510.75		257'943		203'981.95	
305.00	Sozialversicherungsbeiträge	51'092.35		49'125		37'749.45	
306.00	Dienstkleider	4'319.41		6'400		4'074.35	
309.00	Uebrigere Personalaufwand	765.25		3'500		1'000.00	
310.00	Büromaterial, Drucksachen	6'092.25		4'000		233.35	
311.00	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	16'164.05		3'000		2'879.55	
313.00	Verbrauchsmaterialien	3'383.15		4'500		3'435.25	
314.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte						
315.00	Uebrigere Unterhalt durch Dritte	4'727.90		3'000		3'682.90	
316.00	Mieten, Pachten, Benützungskosten						
317.00	Spesenentschädigungen	500.00		500			

Laufende Rechnung		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail							
318.00	Dienstleistungen, Honorare	35'227.35		25'000		32'443.50	
319.00	Uebriger Sachaufwand	480.00		480		360.00	
331.00	Verwaltungsvermögen	13'400.00		13'300			
	ordentliche Abschreibungen						210.00
436.00	Rückerstattungen				5'500		
437.00	* Bussen		373'483.26		406'000		323'853.82
14	Feuerwehr	614'155.42	426'164.50	708'323	492'296	628'489.93	441'854.90
140	Feuerwehr	614'155.42	426'164.50	708'323	492'296	628'489.93	441'854.90
300.00	Feuerwehrr Kommission	3'705.15		3'000		2'396.40	
301.00	Entschädigungen Feuerwehr	323'719.60		324'116		325'994.40	
305.00	Sozialversicherungsbeiträge	5'174.40		397		4'420.05	
306.00	Dienstkleider	7'009.35		15'500		3'933.85	
309.00	Uebriger Personalaufwand	67'032.03		67'000		56'303.30	
310.00	Büromaterial, Drucksachen	2'653.27		7'725		3'396.48	
311.00	* Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	5'715.08		30'000		16'930.15	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	562.40		1'300		577.30	
313.00	Verbrauchsmaterialien	13'630.00		18'000		8'028.70	
314.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte	9'300.90		17'900		5'467.60	
315.00	* Uebriger Unterhalt durch Dritte	86'136.34		108'325		105'252.10	
317.00	Spesenentschädigungen	1'100.00		1'500		1'500.00	
318.00	Dienstleistungen, Honorare	49'883.60		69'560		46'747.70	
319.00	Uebriger Sachaufwand	9'533.30		15'000		15'241.90	
331.00	Verwaltungsvermögen	29'000.00		29'000		32'300.00	
	ordentliche Abschreibungen						
430.00	* Ersatzabgaben		280'738.65		370'000		329'380.90
	laufendes Jahr						
430.01	Ersatzabgaben		24'634.75				
	Vorjahre						
434.00	Dienstleistungen		73'495.10		75'000		65'437.00
436.00	Rückerstattungen						
461.00	Beiträge vom Kanton		47'296.00		47'296		47'037.00
15	Militär	43'136.20	4'861.00	46'000	5'800	49'374.00	5'240.60

Laufende Rechnung		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
151	Schiesswesen	43'136.20	4'861.00	46'000	5'800	49'374.00	5'240.60
300.00	Kommissionen	2'932.05		3'000		3'038.10	
301.00	Löhne	4'166.90		4'000		6'456.65	
305.00	Sozialversicherungsbeiträge	27.35				21.80	
309.00	Uebriger Personalaufwand						
310.00	Büromaterial, Drucksachen						
311.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			1'000		164.15	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	7'121.20		10'200		11'448.10	
313.00	Verbrauchsmaterialien	185.85		400		88.95	
314.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte	5'418.85		3'500		3'275.90	
315.00	Übriger Unterhalt durch Dritte	2'568.90		2'500		2'443.45	
318.00	Dienstleistungen, Honorare	2'415.10		3'100		2'036.90	
331.00	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	18'300.00		18'300		20'400.00	
427.00	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		4'861.00		5'800		5'240.60
16	Zivile Sicherheit	322'133.85	141'033.25	179'168	30'800	220'494.35	45'685.00
160	Zivilschutz	311'117.70	141'033.25	167'960	30'800	209'981.90	45'685.00
300.00	Zivilschutzkommission	432.00		500		447.50	
301.00	Entschädigungen Zivilschutz	74'489.35		67'849		75'704.70	
305.00	Sozialversicherungsbeiträge	14'587.25		11'011		12'029.15	
306.00	Dienstkleider	3'742.50		3'000		614.95	
309.00	Uebriger Personalaufwand	14'933.80		20'000		14'680.10	
310.00	Büromaterial, Drucksachen	110.15		500			
311.00	* Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	134'735.40		7'000		18'376.30	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	9'759.45		8'200		8'702.60	
313.00	Verbrauchsmaterialien	105.80		1'000		4'638.20	
314.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte	13'186.40		14'500		8'322.05	
315.00	Uebriger Unterhalt durch Dritte	9'994.30		3'000		2'703.05	
316.00	Mieten, Pachten, Benützungskosten	5'918.60		5'200		5'215.00	
317.00	Spesenentschädigungen			500			
318.00	Dienstleistungen, Honorare	25'422.70		12'000		18'063.30	

Laufende Rechnung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
331.00	3'700.00		3'700		4'100.00	
381.00						
430.00			10'000	10'000	36'385.00	36'385.00
434.00				1'000		
436.00		131'733.25		10'500		
460.00		9'300.00		9'300		9'300.00
161						
300.00	11'016.15		11'208		10'512.45	
305.00	9'511.45		10'000		9'086.05	
313.00	518.30		1'208		535.40	
317.00	986.40				656.50	
					234.50	

Laufende Rechnung		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	12'926'819.84	969'187.52	12'103'627	866'966	12'527'355.82	1'058'440.43
20	Kindergarten	1'712'709.83		1'776'515		1'696'094.65	
200	Kindergarten	1'712'709.83		1'776'515		1'696'094.65	
302.00	* Löhne Lehrkräfte	1'430'923.35		1'465'415		1'414'336.70	
305.00	Sozialversicherungsbeiträge	226'315.60		224'700		222'432.60	
309.00	Uebriger Personalaufwand	2'524.00		3'500		2'932.70	
310.00	Büro-, Schulmaterial, Drucksachen	23'356.23		25'600		20'169.75	
311.00	Möblien, Maschinen, Fahrzeuge	18'368.10		15'000		18'350.95	
314.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte						
315.00	Uebriger Unterhalt durch Dritte	385.00		1'000		612.50	
317.00	Spesenentschädigungen	455.05		1'400		2'153.20	
318.00	Dienstleistungen, Honorare	6'432.50		10'200		11'746.25	
351.00	* Entschädigungen an Kanton			23'700			
352.00	Entschädigungen an Gemeinden	3'950.00		6'000		3'360.00	
436.00	Rückerstattungen						
21	Primarschule	6'443'423.35	65'599.42	6'220'313	40'440	6'342'103.32	-63'275.71
210	Primarschule	6'443'423.35	65'599.42	6'220'313	40'440	6'342'103.32	-63'275.71
300.00	Behörden und Kommissionen	47'588.90		54'000		53'528.10	
301.00	Löhne Schuladministration	147'724.90		154'676		121'096.75	
302.00	* Löhne Lehrkräfte	5'037'882.10		4'802'900		5'069'520.00	
305.00	Sozialversicherungsbeiträge	877'069.75		850'877		858'600.60	
309.00	Uebriger Personalaufwand	17'874.20		31'850		18'740.86	
310.00	Büro-, Schulmaterial, Drucksachen	145'934.34		134'400		101'661.80	
311.00	* Möblien, Maschinen, Fahrzeuge	63'810.71		45'610		38'239.18	
313.00	Verbrauchsmaterialien	829.10					
314.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte						
315.00	Uebriger Unterhalt durch Dritte	13'550.45		16'000		14'048.25	
316.00	Mieten, Pachten, Benützungskosten	10'933.25		22'000		15'767.55	
317.00	* Spesenentschädigungen und Lagerbeiträge	33'648.95		15'000		15'219.22	

Laufende Rechnung		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail							
318.00	Dienstleistungen, Honorare	30'976.70		30'000		27'281.01	
331.00	Verwaltungsvermögen ordentliche Abschreibungen						
351.00	* Entschädigungen an Kanton	2'880.00		63'000		8'400.00	21'179.29
352.00	Entschädigungen an Gemeinden	12'720.00					5'545.00
436.00	Rückerstattungen		4'273.17				
451.00	Rückerstattungen von Kanton		26'366.25			15'000	
452.00	Rückerstattungen von Gemeinden		34'960.00			25'440	
469.00	Uebrige Beiträge						-90'000.00
24	Schulliegenschaften	2'232'827.63	211'414.50	1'609'468	29'526	2'003'306.40	450'073.40
241	Schulliegenschaften Kindergarten	190'734.55	2'372.10	181'837		173'230.20	
301.00	Löhne Reinigungspersonal	39'805.50		44'724		41'792.40	
305.00	Sozialversicherungsbeiträge	3'574.85		4'313		3'661.50	
309.00	Uebriger Personalaufwand	61.50					
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	31'815.75		34'500		33'359.10	
313.00	Verbrauchsmaterialien	3'842.15		3'000		3'249.70	
314.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte	32'203.85		23'500		24'041.00	
316.00	Mieten, Pachten, Benützungskosten	32'345.80		27'500		17'980.00	
318.00	Dienstleistungen, Honorare	7'585.15		6'300		5'046.50	
331.00	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	39'500.00		38'000		44'100.00	
427.00	Liegenschaftsbeiträge		2'372.10				
436.00	Rückerstattungen						
242	Schulliegenschaften Primarschule	1'456'150.03	209'042.40	1'427'631	29'526	1'309'023.40	82'398.00
300.00	Behörden und Kommissionen	3'882.10		563'786		539'895.15	
301.00	* Löhne Hauswarte	527'225.60		89'485		86'779.40	
305.00	Sozialversicherungsbeiträge	87'420.90					
306.00	Dienstkleider	2'436.25					
309.00	Uebriger Personalaufwand	3'801.75				2'559.10	
310.00	Büromaterial, Drucksachen	389.30				366.60	

Laufende Rechnung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
311.00	1'129.75		2'000		6'445.60	
312.00	264'629.38		274'700		280'551.65	
313.00	26'391.05		25'000		29'226.85	
314.00	186'435.00		178'800		120'440.65	
316.00	1'865.40		1'710		8'661.60	
317.00	417.45				903.10	
318.00	65'626.10		32'850		46'893.70	
331.00	284'500.00		259'300		186'300.00	
427.00		163'516.00		18'826		70'780.00
434.00		4'885.00		800		4'370.00
436.00		40'641.40		9'900		7'248.00
243					158'722.80	5'345.40
Schulliegenschaften						
Realschule						
301.00					77'035.05	
305.00					11'449.15	
309.00					265.70	
311.00					191.95	
312.00					10'950.35	
313.00					7'524.35	
314.00					14'664.20	
318.00					3'342.05	
331.00					33'300.00	
436.00						1'849.40
451.00						3'496.00
461.00						
244	585'943.05				362'330.00	362'330.00
Schulliegenschaften						
Sekundarschule						
301.00					101'118.10	
305.00					16'478.75	

Laufende Rechnung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
309.00					191.00	
311.00	Uebriger Personalaufwand				66'980.70	
312.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge				47'139.25	
313.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien				4'241.90	
314.00	Verbrauchsmaterialien				25'317.50	
315.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte				1'301.70	
318.00	Uebriger Unterhalt durch Dritte				7'859.85	
331.00	Dienstleistungen, Honorare				31'700.00	
	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen					4'855.00
382.00	* Einlagen in Vorfinanzierungen	585'943.05			60'001.25	
427.00	Liegenschaftserträge Verwaltungsvermögen					18'937.00
436.00	Rückerstattungen					338'538.00
461.00	Beiträge von Kanton					
25	Musikschule	2'041'641.88	684'749.00	2'025'031	2'024'154.45	646'675.93
250	Musikschule	2'041'641.88	684'749.00	2'025'031	2'024'154.45	646'675.93
300.00	Musikschulrat	6'517.00		6'000	4'822.50	
301.00	Löhne Schulsekretariat, Abwarte	44'802.90		43'497	37'842.85	
302.00	Löhne Lehrkräfte	1'585'295.05		1'590'000	1'583'891.10	
305.00	Sozialversicherungsbeiträge	274'956.75		269'434	268'107.50	
309.00	Uebriger Personalaufwand	3'481.60		5'000	3'402.95	
310.00	Büro-, Schulmaterial, Drucksachen	5'264.08		6'000	6'376.60	
311.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'234.85		5'000	8'521.95	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	10'332.20		12'100	11'195.65	
313.00	Verbrauchsmaterialien	1'471.25		500	1'592.70	
314.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte	9'504.55		8'600	8'892.50	
315.00	Uebriger Unterhalt durch Dritte	8'785.55		9'100	7'254.35	
316.00	Mieten, Pachten, Benützungskosten	4'083.00		2'000	2'916.50	
317.00	Spesenentschädigungen			500		
318.00	Dienstleistungen, Honorare	6'085.40		7'300	7'359.50	
319.00	Uebriger Sachaufwand	2'373.00		2'500	2'309.50	
331.00	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	3'500.00		3'500	4'000.00	

Laufende Rechnung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
352.00	28'021.70		19'000		25'121.60	
366.00	43'933.00		35'000		40'546.70	
433.00		547'173.00		620'000		534'843.50
434.00		400.00		1'000		500.00
436.00		7'669.00		18'000		-14'017.57
452.00		129'507.00		138'000		125'350.00
26	496'217.15	7'424.60	472'300	20'000	461'697.00	24'966.81
260	496'217.15	7'424.60	472'300	20'000	461'697.00	24'966.81
301.00						
302.00	415'933.75		398'000		386'999.30	
305.00	73'619.40		67'700		65'902.50	
309.00	897.30		1'500		226.75	
310.00	3'405.80		2'600		4'485.75	
311.00	372.70		2'000		1'150.35	
313.00	377.00					
316.00	531.40				132.85	
317.00	29.80					
318.00	1'050.00		500		2'799.50	
361.00						
436.00		7'424.60		20'000		
461.00						24'966.81

Laufende Rechnung		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail							
3	KULTUR UND FREIZEIT	1'646'862.96	507'458.09	1'678'209	448'320	1'483'557.34	443'846.70
30	Kulturförderung	276'398.73	49'559.04	283'512	54'000	276'664.60	60'480.55
300	Kulturförderung	25'597.50		25'500		26'264.55	
315.00	Uebriger Unterhalt durch Dritte			500			
318.00	Dienstleistungen, Honorare	3'822.40		2'000		4'232.45	
319.00	Uebriger Sachaufwand	21'775.10		3'000		22'032.10	
365.00	Beiträge an private Institutionen			20'000			
303	Gemeindebibliothek	250'801.23	49'559.04	258'012	54'000	250'400.05	60'480.55
300.00	Bibliothekskommission	1'916.00		1'200		1'452.95	
301.00	Löhne Bibliothek	105'208.50		109'963		103'158.30	
305.00	Sozialversicherungsbeiträge	16'397.40		15'399		15'172.05	
309.00	Uebriger Personalaufwand	50.00		1'000		345.00	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Bücher	47'789.58		46'800		48'586.75	
311.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	391.40		500		249.00	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	17'885.25		18'000		18'078.85	
313.00	Verbrauchsmaterialien	58.95		200		188.85	
314.00	Baulicher Unterhalt	287.85		1'000		156.45	
315.00	Uebriger Unterhalt durch Dritte	4'341.60		4'850		4'386.20	
316.00	Mieten, Pachten, Benützungskosten	53'382.20		54'000		53'756.40	
317.00	Spesenentschädigungen	24.60		300		87.00	
318.00	Dienstleistungen, Honorare	2'955.90		4'500		4'578.25	
319.00	Uebriger Sachaufwand	112.00		300		204.00	
434.00	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		49'559.04		54'000		60'480.55
31	Denkmalpflege, Heimatschutz	18'957.50		32'450		14'208.45	
310	Denkmalpflege, Heimatschutz	18'957.50		32'450		14'208.45	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	173.15		450		462.10	
314.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte						

Laufende Rechnung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
314.00	701.85		9'000		746.35	
318.00	82.50				-7'000.00	
331.00	18'000.00		18'000		20'000.00	
366.00			5'000			
305.00						
34	809'137.08	394'906.00	822'246	390'000	606'312.30	309'935.70
Sport						
340						
Sport						
305.00						
344	313'779.00	1'706.75	307'351	2'000	170'545.25	630.00
Leichtathletik- und Fussballanlagen						
301.00	34'223.40		42'275		42'544.75	
305.00	2'910.65		4'076		3'493.25	
311.00	1'695.15		2'000		810.00	
312.00	38'770.00		31'000		24'630.70	
313.00	10'794.90		3'500		2'737.80	
314.00	61'729.05		60'200		52'613.65	
316.00	25'154.00		25'200		25'154.00	
318.00	2'901.85		3'200		3'811.10	
331.00	135'600.00		135'900		14'750.00	
434.00		1'706.75		2'000		630.00
349	495'358.08	393'199.25	514'895	388'000	435'767.05	309'305.70
Kultur- und Sportzentrum						
300.00	14'628.25		21'000		18'310.35	
301.00	204'321.20		221'994		216'157.65	
305.00	36'608.95		40'801		36'018.25	
309.00	797.15		1'000			
311.00	11'520.70		3'500		6'073.05	

Laufende Rechnung		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail							
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	104'416.81		115'000		63'424.10	
313.00	Verbrauchsmaterialien	27'906.50		27'500		21'813.85	
314.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte	43'230.98		29'000		19'040.45	
315.00	Uebriger Unterhalt durch Dritte	7'631.60		8'000		7'029.35	
318.00	Dienstleistungen, Honorare	17'195.94		20'000		20'200.00	
331.00	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	27'100.00		27'100		27'700.00	
434.00	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		348'037.10		355'000		280'091.00
436.00	Rückerstattungen		45'162.15		33'000		29'214.70
35	Uebrige Freizeitgestaltung	542'369.65	62'993.05	540'001	4'320	571'371.99	73'430.45
350	Jugendhaus	287'452.65	45'689.00	276'434	4'320	280'821.50	4'320.00
301.00	Löhne Betriebspersonal	189'116.45		171'217		169'592.05	
305.00	Sozialversicherungsbeiträge	24'053.40		27'517		24'027.85	
309.00	Uebriger Personalaufwand	196.10				1'595.60	
310.00	Büromaterial, Drucksachen	554.85		2'500		1'050.30	
311.00	Möblien, Maschinen, Fahrzeuge	2'289.90		2'500		4'560.30	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	9'423.30		10'000		11'230.50	
313.00	Verbrauchsmaterialien	10'761.95		10'500		9'605.45	
314.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte	4'831.80		6'200		3'398.35	
315.00	Uebriger Unterhalt durch Dritte	85.50				3'365.35	
316.00	Mieten, Pachten, Benützungskosten	164.15				447.10	
317.00	Spesenentschädigungen	1'201.50		500		63.90	
318.00	Dienstleistungen, Honorare	4'823.75		5'400		4'005.55	
319.00	Uebriger Sachaufwand	150.00		300			
331.00	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	39'800.00		39'800		47'879.20	
427.00	Liegenschaftserträge Verwaltungsvermögen		4'320.00		4'320		4'320.00
434.00	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		1'321.00				
435.00	Verkaufserlöse		1'884.00				
436.00	* Rückerstattungen		38'164.00				

Laufende Rechnung		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
359	Uebrigere Freizeitgestaltung	254'917.00	17'304.05	263'567		290'550.49	69'110.45
300.00	Kommissionen	977.65		3'000		1'143.70	
301.00	Löhne Betriebspersonal	106'690.85		95'589		117'973.65	
305.00	Sozialversicherungsbeiträge	17'822.20		18'578		17'204.05	
309.00	Uebrigere Personalaufwand	96.10				973.80	
310.00	Büromaterial, Drucksachen	1'135.40		1'500		831.30	
311.00	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	4'747.40		2'000		2'323.50	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	3'169.75		3'300		17'970.20	
313.00	Verbrauchsmaterialien	8'826.95		3'500		4'361.30	
314.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte	34'306.10		45'000		49'403.80	
315.00	Uebrigere Unterhalt durch Dritte			500		238.50	
316.00	Mieten, Pachten, Benützungskosten	5'936.00		14'800		14'830.80	
317.00	Spesenentschädigungen	23.40				2'118.90	
318.00	Dienstleistungen, Honorare	7'564.85		10'200		6'625.80	
319.00	Übriger Sachaufwand						
331.00	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	3'100.00		3'400		3'500.00	
365.00	Beiträge an private Institutionen	60'520.35		62'200		51'051.19	26'402.00
410.00	Konzessionen Kabelnetzbetreiber						17'999.90
427.00	Liegenschaftserträge Verwaltungsvermögen						18'194.90
434.00	Anderere Gebühren, Dienstleistungen		1'473.00				
435.00	Verkaufserlöse		5'070.00				
436.00	Robinsonspielplatz		9'511.05				6'513.65
465.00	Rückstellungen						
	Robinsonspielplatz		1'250.00				
	Private Institutionen						
	Robinsonspielplatz						
39	Kirche					15'000.00	
390	Kirche					15'000.00	
369.00	Beiträge an Kirchengemeinden					15'000.00	

Laufende Rechnung		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	8'321'935.05	6'219'474.10	3'234'520	972'200	2'214'198.90	1'021'614.80
41	Pflegeheime	7'088'607.50	5'687'200.00	1'814'800	577'200	649'318.95	380'000.00
410	Pflegeheime	7'088'607.50	5'687'200.00	1'814'800	577'200	649'318.95	380'000.00
331.00	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	577'200.00		577'200		474'800.00	
332.00	* Verwaltungsvermögen, zusätzliche Abschreibungen	5'195'200.00					
365.00	* Beiträge an private Institutionen	1'316'207.50	5'687'200.00			174'518.95	380'000.00
482.00	* Entnahmen aus Vorfinanzierungen			1'237'600	577'200		
44	Ambulante Krankenpflege	614'576.75	5'630.10	911'671		817'833.65	6'459.55
440	Ambulante Krankenpflege	614'576.75	5'630.10	911'671		817'833.65	6'459.55
301.00	Löhne	28'104.25		33'398		33'194.55	
305.00	Sozialversicherungsbeiträge	4'800.35		5'652		5'065.95	
309.00	Uebrigere Personalaufwand	41.00		300		120.00	
310.00	Büromaterial, Drucksachen	203.40		500		1'549.70	
311.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge						
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien						
313.00	Verbrauchsmaterialien			300		91.85	
314.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte						
315.00	Uebrigere Unterhalt durch Dritte					64.90	
317.00	Spesenentschädigungen			100		21.50	
318.00	Dienstleistungen, Honorare	10'994.25		5'000		5'096.35	
319.00	Uebrigere Sachaufwand	30.00		300		180.00	
365.00	* Beiträge an private Institutionen	570'403.50	5'630.10	866'121		772'448.85	6'459.55
436.00	Rückerstattungen						
46	Schulgesundheitsdienst	603'945.20	526'644.00	478'000	395'000	724'676.60	635'155.25
460	Schulärztliche Pflege	3'136.20		3'000		4'653.50	
301.00	Löhne Schularzt						

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305.00 Sozialversicherungsbeiträge	255.70				235.55	
318.00 Dienstleistungen, Honorare	2'880.50		3'000		4'417.95	
461						
318.00 Kinder- und Jugendzahnpflege	600'809.00	526'644.00	475'000	395'000	720'023.10	635'155.25
* Dienstleistungen, Honorare	600'809.00	454'180.50	475'000	316'000	720'023.10	551'774.35
436.00 * Rückerstattungen		72'463.50		79'000		83'380.90
461.00 Beiträge von Kanton						
49						
490 Uebrigtes Gesundheitswesen	14'805.60		30'049		22'369.70	
301.00 Uebrigtes Gesundheitswesen	14'805.60		30'049		22'369.70	
Löhne Pilzkontrolle	3'550.00		4'040		3'500.00	
305.00 Sozialversicherungsbeiträge	170.45		389		164.00	
317.00 Spesenentschädigungen	850.00		500		650.00	
319.00 Uebriger Sachaufwand	120.00		120		120.00	
351.00 * Entschädigungen an Kanton	10'115.15		25'000		17'935.70	

Laufende Rechnung		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE WOHLFAHRT	15'170'095.20	7'605'543.20	12'408'456	5'887'800	14'087'039.13	7'108'569.85
50	Altersversicherung	70'957.70		5'000		54'541.15	
500	Altersversicherung	70'957.70		5'000		54'541.15	
366.00	* Beiträge an private Haushalte	70'957.70		5'000		54'541.15	
53	Sonstige Sozialversicherungen	1'850'447.00		1'872'300		1'650'617.00	
530	Ergänzungsleistungen AHV/IV	1'850'447.00		1'872'300		1'650'617.00	
361.00	* Beiträge an Kanton	1'850'447.00		1'872'300		1'650'617.00	
54	Jugend	1'433'044.30	603'509.75	1'389'454	612'800	1'310'698.20	551'451.50
540	Jugend/Tagesheim	1'433'044.30	603'509.75	1'389'454	612'800	1'310'698.20	551'451.50
300.00	Famex Kommission	465.10		2'000		1'699.15	
301.00	* Löhne	1'066'841.85		941'258		941'168.50	
305.00	Sozialversicherungsbeiträge	163'747.45		158'426		132'476.00	
309.00	Uebriger Personalaufwand	9'973.20		11'300		14'035.15	
310.00	Büromaterial, Drucksachen	3'580.50		6'700		3'771.45	
311.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'624.90		4'000		3'036.30	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	6'679.20		6'200		7'034.05	
313.00	* Verbrauchsmaterialien	103'010.90		167'300		120'220.40	
314.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte	1'883.95		7'500		3'841.75	
315.00	Uebriger Unterhalt durch Dritte	505.20					
316.00	Mieten, Pachten, Benützungskosten	34'320.00		34'320		41'520.00	
317.00	Spesenentschädigungen	3'883.35		1'700		2'104.90	
318.00	Dienstleistungen, Honorare	7'821.25		9'100		11'729.60	
319.00	Uebriger Sachaufwand	1'359.70		1'150		699.65	
331.00	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	8'500.00		8'500		9'500.00	
361.00	Jugendstrafrechtliche Massnahmen						
365.00	Beiträge an private Institutionen	17'847.75		30'000	412'000	17'861.30	436'128.85
432.00	* Elternbeiträge	17'847.75		30'000	412'000	17'861.30	436'128.85

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
436.00		568'684.85		169'300		62'676.00
451.00	* Rückerstattungen	27'653.55		31'500		28'458.50
460.07	Rückerstattungen von Kanton Beiträge vom Bund	7'171.35				24'188.15
56	Sozialer Wohnungsbau	142'144.60	180'000		128'134.20	
560	Mietzinszuschüsse/Sozialer Wohnungsbau	142'144.60	180'000		128'134.20	
366.00	* Beiträge an private Haushalte	142'144.60	180'000		128'134.20	
436.00	Rückerstattungen					
58	Sozialhilfe	11'672'161.60	8'921'702	5'275'000	10'918'548.58	6'557'118.35
581	Unterstützungen gemäss Sozialhilfegesetz	9'374'212.34	7'641'957	4'270'000	8'965'720.63	4'765'557.25
300.00	Sozialhilfebehörde	25'885.20	33'000		33'588.80	
301.00	Löhne Sozialberatung	749'371.65	731'942		852'219.60	
305.00	Sozialversicherungsbeiträge	129'661.15	135'115		142'248.05	
309.00	Uebriger Personalaufwand	5'013.55	10'000		15'456.00	
310.00	Büromaterial, Drucksachen	10'671.34	9'000		6'804.05	
311.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'000.00				
315.00	Uebriger Unterhalt durch Dritte	6'750.60				
316.00	Mieten, Pachten, Benützungskosten	1'633.00				
317.00	Spesenentschädigungen	840.55			816.50	
318.00	* Dienstleistungen, Honorare	50'554.55	6'000		2'434.05	
319.00	Uebriger Sachaufwand	3'595.00	25'000		25'386.90	
351.00	Entschädigungen an Kanton	19'554.30	6'900		11'062.40	
361.00	* Beiträge an Massnahmen und Drogentherapie	4'291.45	10'000		17'860.00	
361.01	* Beiträge an Massnahmen und Drogentherapie (ab 2012)		100'000		147'011.15	
361.02	Beiträge an Massnahmen und Drogentherapie					
366.00	* Unterstützungen gemäss Sozialhilfegesetz	7'005'042.50	5'575'000		6'575'182.68	

Laufende Rechnung		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail							
366.01	* Beiträge an Krankenkassenprämien	1'359'347.50		1'000'000		1'135'650.45	
366.02	Unterstützungen gemäss SHB		2'482'110.50		2'995'000		2'960'085.10
436.00	* Rückerstattungen von Privaten		558'937.00		500'000		613'500.25
436.01	* Rückerstattungen Krankenkassenprämien						
436.02	Rückerstattungen von Privaten		25'887.85				4'500.00
436.03	* Rückerstattungen allgemein		1'690'896.00		700'000		1'188'255.90
451.00	* Rückerstattungen Unterstützungen		154'027.00		75'000		-784.00
460.00	* Beiträge vom Bund						
466.00	Private Haushalte						
585	Asylwesen	1'625'202.90	1'657'658.70	965'745	880'000	1'395'735.65	1'508'972.20
311.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			1'000		270.00	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	26'306.05		26'000		29'192.50	
314.00	Baulicher Unterhalt durch Drit	18'258.45		14'500		19'242.85	
315.00	Uebriger Unterhalt durch Dritte			500			
318.00	Dienstleistungen, Honorare	19'184.70		7'245		12'263.50	
331.00	* Verwaltungsvermögen	169'200.00		146'500			
	ordentliche Abschreibungen						
332.00	* Verwaltungsvermögen	180'800.00					
	zusätzliche Abschreibungen						
365.00	* Beiträge an private Institutionen	1'211'453.70		770'000		982'073.80	
365.01	Beiträge an private Institutionen						
	Vorläufig Aufgenommene						
366.00	Unterstützungen an Private						
382.00	Einlagen in Vorfinanzierungen						
451.00	* Rückerstattungen von Kanton		1'307'658.70		880'000		1'508'972.20
482.00	* Entnahmen aus Vorfinanzierungen		350'000.00				
586	Eingliederung unterstützungs-	609'284.63	422'516.40	255'000	125'000	504'531.35	282'588.90
	berechtigter Personen						
301.00	Löhne Beschäftigungsprogramme					493'426.15	
305.00	Sozialversicherungsbeiträge					6'855.40	
313.00	Verbrauchsmaterialien						
317.00	Spesenentschädigungen						

Laufende Rechnung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
318.00 * Dienstleistungen, Honorare	609'284.63		255'000		4'249.80	
436.00 Rückerstattungen		422'516.40		125'000		3'117.30
461.00 * Beiträge von Kanton						279'471.60
589	63'461.73	10'000.00	59'000		52'560.95	
300.00 Uebrige Sozialhilfe						
305.00 Arbeitsgruppe Alter						
319.00 Sozialversicherungsbeiträge	12'479.23		13'000		12'152.95	
365.00 Uebriger Sachaufwand	50'982.50		46'000		40'408.00	
481.00 Beiträge an private Institutionen		10'000.00				
	Entnahme aus Fonds					
59	1'340.00		40'000		24'500.00	
	Unterstützungsleistungen					
590	1'340.00		40'000		24'500.00	
362.00 Unterstützungen im Inland			10'000		10'000.00	
365.00 Beiträge an Gemeinden			30'000		14'500.00	
	* Beiträge an private Institutionen					
591						
365.00 Unterstützungen im Ausland						
	Beiträge an private Institutionen					

Laufende Rechnung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	3'730'424.53	334'281.70	3'569'502	333'328	3'529'700.29	386'162.95
VERKEHR						
62	3'094'267.58	334'281.70	3'282'062	333'328	3'294'100.29	386'162.95
Gemeindestrassen						
620	3'094'267.58	334'281.70	3'282'062	333'328	3'294'100.29	386'162.95
Gemeindestrassen/Werkhof						
300.00	1'529.90		2'000		1'974.75	
Kommissionen						
301.00	1'346'392.20		1'480'368		1'510'768.25	
* Löhne Werkhofpersonal / Gärtnerei						
305.00	265'355.75		295'812		264'675.95	
* Sozialversicherungsbeiträge						
306.00	13'504.65		10'300		14'219.45	
Dienstkleider						
309.00	21'630.60		18'000		27'542.00	
Uebriger Personalaufwand						
310.00	7'076.85		4'200		7'574.65	
Büromaterial, Drucksachen						
311.00	32'863.50		25'800		31'996.80	
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge						
312.00	171'454.90		169'300		153'662.60	
Wasser, Energie, Heizmaterialien						
313.00	238'060.94		236'000		126'945.13	
Verbrauchsmaterialien						
314.00	180'556.25		189'200		321'278.76	
Baulicher Unterhalt durch Dritte						
315.00	111'025.99		97'900		98'129.00	
Uebriger Unterhalt durch Dritte						
316.00	5'180.00		600		512.00	
Mieten, Pachten, Benützungskosten						
317.00	1'774.45		2'000		4'149.80	
Spesenentschädigungen						
318.00	200'778.60		220'382		218'461.15	
Dienstleistungen, Honorare						
319.00	1'483.00		1'500		1'010.00	
Uebriger Sachaufwand						
331.00	495'600.00		518'700		511'200.00	
* Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen						
381.00		15'528.00	10'000	15'528		15'528.00
Einlagen in Fonds						
427.00						
Liegenschaftserträge						
Verwaltungsvermögen						
430.00						
Ersatzabgaben						
434.00		59'298.25		39'000		83'663.40
* Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen						
435.00		2'200.00		5'000		6'935.00
Verkäufe						
436.00		71'695.45		81'300		97'536.55
Rückerstattungen						
481.00						
Entnahme aus Fonds						
490.00		121'060.00		118'000		118'000.00
Verrechneter Personalaufwand						
491.00		64'500.00		64'500		64'500.00
Verrechneter Sachaufwand						

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
65 Regionalverkehr	636'156.95		287'440		235'600.00	
651 Regionalverkehr	636'156.95		287'440		235'600.00	
331.00 Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	222'100.00		230'200		235'600.00	
361.00 * Beiträge an Kanton			57'240			
382.00 * Einlagen in Vorfinanzierungen	414'056.95					

Laufende Rechnung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	5'324'168.34	4'829'659.93	6'011'599	5'188'636	5'520'811.95	4'797'854.26
70	1'609'062.17	1'609'062.17	1'804'390	1'804'390	1'601'279.94	1'601'279.94
700	1'609'062.17	1'609'062.17	1'804'390	1'804'390	1'601'279.94	1'601'279.94
300.00	Kommission	851.20	1'000		1'036.10	
301.00	Löhne Betriebspersonal	265'078.60	263'062		262'604.85	
305.00	Sozialversicherungsbeiträge	57'745.90	52'869		48'524.20	
306.00	Dienstkleider	1'859.05	1'700		1'720.05	
309.00	Uebriger Personalaufwand	2'526.50	4'800		3'794.00	
310.00	Büromaterial, Drucksachen	708.40	2'000		1'753.80	
311.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	90'288.80	94'700		65'678.45	
312.00	* Wasser, Energie, Heizmaterialien	172'935.95	140'900		179'503.35	
313.00	Verbrauchsmaterialien	11'322.05	10'800		14'317.85	
314.00	* Baulicher Unterhalt durch Dritte	227'398.65	317'600		201'724.95	
315.00	* Uebriger Unterhalt durch Dritte	29'496.85	8'000		9'271.55	
316.00	Mieten, Pachten, Benützungskosten	1'979.00	850		1'943.40	
317.00	Spesenentschädigungen	21.75	800		726.85	
318.00	* Dienstleistungen, Honorare	170'684.40	296'200		194'788.47	
319.00	Uebriger Sachaufwand	17'841.25	13'200		52'313.77	
329.00	Uebrige Passivzinsen	2'409.17	5'000			
331.00	Skonti auf Vorteilsbeiträgen					
332.00	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	251'500.00	267'000		275'500.00	
351.00	Verwaltungsvermögen, zusätzliche Abschreibungen					
353.00	Entschädigungen an Kanton	30'898.80	30'000		31'604.85	
366.00	Entschädigungen an Zweckverbände	50'980.85	67'000		64'473.45	
380.00	Beiträge an private Haushalte					
390.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen	210'000.00	210'000		190'000.00	
391.00	Verrechneter Personalaufwand	12'535.00	12'535			
392.00	Verrechneter Sachaufwand		4'374			
431.00	Verrechnete Kapitaldienste					
	Gebühren für Amtshandlungen	4'872.65	5'000		6'418.65	

Laufende Rechnung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
434.00	Wasserbezugsgebühren	1'350'435.81		1'375'000		1'352'478.67
436.00	Rückerstattungen	58'929.35		50'000		71'365.80
453.00	Rückerstattungen von Zweckverbänden	45'070.00		45'000		44'808.95
480.00	* Entnahme aus Spezialfinanzierung	149'394.36		329'390		126'080.87
482.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen	360.00				127.00
492.00	Verrechnete Kapitaldienste					
71	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	1'768'832.84	1'768'832.84	2'069'050	1'834'524.06	1'834'524.06
710	Abwasserbeseitigung	1'768'832.84	1'768'832.84	2'069'050	1'834'524.06	1'834'524.06
300.00	Kommission			1'000		
305.00	Sozialversicherungsbeiträge			100		
310.00	Büromaterial, Drucksachen	112.20				
311.00	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge			2'000		
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'999.50		5'500		4'999.50
314.00	* Baulicher Unterhalt durch Dritte	85'990.10		55'500		108'280.10
318.00	Dienstleistungen, Honorare	9'483.95		47'000		39'188.70
319.00	Uebrigere Sachaufwand	704.66		700		379.01
329.00	Uebrige Passivzinsen	5'689.63		15'000		
331.00	* Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	139'100.00		187'400		108'000.00
351.00	* Entschädigungen an Kanton	1'267'902.80		1'500'000		1'289'653.80
380.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen					24'022.95
390.00	Verrechneter Personalaufwand	240'000.00		240'000		260'000.00
391.00	Verrechneter Sachaufwand	14'850.00		14'850		
431.00	Gebühren für Amtshandlungen		9'701.45	10'000		7'741.90
434.00	* Abwassergebühren		1'743'399.30	1'835'000		1'770'203.06
436.00	Rückerstattungen					42'211.10
480.00	* Entnahme aus Spezialfinanzierung	1'820.09		206'198		
482.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen					
492.00	Verrechnete Kapitaldienste	13'912.00		17'852		14'368.00

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	962'166.66	962'166.66	915'695	915'695	978'846.90	978'846.90
720 Abfallbeseitigung	962'166.66	962'166.66	915'695	915'695	978'846.90	978'846.90
310.00 Büromaterial, Drucksachen	10'114.00		5'500		350.00	
311.00 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	9'634.05		4'500		66'451.30	
313.00 Verbrauchsmaterialien	4'141.15		4'000		2'093.25	
314.00 Baulicher Unterhalt durch Dritte	976.95		2'000		1'150.00	
316.00 Mieten, Pachten, Benützungskosten	700.00		700		700.00	
318.00 Dienstleistungen, Honorare	307'139.85		317'000		287'582.85	
319.00 * Uebriger Sachaufwand	3'164.07		37'800		4'859.89	
331.00 Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	826.70		800		2'000.00	
351.00 Entschädigungen an Kanton	331'065.60		335'000		325'187.20	
380.00 * Einlagen in Spezialfinanzierungen	141'729.29		58'780		145'472.41	
390.00 Verrechneter Personalaufwand	100'060.00		97'000		97'000.00	
391.00 Verrechneter Sachaufwand	52'615.00		52'615		46'000.00	
392.00 Verrechnete Kapitaldienste						
434.00 * Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		803'398.86		771'000		774'207.25
435.00 Verkäufe						
436.00 Rückerstattungen		153'897.30		135'000		199'136.45
437.00 Bussen		852.80				2'651.10
451.00 Rückerstattungen von Kanton		3'193.70		6'000		2'209.10
480.00 Entnahme aus Spezialfinanzierung				3'000		
492.00 Verrechnete Kapitaldienste		824.00		695		643.00
73 Abfallbewirtschaftung	32'873.60		33'674		23'625.05	
730 Abfallbewirtschaftung	32'873.60		33'674		23'625.05	
300.00 Arbeitsgruppe Abfallverwertung	133.70		700		401.10	
301.00 Löhne	11'231.75		10'000		10'517.50	
305.00 Sozialversicherungsbeiträge	1'105.65		974		990.60	
310.00 Büromaterial, Drucksachen						
311.00 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	8'518.95					

Laufende Rechnung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
317.00	280.00				308.95	
318.00	11'603.55				11'406.90	
331.00			22'000			
390.00						
436.00						
74	708'752.42	410'223.26	681'019	331'000	638'252.20	335'368.36
740	708'752.42	410'223.26	681'019	331'000	638'252.20	335'368.36
301.00	287'013.05		246'923		241'959.30	
305.00	50'014.45		44'496		38'506.55	
306.00	2'528.20		1'540		3'187.60	
309.00	525.00		4'000		1'222.30	
310.00	1'089.65		1'300		2'453.95	
311.00	11'456.00		12'100		14'819.35	
312.00	12'142.95		19'000		12'521.90	
313.00	82'751.95		97'000		9'963.95	
314.00	13'075.05		7'000		119'357.50	
315.00	10'447.87		16'960		15'027.90	
316.00	182.40					
317.00	999.10				283.80	
318.00	115'526.00		97'200		75'092.45	
319.00	17'200.75		13'000		14'355.65	
331.00	103'800.00		105'500		89'500.00	
366.00			15'000			
390.00						
434.00		376'162.45		328'000		326'135.36
435.00		131.41				130.00
436.00		33'929.40		3'000		9'103.00

Laufende Rechnung		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail							
77	Naturschutz	33'574.00		33'200		35'832.55	
770	Naturschutz	33'574.00		33'200		35'832.55	
317.00	Spesenentschädigungen	259.55					
318.00	Dienstleistungen, Honorare	31'314.45		31'200		33'532.55	
331.00	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	2'000.00		2'000		2'300.00	
365.00	Beiträge an private Institutionen						
78	Uebrigter Umweltschutz	99'803.65	64'375.00	137'670	68'500	130'315.90	47'835.00
780	Uebrigter Umweltschutz	43'359.00	11'375.00	80'170	17'500	73'039.35	-3'825.00
300.00	Umweltkommission	143.95		1'000		185.10	
305.00	Sozialversicherungsbeiträge	11.30		70		14.50	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'264.95		900		808.00	
314.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte			500			
318.00	Dienstleistungen, Honorare	34'732.20		52'500		46'964.20	
319.00	Uebrigter Sachaufwand	6'206.60		5'200		4'438.70	
331.00	Verwaltungsvermögen ordentliche Abschreibungen					628.85	
366.00	* Beiträge an private Haushalte	1'000.00		20'000		20'000.00	
390.00	Verrechneter Personalaufwand						
434.00	Dienstleistungen		11'375.00		17'500		-3'825.00
436.00	Feuerungskontrolle						
	Rückerstattungen						
785	Hundehaltung	56'444.65	53'000.00	57'500	51'000	57'276.55	51'660.00
311.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	5'270.40		5'000		3'147.95	
313.00	Verbrauchsmaterialien	4'674.25		6'000		7'628.60	
390.00	Verrechneter Personalaufwand	28'000.00		28'000		28'000.00	
391.00	Verrechneter Sachaufwand	18'500.00		18'500		18'500.00	
434.00	Hundegebühren		52'800.00		50'000		51'460.00
437.00	Bussen		200.00		1'000		200.00

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79 Raumplanung	109'103.00	15'000.00	336'900		278'135.35	
790 Raumplanung	109'103.00	15'000.00	336'900		278'135.35	
300.00 Kommissionen	6'192.70		9'500		6'584.60	
305.00 Sozialversicherungsbeiträge	190.95		800		229.65	
317.00 Spesenentschädigungen	35.85					
318.00 * Dienstleistungen, Honorare	102'683.50		325'000		270'032.35	
319.00 Uebriger Sachaufwand			1'600		1'288.75	
461.00 Beiträge von Kanton		15'000.00				

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8 VOLKSWIRTSCHAFT	11'288.35	448'056.95	13'893	368'200	11'617.80	404'107.00
80 Landwirtschaft	6'468.75		7'643		7'321.35	
800 Landwirtschaft	6'468.75		7'643		7'321.35	
301.00 Ackerbaustellenleiter, Baumwärtler	6'146.80		7'074		7'003.25	
305.00 Sozialversicherungsbeiträge	321.95		569		318.10	
81 Forstwirtschaft			200		200.00	
810 Forstwirtschaft			200		200.00	
319.00 Uebriger Sachaufwand			200		200.00	
82 Jagd/Fischerei	640.00	4'200.00	600	4'200	640.00	4'200.00
820 Jagd/Fischerei	640.00	4'200.00	600	4'200	640.00	4'200.00
361.00 Beiträge an Kanton	640.00		600		640.00	
410.00 Jagd- und Fischweidpacht		4'200.00		4'200		4'200.00
83 Tourismus	450.00		450		450.00	
830 Tourismus	450.00		450		450.00	
365.00 Beiträge an private Institutionen	450.00		450		450.00	
84 Industrie, Gewerbe, Handel		12'218.95		15'000		7'500.00
840 Industrie, Gewerbe, Handel		12'218.95		15'000		7'500.00
410.00 Regalien und Konzessionen		12'218.95		15'000		7'500.00
86 Energie		431'638.00		349'000		392'407.00

Laufende Rechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
860	Elektrizität		151'638.00		199'000		193'730.00
410.00	* Konzessionen Elektrizität		151'638.00		199'000		193'730.00
861	Gas		280'000.00		150'000		198'677.00
410.00	* Konzessionen Gas		280'000.00		150'000		198'677.00
87	Sonstige gewerbliche Betriebe	3'729.60		5'000		3'006.45	
870	Sonstige gewerbliche Betriebe						
314.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte	3'729.60		5'000		3'006.45	
318.00	Dienstleistungen, Honorare	3'729.60		2'000		2'646.45	
				3'000		360.00	

Laufende Rechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 FINANZEN UND STEUERN						
90 Steuern	1'893'757.51	33'765'565.41	2'414'645	32'357'303	3'777'565.03	33'198'754.25
900 Ordentliche Steuern natürliche Personen	175'170.05	30'695'768.55	170'000	29'530'000	264'264.70	29'949'954.10
400.00 * Einkommens- und Vermögenssteuer		23'218'416.40		24'000'000		23'276'142.45
901 Ordentliche Steuern Vorjahre natürliche Personen		-180'700.90		24'000'000		23'276'142.45
400.00 * Einkommens- und Vermögenssteuer		-180'700.90				-398'042.35
902 Quellensteuern		1'352'187.10		1'100'000		1'663'989.35
400.00 * Quellensteuern		1'352'187.10		1'100'000		1'663'989.35
903 Steuerabschreibungen natürliche Personen	131'239.10		155'000		258'220.05	
334.00 * Steuerabschreibungen	131'239.10		155'000		258'220.05	
904 Ordentliche Steuern juristische Personen		4'348'717.25		4'430'000		5'351'692.10
401.00 * Ertragssteuern		3'140'947.65		3'080'000		4'161'413.70
402.00 * Kapitalsteuern		1'207'769.60		1'350'000		1'190'278.40
905 Ordentliche Steuern Vorjahre juristische Personen		1'957'148.70				56'172.55
401.00 * Ertragssteuern		1'692'922.00				80'598.40
402.00 * Kapitalsteuern		264'226.70				-24'425.85
906 Steuerabschreibungen juristische Personen	43'930.95		15'000		6'044.65	

Laufende Rechnung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
334.00	43'930.95		15'000		6'044.65	
	* Steuerabschreibungen					
92	857'100.00	818'652.00	1'384'424	570'000	1'964'585.00	569'099.00
	Finanzausgleich					
921	857'100.00	818'652.00	1'384'424	570'000	1'964'585.00	569'099.00
361.00	Beiträge an Kanton		578'424		241'010.00	
362.00	* Horizontaler Finanzausgleich		806'000		1'723'575.00	
461.00	* Beiträge von Kanton Sonderlasten	818'652.00		570'000		569'099.00
94	861'487.46	2'251'144.86	860'221	2'257'303	1'548'715.33	2'679'701.15
	Vermögens- und Schuldenverwaltung					
940	672'974.95	8'444.31	669'247	11'374	910'691.98	24'332.60
318.00	Kapital- und Zinsdienst allg.		20'000		16'527.88	
320.00	Dienstleistungen, Honorare				10'733.53	
	Laufende und kurzfristige Schulden					
322.00	Mittel- und langfristige Schulden		630'700		853'753.42	
329.00	Uebrige Passivzinsen				12'539.15	
330.00	Finanzvermögen Abschreibungen				2'000.00	
392.00	Verrechnete Kapitaldienste	8'444.31				
422.00	Kapitalerträge des Finanzver- mögens	15'096.00				
492.00	Verrechnete Kapitaldienste		18'547	7'000	15'138.00	24'332.60
941	104'533.06	419'880.65	80'000	400'000	121'456.30	389'244.80
321.00	Zinsdienst Steuern		80'000		121'456.30	
421.00	* Zinsen auf Steuern * Verzugszinsen Steuern	419'880.65		400'000		389'244.80
942	83'979.45	1'822'819.90	110'974	1'845'929	516'567.05	2'266'123.75
301.00	Liegenschaften des Finanzvermögens		13'097		1'733.55	
305.00	Löhne	9'045.35		877	4.55	
311.00	Sozialversicherungsbeiträge	859.25		1'000		
312.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Wasser, Energie, Heizmaterialien	38'252.40		43'000	21'658.25	

Laufende Rechnung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
313.00 Verbrauchsmaterialien	1'169.00		800		25'089.20	
314.00 * Baulicher Unterhalt durch Dritte	20'029.20		41'500			
315.00 Uebriger Unterhalt durch Dritte	220.00		2'000		8'327.05	
318.00 Dienstleistungen, Honorare	14'404.25		8'700		459'754.45	
382.00 Einlagen in Vorfinanzierung						
423.00 * Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		1'774'963.25		1'802'029		1'772'884.10
424.00 Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens						469'253.45
434.00 Andere Gebühren, Dienstleistungen		17'896.25		15'000		
436.00 Rückerstattungen		29'960.40		28'900		23'986.20
99 Nicht aufgeteilte Posten						
990 Abschreibung Bilanzfehlbetrag						
333.00 Abschreibung Bilanzfehlbetrag	56'667'603.40	57'202'464.30	48'945'510	48'825'789	50'493'341.48	50'561'815.71
	534'860.90			119'721	68'474.23	
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
449.00 Uebrige Beiträge						
Total	57'202'464.30	57'202'464.30	48'945'510	48'945'510	50'561'815.71	50'561'815.71
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss						
Total						

Ergebnisse	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung						
Total Aufwand und Ertrag	56'667'603.40	57'202'464.30	48'945'510	48'825'789 119'721	50'493'341.48	50'561'815.71
Aufwandüberschuss	534'860.90				68'474.23	
Ertragsüberschuss						
Total Laufende Rechnung	57'202'464.30	57'202'464.30	48'945'510	48'945'510	50'561'815.71	50'561'815.71
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben und Einnahmen	4'002'523.02	429'135.75	1'633'000	660'000	10'234'011.55	3'858'331.80
Zunahme der Nettoinvestitionen		3'573'387.27		973'000		6'375'679.75
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Total Investitionsrechnung	4'002'523.02	4'002'523.02	1'633'000	1'633'000	10'234'011.55	10'234'011.55
Finanzierung						
Zunahme der Nettoinvestitionen	3'573'387.27		973'000		6'375'679.75	
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2'811'126.70		2'896'700		2'420'758.05
Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen		5'376'000.00				
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag			119'721			
Aufwandüberschuss Laufende Rechnung		534'860.90				68'474.23
Ertragsüberschuss Laufende Rechnung						3'886'447.47
Finanzierungsfehlbetrag	5'148'600.33		1'803'979			
Finanzierungsüberschuss						
Total Finanzierung	8'721'987.60	8'721'987.60	2'896'700	2'896'700	6'375'679.75	6'375'679.75
Kapitalveränderung						
Finanzierungsfehlbetrag		5'148'600.33		1'803'979	3'886'447.47	
Finanzierungsüberschuss					1'096'514.80	
Passivierungen	429'135.75					
Aktivierungen		4'002'523.02				7'472'194.55
Abnahme des Kapitals	8'721'987.60		1'803'979		2'489'232.28	
Zunahme des Kapitals						
Total Kapitalveränderung	9'151'123.35	9'151'123.35	1'803'979	1'803'979	7'472'194.55	7'472'194.55

Investitionsrechnung Funktional - Zusammenzug	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoeinnahmen / -ausgaben	15'714.00	15'714.00			199.65	199.65
1 OEFFENTLICHE SICHERHEIT Nettoausgaben	92'021.60	92'021.60	28'000	28'000	217'781.10	217'781.10
2 BILDUNG Nettoausgaben	384'868.30	384'868.30	335'000	335'000	874'933.60	284'560.90
3 KULTUR UND FREIZEIT Nettoausgaben	156'763.47	156'763.47	183'000	183'000	1'223'956.75	590'372.70
4 GESUNDHEIT Nettoausgaben					1'500'000.00	1'500'000.00
5 SOZIALE WOHLFAHRT Nettoausgaben					1'692'126.35	1'692'126.35
6 VERKEHR Nettoausgaben	1'403'783.05	1'403'783.05	577'000	577'000	462'279.45	462'279.45
7 UMWELT UND RAUMPLANUNG Nettoeinnahmen / -ausgaben	1'949'372.60	429'135.75	510'000	660'000	1'501'117.30	811'754.25
9 FINANZEN UND STEUERN		1'520'236.85	150'000			689'363.05
Total	4'002'523.02	429'135.75	1'633'000	660'000	10'234'011.55	3'858'331.80
Einnahmenüberschuss		3'573'387.27		973'000		6'375'679.75
Total	4'002'523.02	4'002'523.02	1'633'000	1'633'000	10'234'011.55	10'234'011.55

Investitionsrechnung Artengliederung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 AUSGABEN	4'002'523.02		1'633'000		10'234'011.55	
50 SACHGÜTER	3'702'165.12		1'340'000		4'955'536.90	
500 Grundstücke					199.65	
501 Tiefbauten	2'986'087.82		907'000		2'736'659.70	
503 Hochbauten	107'808.40		135'000		1'921'451.40	
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	608'268.90		298'000		297'226.15	
509 Übrige Sachgüter						
56 INVESTITIONSBEITRÄGE	126'504.90		265'000		1'603'866.00	
561 Kantone	126'504.90		265'000		103'866.00	
565 Private Institutionen					1'500'000.00	
566 Private Haushalte						
58 ÜBRIGE ZU AKTIVIERENDE AUSGABEN	173'853.00		28'000		912'991.30	
580 Materielle Entschädigungen					812'493.00	
581 Planwerke	173'853.00		28'000		100'498.30	
589 Uebrige Investitionsausgaben						
59 PASSIVIERUNGEN					2'761'617.35	
595 Uebertrag Abgänge von Liegen- schaften des Finanzvermögens					2'761'617.35	

Investitionsrechnung Artengliederung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6 EINKÄUFEN		429'135.75		660'000		3'858'331.80
60 ABGANG VON SACHGÜTERN						3'046'377.90
600 Grundstücke						269'166.65
601 Tiefbauten						
603 Hochbauten						2'777'211.25
61 NUTZUNGSABGABEN UND VORTEILS- ENTGELTE		417'283.95		650'000		807'420.90
610 Anschlussbeiträge		417'283.95		650'000		807'420.90
611 Erschliessungsbeiträge						
66 BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG		11'851.80		10'000		4'333.35
660 Bund						
661 Kantone		11'851.80		10'000		4'333.35
69 AKTIVIERUNGEN						199.65
695 Uebertrag Zugänge von Liegen- schaften des Finanzvermögens						199.65
Total	4'002'523.02	429'135.75	1'633'000	660'000	10'234'011.55	3'858'331.80
Einnahmenüberschuss						
Ausgabenüberschuss	3'573'387.27		973'000			6'375'679.75
Total	4'002'523.02	4'002'523.02	1'633'000	1'633'000	10'234'011.55	10'234'011.55

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG						
02 Allgemeine Verwaltung	15'714.00					199.65
020 Gemeindeverwaltung	15'714.00					199.65
503.04 Renovation Wandbilder						
506.09 Informatik-Plattform Verwaltung	15'714.00					199.65
506.10 GeSoft Anpassungen	15'714.00					
506.11 Geschäftskontrolle/Archivierung						
600.07 Sportplatz 2 Welschenmatt Parzelle 729						199.65
09 Nicht aufteilbare Aufgaben						
090 Gemeindehaus						
503.01 Gemeindehaus Planungs- und Projektierungskredit						

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1						
	OEFFENTLICHE SICHERHEIT					
10	Rechtsaufsicht					
		92'021.60	28'000		217'781.10	
		92'021.60	28'000		84'136.75	
100	Grundbuch, Mass und Gewicht					
581.11	Erneuerung Vermessungswerk Los 12, Etappe 2011	92'021.60	28'000		84'136.75	
581.12	Gemeindeeigene Liegenschaften Aufnahme Bausubstanz	38'432.95			27'031.85	
581.13	Geografisches Informationssystem GIS	24'327.65			52'288.10	
581.14	Erneuerung Vermessungswerk Los 12	29'261.00	28'000		4'816.80	
11	Polizei					
113	Gemeindepolizei					
506.00	Automatisches Radarmessgerät				133'644.35	
506.01	Radargerät				133'644.35	

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2 BILDUNG	384'868.30		335'000		874'933.60	284'560.90
21 Primarschule			200'000			
210 Primarschule			200'000			
506.00 Ersatz Schultische und Tische Textiles Werken			200'000			
506.01 Informatik Schulleitung						
24 Schulliegenschaften	384'868.30		135'000		874'933.60	284'560.90
241 Schulliegenschaften Kindergarten			35'000			
503.00 Fundation für 3. Kindergarten Lange Heid			35'000			
503.01 Projekt.kredit 3. Kindergarten Lange Heid						
503.02 Projekt.kredit Doppelkindergarten Löffelmatt						
503.04 Provisorium 3. Kindergarten Lange Heid						
242 Schulliegenschaften Primarschule	292'773.90				874'933.60	
501.07 Schulhaus Neue Welt Sanierung Wasserleitungen					259'391.65	
501.08 Schulhaus Neue Welt Kanalsanierung					128'299.45	
501.09 Schulhaus Lange Heid Sanierung Wasserleitungen					487'242.50	
503.06 Projektierungskredit für HarmoS Löffelmatt						
503.07 Projektierungskredit für HarmoS Lange Heid						

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3 KULTUR UND FREIZEIT						
34 Sport	156'763.47		183'000		1'223'956.75	
344 Leichtathletik- und Fussball- anlagen	156'763.47		183'000		1'223'956.75	
501.00 Uebertrag Sportplatz Welschenmatt Parz. Nr. 729 / 1997 / 4894	116'726.22		145'000		1'223'956.75	
501.02 Ersatz Sportplatzbeleuchtung Au					268'967.00	
501.03 Bewässerungssystem Sportplätze	116'726.22		145'000		142'496.75	
580.00 Erwerb Baurecht Welschenmatt Parz. 729, 1997 und 4894					812'493.00	
349 Kultur- und Sportzentrum						
506.01 Hebebühne KUSPO	40'037.25		38'000			
4 GESUNDHEIT	40'037.25		38'000		1'500'000.00	
41 Pflegeheime					1'500'000.00	
410 Pflegeheime						
565.00 Beitrag an Erweiterung Alters- und Pflegeheim Hofmatt					1'500'000.00	
					1'500'000.00	

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
244						
Schulliegenschaften Sekundarschule						284'560.90
603.00						284'560.90
Abgang von Hochbauten Schulhaus Lärchenstrasse						
250						
Schulliegenschaften Musikschule	92'094.40		100'000			
503.00						
Ausbau Ex-Kindergarten	92'094.40		100'000			

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5					1'692'126.35	
58					1'692'126.35	
581						
506.01						
506.02						
585					1'692'126.35	
503.00					1'692'126.35	

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR	1'403'783.05		577'000		462'279.45	
62	Gemeindestrasse	1'277'278.15		312'000		358'413.45	
620	Gemeindestraszen/Werkhof	1'277'278.15		312'000		358'413.45	
501.30	Gestaltung Parzelle Gruthbach						
501.61	Mittelweg Süd Ausbau						
501.64	Strassen- und Wegbeleuchtung, Etappe 2010					33'372.00	
501.66	Strassensanierungen Etappe 2011	38'557.80				50'100.00	
501.67	Strassen- und Wegbeleuchtung, Etappe 2011	28'300.85				78'066.00	
501.68	Sanierung Kunstbauten Etappe 2011					38'140.35	
501.69	Sanierung Brücken über die H18 und die Birs	985'050.70				49'305.95	
501.70	Strassensanierungen Etappe 2012	37'276.40		150'000			
501.71	Strassensanierung Fohrlisrain						
501.72	Strassen- und Wegbeleuchtung Etappe 12	52'610.45		72'000			
501.73	Sanierung Kunstbauten Etappe 2012	5'508.00		30'000			
501.74	Parkierreglement						
501.75	Loogstrasse Verbesserung Fussgängerführung	57'562.75					
501.76	Fussgängergestalt. Gartenstadt/Post	13'473.00					
501.77	Strassensanierungen Etappe 2013						
506.06	Fahrzeuge Strassenwesen und Gärtnerei					109'429.15	
506.10	Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen/Gärtnerei						
506.11	Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen/Gärtnerei						

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
506.12	Fahrzeuge Strassenwesen und Gärtnerei 2012	58'938.20		60'000			
65	Regionalverkehr	126'504.90		265'000		103'866.00	
651	Regionalverkehr			265'000		103'866.00	
561.10	Beiträge an BLT-Linie 10 Ausbau Neuwelt						
561.12	Beiträge an BLT-Linie 11 Ausbau Haltestelle					85'000.00	
561.13	BLT-Linie 58 "am Berg" prov. Haltestellen	41'504.90				18'866.00	
561.14	Beiträge an BLT-Linie 58 Bushaltestelle Hofmatt			150'000			
561.15	Beitrag an BLT-Linie 63 Bushaltestelle Allothstrasse			30'000			
561.16	Beiträge an BLT-Linie 11 Ausbau Haltestelle	85'000.00		85'000			

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7 UMWELT UND RAUMPLANUNG						
70 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	1'949'372.60	429'135.75	510'000	660'000	1'501'117.30	811'754.25
700 Wasserversorgung	855'445.30	153'063.25	255'000	260'000	283'098.05	319'772.35
501.12 Wasserleitungen Etappe 2009 Sanierung	855'445.30	153'063.25	255'000	260'000	283'098.05	319'772.35
501.13 Wasserleitungen Etappe 2010 Sanierung					16'116.75	
501.14 Wasserleitungen Etappe 2011 Sanierung					14'579.70	
501.19 Gruthbachdole / Wasserleitung	4'137.00				120'194.65	
501.20 Wasserleitungen Etappe 2012 Sanierungen	26'408.00		255'000		71'153.75	
501.21 Wasserleitung Reinacherstrasse	260'852.80					
501.22 Wasserleitungen Etappe 2013 Sanierungen						
503.01 Sanierung Reservoir Gemeindeholz						
503.02 Sanierung Reservoir Weihermatt						
503.03 Stilllegung Reservoir Gruth						
506.05 Erneuerung Steuerung	95'058.50				14'593.10	
506.06 Wasseraufbereitung (Ultraviolett) Hofmatt	134'188.10				96.85	
506.07 Wasseraufbereitung (Ultraviolett) Ehinger	280'046.85				39'462.70	
506.08 Erneuerung der Steuerung der Wasserversorgung	54'754.05				6'900.55	
581.00 Geografisches Informationssystem GIS						
610.00 Wasseranschlussbeiträge		141'211.45		250'000		315'439.00
661.00 Kantonsbeiträge		11'851.80		10'000		4'333.35
71 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	1'091'927.30	276'072.50	150'000	400'000	988'694.20	491'981.90
710 Abwasserbeseitigung	1'091'927.30	276'072.50	150'000	400'000	988'694.20	491'981.90

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
501.15 Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, 21. Etappe					272'423.30	
501.16 Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, 22. Etappe	157'065.40		150'000			
501.17 Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, 23. Etappe	907'784.55				706'809.90	
501.20 Gruthbachdole / Sauberwasserleitung						
581.00 Geografisches Informationssystem GIS	27'077.35				9'461.00	
610.00 Kanalisationsanschlussbeiträge		276'072.50		400'000		491'981.90
74 Friedhof und Bestattung	2'000.00		105'000		229'325.05	
740 Friedhof und Bestattung	2'000.00		105'000		229'325.05	
501.00 Bewässerungssystem Friedhof	2'000.00		105'000		46'621.65	
503.03 Parkanlage Friedhof						
503.05 Sanierung Treppenanlage 2. Etappe						
Gemeinschaftsgrab Friedhof					182'703.40	
79 Raumplanung						
790 Raumplanung						
500.01 Teilrevision QP Wohnen im Alter						

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9 FINANZEN UND STEUERN						
94 Vermögens- und Schuldenverwaltung					2'761'817.00	2'761'817.00
942 Liegenschaften des Finanzvermögens					2'761'817.00	2'761'817.00
500.00 Grundstücke					199.65	
503.01 Investorenwettbewerb Seyis						
595.00 Uebertrag Abgänge von Liegen- schaften des Finanzvermögens					2'761'617.35	
600.00 Abgang von Grundstücken						268'967.00
603.00 Abgang von Hochbauten						2'492'650.35
695.00 Uebertrag Zugänge von Liegen- schaften des Finanzvermögens						199.65
Total	4'002'523.02	429'135.75	1'633'000	660'000	10'234'011.55	3'858'331.80
Einnahmenüberschuss		3'573'387.27		973'000		6'375'679.75
Ausgabenüberschuss	4'002'523.02	4'002'523.02	1'633'000	1'633'000	10'234'011.55	10'234'011.55
Total						

Bestandesrechnung Zusammenzug	Bestand am 01.01.2012		Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2012	
1 AKTIVEN	64'911'644.44	100.00%	170'243'110.86	173'730'710.80	61'424'044.50	100.00%
10 FINANZVERMÖGEN	35'509'207.56	54.70%	166'238'087.84	165'111'948.35	36'635'347.05	59.64%
11 VERWALTUNGSVERMÖGEN ALLGEMEIN	24'533'517.15	37.80%	2'047'230.07	7'795'726.70	18'785'020.52	30.58%
13 VV SPEZIALFINANZIERUNG WASSER	3'130'212.40	4.82%	857'945.30	407'063.25	3'581'094.45	5.83%
14 VV SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSER	1'738'707.33	2.68%	1'091'927.30	415'172.50	2'415'462.13	3.93%
15 VV SPEZIALFINANZIERUNG ABFALL	0.00		7'920.35	800.00	7'120.35	0.01%
2 PASSIVEN	64'911'644.44	100.00%	109'772'288.45	113'259'888.39	61'424'044.50	100.00%
20 FREMDKAPITAL	29'926'527.01	46.10%	108'095'698.26	106'930'628.09	31'091'597.18	50.62%
28 SONDERFINANZIERUNGEN	24'744'787.35	38.12%	1'141'729.29	6'329'260.30	19'557'256.34	31.84%
29 EIGENKAPITAL	10'240'330.08	15.78%	534'860.90	0.00	10'775'190.98	17.54%
Differenz Aktiv / Passiv	0.00		60'470'822.41	60'470'822.41	0.00	

Bestandesrechnung		Bestand am 01.01.2012		Bestand am 31.12.2012	
Zusammenzug					
1	AKTIVEN	64'911'644.44	100.00%	173'730'710.80	100.00%
10	FINANZVERMÖGEN	35'509'207.56	54.70%	165'111'948.35	59.64%
100	FLÜSSIGE MITTEL	5'696'058.49	8.78%	40'521'413.08	9.28%
1000	Kasse	18'213.90		309'219.85	
1001	Post	5'084'545.68		19'074'465.89	
1002	Banken	593'298.91		21'137'727.34	
101	GUTHABEN	9'732'908.89	14.99%	122'016'255.79	16.20%
1010	Vorschüsse	120'000.00		0.00	
1012	Steuerguthaben	6'826'085.49		103'502'470.74	
1013	Gemeinwesen	0.00		0.00	
1015	Andere Debitoren	2'735'317.30		18'288'038.40	
1016	Festgelder	0.00		0.00	
1019	Übrige Guthaben	51'506.10		225'746.65	
102	ANLAGEN	17'585'960.70	27.09%	17'505'960.70	28.50%
1021	Aktien und Anteilscheine	50'002.00		0.00	
1022	Darlehen	1'000'000.00		80'000.00	
1023	Liegenschaften (Boden und Gebäude)	16'535'955.70		0.00	
1029	Uebrige Anlage	3.00		3.00	
104	TRANSITORISCHE AKTIVEN	2'494'279.48	3.84%	2'494'279.48	5.66%
1040	Transitorische Aktiven	2'494'279.48		2'494'279.48	
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN ALLGEMEIN	24'533'517.15	37.80%	18'785'020.52	30.58%
114	SACHGÜTER	16'187'450.45	24.94%	16'317'921.27	26.57%
1140	Grundstücke	57'613.00		5'800.00	
1141	Tiefbauten	3'694'039.17		369'500.00	
1143	Hochbauten	10'665'562.91		1'139'000.00	
1146	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'714'577.62		246'126.70	
1149	Uebrige Sachgüter	55'657.75		5'500.00	

Bestandesrechnung Zusammenzug		Bestand am 01.01.2012		Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2012	
115	DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN						
1154	Gemischtwirt. Unternehmungen	3.00	0.00	0.00	0.00	3.00	
1155	Private Institutionen	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	
		2.00				2.00	
116	INVESTITIONSBEITRÄGE		12.50%		6'006'400.00	2'232'821.15	3.64%
1161	Kanton	8'112'716.25		126'504.90	225'900.00	2'158'869.55	
1165	Private Institutionen	2'258'264.65		0.00	5'778'300.00	53'700.00	
1166	Private Haushalte	5'832'000.00		0.00	2'200.00	20'251.60	
		22'451.60					
117	ÜBRIGE AKTIVIERTE AUSGABEN		0.36%		23'400.00	234'275.10	0.38%
1171	Planwerke	233'347.45		24'327.65	23'400.00	234'275.10	
13	VV SPEZIALFINANZIERUNG WASSER		4.82%		407'063.25	3'581'094.45	5.83%
134	SACHGÜTER WASSER		4.81%		406'463.25	3'520'039.85	5.73%
1340	Grundstücke	3'123'311.85		803'191.25	0.00	1.00	
1341	Tiefbauten Wasserversorgung	1.00		0.00	375'063.25	2'679'483.30	
1343	Hochbauten	2'763'148.75		291'397.80	2'700.00	30'510.00	
1346	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	33'210.00		0.00	28'700.00	81'044.55	
1349	Uebrige Sachgüter	326'951.10		511'793.45	0.00	1.00	
		1.00		0.00			
137	ÜBRIGE AKTIVIERTE AUSGABEN		0.01%		600.00	61'054.60	0.10%
1371	Planwerke	6'900.55		54'754.05	600.00	61'054.60	
14	VV SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSER		2.68%		415'172.50	2'415'462.13	3.93%
144	SACHGÜTER ABWASSER		2.66%		414'372.50	2'379'723.78	3.87%
1441	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	1'729'246.33		1'064'849.95	414'372.50	2'379'721.78	
1443	Hochbauten	1'729'244.33		0.00	0.00	1.00	
1449	Uebrige Sachgüter	1.00		0.00	0.00	1.00	
147	ÜBRIGE AKTIVIERTE AUSGABEN		0.01%		800.00	35'738.35	0.06%
1471	Planwerke	9'461.00		27'077.35	800.00	35'738.35	
15	VV SPEZIALFINANZIERUNG ABFALL				800.00	7'120.35	0.01%
		0.00		7'920.35			

Bestandesrechnung Zusammenzug		Bestand am 01.01.2012		Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2012	
154	SACHGÜTER ABFALL	0.00	0.00	7'920.35	800.00	7'120.35	0.01%
1546	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	0.00	7'920.35	800.00	7'120.35	
2	PASSIVEN	64'911'644.44	100.00%	109'772'288.45	113'259'888.39	61'424'044.50	100.00%
20	FREMDKAPITAL	29'926'527.01	46.10%	108'095'698.26	106'930'628.09	31'091'597.18	50.62%
200	LAUFENDE VERPFLICHTUNGEN	2'374'812.06	3.66%	106'654'293.71	105'779'674.04	3'249'431.73	5.29%
2000	Kreditoren	1'952'323.46		58'146'098.27	57'412'882.87	2'685'538.86	
2001	Depotgelder	163'250.35		20'913.40	65'774.15	118'389.60	
2006	Kontokorrente	278'906.40		1'941'088.05	1'840'765.25	379'229.20	
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	-19'668.15		46'546'193.99	46'460'251.77	66'274.07	
201	KURZFRISTIGE SCHULDEN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010	Banken	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
202	MITTEL-, LANGFRISTIGE SCHULDEN	26'200'000.00	40.36%	0.00	0.00	26'200'000.00	42.65%
2021	Darlehen	26'200'000.00		0.00	0.00	26'200'000.00	
2029	Übrige mittel- und langfristige Schulden	0.00		0.00	0.00	0.00	
203	PRIVATRECHTLICHE ZWECK- BINDUNGEN	210'760.90	0.32%	15'196.05	10'000.00	215'956.95	0.35%
2034	Zweckgebundene Schenkungen	210'760.90		15'196.05	10'000.00	215'956.95	
204	RÜCKSTELLUNGEN	353'000.00	0.54%	326'000.00	353'000.00	326'000.00	0.53%
2040	Laufende Rechnung	353'000.00		326'000.00	353'000.00	326'000.00	
205	TRANSITORISCHE PASSIVEN	787'954.05	1.21%	1'100'208.50	787'954.05	1'100'208.50	1.79%
2050	Transitorische Passiven	787'954.05		1'100'208.50	787'954.05	1'100'208.50	
28	SONDERFINANZIERUNGEN	24'744'787.35	38.12%	1'141'729.29	6'329'260.30	19'557'256.34	31.84%
280	VERPFLICHTUNGEN FÜR SPEZIALFINANZIERUNGEN	16'547'964.90	25.49%	141'729.29	151'214.45	16'538'479.74	26.93%
2802	Spezialfinanzierung Wasser	3'418'090.72		0.00	149'394.36	3'268'696.36	
2803	Spezialfinanzierung Abwasser	12'470'372.39		0.00	1'820.09	12'468'552.30	

Bestandesrechnung Zusammenzug		Bestand am 01.01.2012		Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2012	
2804	Spezialfinanzierung Abfall	659'501.79		141'729.29	0.00	801'231.08	
281	FONDS	733'633.75	1.13%	0.00	140'845.85	592'787.90	0.97%
2810	Ersatzabgabe Schutzraumbauten	414'725.00		0.00	140'845.85	273'879.15	
2811	Ersatzabgabe Parkplätze	318'908.75		0.00	0.00	318'908.75	
282	VORFINANZIERUNGEN	7'463'188.70	11.50%	1'000'000.00	6'037'200.00	2'425'988.70	3.95%
2820	Vorfinanzierung Sekundarschule	914'056.95		585'943.05	0.00	1'500'000.00	
282001	Vorfinanzierung strategischer Liegenschaftskäufe	2'841'047.85		0.00	2'727'250.00	113'797.85	
282002	Vorfinanzierung Investitionen in Infrastrukturbauten	2'959'950.00		414'056.95	2'959'950.00	414'056.95	
282003	Vorfinanzierung Wohnheim für Asylsuchende	350'000.00		0.00	350'000.00	0.00	
2822	Vorfinanzierung Spezialfinanzierung Wasser	0.00		0.00	0.00	0.00	
2823	Vorfinanzierung Spezialfinanzierung Abwasser	398'133.90		0.00	0.00	398'133.90	
29	EIGENKAPITAL	10'240'330.08	15.78%	534'860.90	0.00	10'775'190.98	17.54%
290	EIGENKAPITAL	10'240'330.08	15.78%	534'860.90	0.00	10'775'190.98	17.54%
2900	Eigenkapital	10'240'330.08		534'860.90	0.00	10'775'190.98	
	Differenz Aktiv / Passiv	0.00		60'470'822.41	60'470'822.41	0.00	

Finanzierungsausweis	Mittelverwendung	Mittelherkunft
Finanzierungsüberschuss gemäss Investitionsrechnung		5'148'600.33
592 Übertrag Einnahmenüberschuss in die Laufenden Rechnung		
593 Übertrag in Sonderfinanzierungen aus Investitionen		
Aktiven		
100 Flüssige Mittel	6'485.09	
101 Guthaben	214'973.10	
102 Anlagen des Finanzvermögens		80'000.00
104 Transitorische Aktiven	984'681.30	
180 Vorschüsse für Spezialfinanzierungen		
Passiven		
200 Laufende Verpflichtungen		874'619.67
201 Kurzfristige Schulden		
202 Mittel- und langfristige Schulden		
203 Privatrechtliche Zweckbindungen		5'196.05
204 Rückstellungen	27'000.00	
205 Transitorische Passiven		
280 Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	9'485.16	312'254.45
281 Fonds	140'845.85	
282 Vorfinanzierungen	5'037'200.00	
Total	6'420'670.50	6'420'670.50

RECHNUNG 2012

Einwohnergemeinde Münchenstein
ABSCHREIBUNGSTABELLE

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2012	Investitions- Ausgaben 2012	Investitions- Einnahmen 2012	Ordentliche Abschreibung 2012	Zusätzliche Abschreibung 2012	Buchwert 31.12.2012
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN ALLGEMEIN	24,533,517.15	2,047,230.07		2,419,726.70	5,376,000.00	18,785,020.52
1140	Grundstücke	57,613.00			5,800.00		51,813.00
1140.01	Wiese Bruckfeld Parz.Nr. 1959	50,800.00			5,100.00		45,700.00
1140.03	Wiese Heiligholz Parz.Nr. 4254	1.00					1.00
1140.06	Wiese Löffelmatt Gruthweg Parz.Nr. 3724	1.00					1.00
1140.07	Wiese Hofmatt Parz.Nr. 1733	1.00					1.00
1140.12	Schlossfels Parz.Nr. 1061	1.00					1.00
1140.13	Wiese Steinweg Parz.Nr. 4940	1.00					1.00
1140.14	Wald Mühlele Parz.Nr. 5159	1.00					1.00
1140.15	Wald Mühlele Parz.Nr. 5160	1.00					1.00
1140.16	Wiese in den Zollweiden Parz.Nr. 2803	1.00					1.00
1140.18	Heiligholz Parz.Nr. 3127	1.00					1.00
1140.19	Anlagen Schiffliparzelle Parz.Nr. 3681	1.00					1.00
1140.20	Ehingerpark Parz.Nr. 3916	1.00					1.00
1140.21	Ruchfeld/altes Tramtrasse Parz.Nr. 41	1.00					1.00
1140.22	Neumattstrasse Parz.Nr. 4806	6,800.00			700.00		6,100.00
1140.24	Steingrube Blinden Parz.Nr. 2126	1.00					1.00
1141	Tiefbauten	3,694,039.17	1,337,066.17		369,500.00		4,661,605.34
1141.01	Tramstrasse	21,422.65			2,100.00		19,322.65
1141.02	Erschliessung Industrie, An- schluss Aliothstrasse an J18	42,724.05			4,300.00		38,424.05
1141.03	Planungskredit Hauptstrasse	7,666.05			800.00		6,866.05

RECHNUNG 2012

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2012	Investitions- Ausgaben 2012	Investitions- Einnahmen 2012	Ordentliche Abschreibung 2012	Zusätzliche Abschreibung 2012	Buchwert 31.12.2012
1141.04	Strassenbeleuchtung	592,752.40	80,911.30		59,300.00		614,363.70
1141.05	Strassensanierungen	2,557,939.75	1,074,357.90		255,800.00		3,376,497.65
1141.08	Korrektion Steinweg	45,700.00			4,600.00		41,100.00
1141.09	Sanierung / Unterhalt Brücken		5,508.00				5,508.00
1141.10	Tempo 30-Zonen	179,345.92			17,900.00		161,445.92
1141.11	Verkehrsberuhigungsmassnahmen				6,500.00		58,059.45
1141.12	Hauptstrasse	64,559.45			1,500.00		13,128.90
1141.13	Proj. Verkehrsberuhigungsmassnahmen	14,628.90					
1141.14	Bahnhof SBB, neue Fussgängerunterführung	167,300.00			16,700.00		150,600.00
1141.15	Parkierreglement		57,562.75				57,562.75
1141.16	Bewässerungssystem Sportplätze		116,726.22				116,726.22
1141.16	Bewässerungssystem Friedhof		2,000.00				2,000.00
1143	Hochbauten	10,665,562.91	440,619.55		958,200.00	180,800.00	9,967,182.46
1143.01	Gemeindeverwaltung						
	Parz.Nr. 1893	1,055,982.15	15,714.00		105,600.00		966,096.15
1143.02	Kanalsanierungen gemeindeeigen	197,069.09			19,700.00		177,369.09
1143.03	Luftschutzkdo-Raum						
	Parz.Nr. 1033/3724 s.Schulhaus	1.00					1.00
1143.04	Feuerwehr Loogstrasse				3,200.00		
	Parz.Nr. 1893 s.Verw.Gebäude	32,185.80					28,985.80
1143.05	Zivilschutzanlage Welschenmatt						
	Parz.Nr. 2462 s. Werkhof	1.00					1.00
1143.06	Schützenhaus						
	Parz.Nr. 741	183,271.20			18,300.00		164,971.20
1143.07	Zivilschutzanlage Ehingergut						
	Parz.Nr. Baurecht	1.00					1.00
1143.08	Zivilschutzräume Neue Welt						
	Parz.Nr. 112 s.Schulhaus	1.00					1.00
1143.09	Schulhaus Neue Welt Baselstr.						
	Parz.Nr. 49	35,247.65	92,094.40		3,500.00		123,842.05
1143.10	Schulhaus Neue Welt Hardstr.						
	Parz.Nr. 112	522,548.40			52,200.00		470,348.40
1143.11	Kindergarten Bündten Lehengass						
	Parz.Nr. 904	15,397.75			1,500.00		13,897.75
1143.12	Schulhaus Löffelmatt Gruthweg						
	Parz.Nr. 1033	278,873.00			27,900.00		250,973.00

RECHNUNG 2012

Einwohnergemeinde Münchenstein
ABSCHREIBUNGSTABELLE

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2012	Investitions- Ausgaben 2012	Investitions- Einnahmen 2012	Ordentliche Abschreibung 2012	Zusätzliche Abschreibung 2012	Buchwert 31.12.2012
1143.15	Schulhaus Loogstrasse	299,507.80			30,000.00		269,507.80
1143.16	Parz.Nr. 1893 s.Verw.Gebäude Schulpavillons Dillacker Waids	326,114.15			32,600.00		293,514.15
1143.17	Parz.Nr. 2534 Kindergarten Ameisenhölzli	14,471.10			1,400.00		13,071.10
1143.18	Parz.Nr. 3352 Schulhaus Lange Heid	748,661.60	292,773.90		74,900.00		966,535.50
1143.19	Parz.Nr. 3495 Kindergarten Teichweg	9,882.00			1,000.00		8,882.00
1143.20	Parz.Nr. 4053 Schulhaus Lange Heid	337,484.65			33,700.00		303,784.65
1143.21	Parz.Nr. 3495 Renovation Kindergarten-Pavillons Ehinger	29,595.20			3,000.00		26,595.20
1143.22	Parz.Nr. 111 Schulhaus Lange Heid	69,925.50			7,000.00		62,925.50
1143.24	Parz.Nr. 3495 Heizung Schulhaus Neue Welt Hardstr.	339,797.80			34,000.00		305,797.80
1143.25	Parz.Nr. 112 Bibliothek Sanierung	1.00					1.00
1143.26	Parz.Nr. Baselstrasse 8b	1.00					1.00
1143.27	Parz.Nr. 4849 Robinson-Spielplatz	1.00					1.00
1143.28	Parz.Nr. 83 Sportplatz Au Garderobengebäud	10,907.80			1,100.00		9,807.80
1143.30	Parz.Nr. 742 Sportplatz Au Garderobengebäud	142,497.75			14,200.00		128,297.75
1143.31	Parz.Nr. 742 Spielplatz Ameisenhölzli	1.00					1.00
1143.32	Parz.Nr. 3352 s. Kindergarten Kultur- und Sportzentrum	1,354,667.17	40,037.25		27,100.00		1,367,604.42
1143.33	Parz.Nr. 3457 Zusammenschluss Heizungsanlage	31,112.20			3,100.00		28,012.20
1143.34	Parz.Nr. Sanierung Schlossfels	157,746.50			15,800.00		141,946.50
1143.35	Parz.Nr. Garderobengebäude Welschenmatt	889,745.45			89,000.00		800,745.45
1143.36	Parz.Nr. 729 Loogstrasse 7 und 7a Parz.Nr. 1729	84,849.75			8,500.00		76,349.75

RECHNUNG 2012

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2012	Investitions- Ausgaben 2012	Investitions- Einnahmen 2012	Ordentliche Abschreibung 2012	Zusätzliche Abschreibung 2012	Buchwert 31.12.2012
1143.40	Holzbrücke Birz Parz.Nr. 740	1.00					1.00
1143.41	Vordach Dorfplatz 4 Parz.Nr. 1021	1.00					1.00
1143.42	Werkhof Welschenmatt Parz.Nr. 2462	96,845.50			9,700.00		87,145.50
1143.43	Bei der Kirche, Toil.Anlage Parz.Nr. 1024 s.Friedhof	1.00					1.00
1143.44	Friedhof Parz.Nr. 1025/1553/2051/ 3723/4477	826,364.65			82,600.00		743,764.65
1143.45	Friedhof / Urnennischen 1. Eta Parz.Nr.	28,818.40			2,900.00		25,918.40
1143.46	Jugendhaus, Tramstrasse 29 Parz.Nr. 1147	397,631.80			39,800.00		357,831.80
1143.47	Friedhof / Gemeinschaftsgrab 1143.48	182,703.40			18,300.00		164,403.40
1143.49	Kindergarten Lange Heid Parz. Nr. Fundation						
1143.49	Wohnheim für Asylbewerber Parz.Nr. 5794	1,692,126.35			169,200.00	180,800.00	1,342,126.35
1143.50	Sportanlagen Welschenmatt Parz. Nr. 729/4894/1997	4,553.35			500.00		4,053.35
1143.51	Sportanlagen Welschenmatt Parz.Nr. 4894	30,000.00			3,000.00		27,000.00
1143.52	Sportanlagen Welschenmatt Parz. Nr. 1997	238,967.00			23,900.00		215,067.00
1146	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1,714,577.62	51,017.85		246,126.70		1,519,468.77
1146.01	Hoch- und Tiefbau	1,115,697.90			111,600.00		1,063,036.10
1146.02	EDV-Anlage	150,810.92	58,938.20		90,500.00		60,310.92
1146.03	Garderobengebäude Sportplatz A	1.00					1.00
1146.04	Gemeindebühne	1.00					1.00
1146.05	Mobiliar Verwaltung	11,400.00			1,100.00		10,300.00
1146.06	Feuerwehrfahrzeuge	258,498.55			25,800.00		232,698.55
1146.07	Weissblechdosenpresse und Sammelcontainer	26.70			26.70		
1146.08	Zivilschutzfahrzeuge	36,575.85			3,700.00		32,875.85
1146.10	Automatische Radarmessgeräte	133,645.35			13,400.00		120,245.35
1146.11	Wertstoff-Sammelstellen	7,920.35	-7,920.35				

RECHNUNG 2012

 Einwohnergemeinde Münchenstein
 ABSCHREIBUNGSTABELLE

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2012	Investitions- Ausgaben 2012	Investitions- Einnahmen 2012	Ordentliche Abschreibung 2012	Zusätzliche Abschreibung 2012	Buchwert 31.12.2012
1146.12	Schultische und Tische Textiles Werken						
1149	Uebrige Sachgüter	55,657.75	67,693.95		5,500.00		117,851.70
1149.03	Renovation Wandbilder Schlössl	1.00					1.00
1149.06	Aufnahme Bau- und Strassenlinienplan CAD	3,368.65			300.00		3,068.65
1149.09	Gemeindeeigene Liegenschaften Aufnahme Bausubstanz	52,288.10	67,693.95		5,200.00		114,782.05
1154	Gemischtwirt. Unternehmungen	1.00					1.00
1154.01	BLT Baselland Transport	1.00					1.00
1155	Private Institutionen	2.00					2.00
1155.01	Genossenschaft Festhalle Au	1.00					1.00
1155.02	Botanischer Garten Beteiligung	1.00					1.00
1161	Kanton	2,258,264.65	126,504.90		225,900.00		2,158,869.55
1161.01	Beiträge an Verkehrsbetriebe BLT Linie 10	1,478,000.00			147,800.00		1,330,200.00
1161.02	Beiträge an Verkehrsbetriebe BLT Linie 11	437,500.00	85,000.00		43,800.00		478,700.00
1161.03	Neues BLT - Tramdepot Ruchfeld	286,377.00			28,600.00		257,777.00
1161.04	Strassen im Birstal	37,521.65			3,800.00		33,721.65
1161.05	H18 Hagnau bis Angenstein	18,866.00	41,504.90		1,900.00		58,470.90
1161.06	Beiträge an Verkehrsbetriebe BLT Linie 63						
1165	Private Institutionen	5,832,000.00			583,100.00	5,195,200.00	53,700.00
1165.01	Beitrag an Sanierung Alters- und Pflegeheim Hofmatt	852,400.00			85,200.00	767,200.00	18,300.00
1165.02	Beitrag an Birsrenaturierung	20,300.00			2,000.00		

RECHNUNG 2012

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2012	Investitions- Ausgaben 2012	Investitions- Einnahmen 2012	Ordentliche Abschreibung 2012	Zusätzliche Abschreibung 2012	Buchwert 31.12.2012
1165.03	Beitrag an Regionale Eissporthalle St.Jakob	39,300.00			3,900.00		35,400.00
1165.04	Beitrag an Erweiterung Alters- und Pflegeheim Hofmatt	4,920,000.00			492,000.00	4,428,000.00	
1166	Private Haushalte	22,451.60			2,200.00		20,251.60
1166.01	Beiträge an Renovationen im Dorfkern	22,451.60			2,200.00		20,251.60
1171	Planwerke	233,347.45	24,327.65		23,400.00		234,275.10
1171.01	Erneuerung Vermessungswerk	228,529.65			22,900.00		205,629.65
1171.02	Label Energiestadt	1.00					1.00
1171.03	Geografisches Informationssyst GIS	4,816.80	24,327.65		500.00		28,644.45
13	VV SPEZIALFINANZIERUNG WASSER	3,130,212.40	857,945.30	155,563.25	251,500.00		3,581,094.45
1340.01	Land für Reservoir Bruderholz Parz.Nr. 3857 GB Reinach Fläche 6099 m2	1.00					1.00
1341.00	Tiefbauten						
1343.01	Leitungsnetz Oberberg Brunnenstube Parz.Nr. 2172 Fläche 71 m2	2,763,148.75	291,397.80	153,063.25	222,000.00		2,679,483.30
1343.02	Pumpwerk Hofmatt Parz.Nr. 2763 Fläche 655 m2	1.00					1.00
1343.03	Hochzonenreservoir 1 Gemeindeholz Parz.Nr. 3020 Fläche 633 m2	1.00					1.00
1343.04	Reservoir Weihermatt Parz.Nr. 4039 Fläche 3143 m2	1.00					1.00
1343.05	Pumpwerk Untere Wanne Parz.Nr. 4249 Fläche 118 m2	1.00					1.00

RECHNUNG 2012

Einwohnergemeinde Münchenstein
ABSCHREIBUNGSTABELLE

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2012	Investitions- Ausgaben 2012	Investitions- Einnahmen 2012	Ordentliche Abschreibung 2012	Zusätzliche Abschreibung 2012	Buchwert 31.12.2012
1343.06	Hochzonenreservoir 2 Gruth Parz.Nr. BR 1510	33,200.00			2,700.00		30,500.00
1343.07	Fläche Pumpwerk Welschenmatt Parz.Nr. BG BR 1534	1.00					1.00
1343.08	Fläche Pumpwerk Ehingergut 1 und 2 Parz.Nr. 3916	1.00					1.00
1343.09	Fläche Pumpwerk Au Parz.Nr. 1964 GB Reinach	1.00					1.00
1343.10	Fläche Pumpwerk Hofmatt und Welschmat	1.00					1.00
1343.11	Qualitätssicherung Trinkwasser Werkhof (Anteil Wasser) Parz.Nr. s.EWK	1.00					1.00
1346.00	Fläche Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	326,951.10	511,793.45	2,500.00	26,200.00		810,044.55
1349.00	Uebrige Sachgüter	1.00					1.00
1371.00	Geografisches Informationssyst GIS	6,900.55	54,754.05		600.00		61,054.60
14	VV SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSE	1,738,707.33	1,091,927.30	276,072.50	139,100.00		2,415,462.13
1441.00	Tiefbauten	1,729,244.33	1,064,849.95	276,072.50	138,300.00		2,379,721.78
1443.00	Leitungsnetz Hochbauten						
1449.00	Anteil Werkhof	1.00					1.00
1471.00	Uebrige Sachgüter Geografisches Informationssyst GIS	1.00 9,461.00	27,077.35		800.00		1.00 35,738.35
15	VV SPEZIALFINANZIERUNG ABFALL		7,920.35		800.00		7,120.35
1546.00	Wertstoff-Sammelstellen		7,920.35		800.00		7,120.35
	TOTAL Verwaltungsvermögen	29,402,436.88	4,005,023.02	431,635.75	2,811,126.70	5,376,000.00	24,788,697.45

Anlagen des Finanzvermögens		Nennwert in Fr.	Buchwert in Fr.
Kto-No	Bezeichnung		
	Aktien und Anteilscheine		
1021.01	Hypothekar- und Bürgerschafts- Genossenschaft BL	600.00	1.00
1021.02	Genossenschaft Schweizer Bibliotheksdienst	1,200.00	1.00
1021.04	Hardwasser AG	30,000.00	30,000.00
1021.05	Interimmscheine 481 - 483 Genossenschaft Emissionszentrale Schweizer Gemeinden	20,000.00	20,000.00
		51,800.00	50,002.00
		51,800.00	50,002.00
	T O T A L		

RECHNUNG 2012

Einwohnergemeinde Münchenstein

Anlagen des Finanzvermögens				Fläche in m2	Katasterwert in Fr.	Buchwert in Fr.
Kto-No	Bezeichnung	Parzellennummer				
	Liegenschaften vermietet					
1023.11	Haus Gruthweg 3	1026/1028		614	142,700.00	700,000.00
1023.12	Haus Münchstrasse 5 + 5a	1064/1065		391	55,800.00	90,000.00
1023.13	Haus Gartenstadt 2	1698		286	107,400.00	150,000.00
1023.15	Haus Loogstrasse 19 + 19 a	1894		1,275	135,600.00	1,050,000.00
1023.16	Haus Bahnhofstrasse 3a	799		1,891	390,700.00	400,000.00
1023.17	Haus Fichtenwaldstrasse 20	2043/2050		1,048	130,100.00	15,900.00
1023.18	Haus Tramstrasse 38	856		403	114,400.00	9,400.00
1023.19	Haus Hauptstrasse 50	1145		729	316,100.00	94,365.70
				6,637	1,392,800.00	2,509,665.70
	Liegenschaften Baurecht					
1023.21	Haus Hauptstrasse 51	1085		1,777	65,100.00	27,000.00
1023.22	Bauland Dillacker	4274/4279/6235		2,957	147,800.00	450,000.00
1023.23	Bauland Zollweiden	2793		2,067	103,300.00	70,000.00
1023.24	Bauland Schauli	2542		1,824	91,200.00	300,000.00
1023.25	Haus Schlossgasse 5	1062		327	23,200.00	90,000.00
1023.26	Bauland Stöckacker	2237/4453/6524/6525		45,092	3,832,700.00	8,094,100.00
1023.27	Bauland Teichweg	74/4054/4077/4082/4083		9,172	982,500.00	1,100,000.00
1023.28	Wiese Welschenmatt	729				1.00
1023.29	Acker Pumpwerkstrasse	4864		1,455	129,600.00	500,000.00
1023.31	Schlossgasse 2a	1792		50	2,500.00	1.00
1023.33	Acker Welschenmattstrasse	725		3,428	2,500.00	255,000.00
1023.34	Wiese Heiligholz	2557		3,343	284,100.00	46,000.00
1023.36	Wiese Lärchenstrasse	1903		6,058	4,500.00	26,600.00
1023.37	Wiese Untere Loog	6204		5,175	3,800.00	9,400.00
				82,725	5,672,800.00	10,968,102.00
	Liegenschaften Familiengärten					
1023.41	Fohrlisrain	4101		7,972	15,900.00	100,000.00
1023.42	Fohrlisrain	4102		19,559	39,100.00	100,000.00
1023.43	Fohrlisrain	4116		7,456	14,900.00	100,000.00
				34,987	69,900.00	300,000.00
	Liegenschaften Landwirtschaftlich					
1023.52	Wiese, Wald Mühlematt	2865		17,532	19,000.00	1.00
1023.53	Wiese Stationsweg	3474		1,713	111,300.00	60,000.00
1023.54	Wiese Mühlematt (Muttentz)	1019		426		1.00
1023.56	Acker Welschenmattstrasse	2004		4,096	3,000.00	90,000.00

RECHNUNG 2012

Anlagen des Finanzvermögens		Parzellennummer	Fläche in m2	Katasterwert in Fr.	Buchwert in Fr.
Kto-No	Bezeichnung				
1023.58	Acker Welschenmattstrasse	4447	1,038	700.00	20,000.00
1023.61	Acker Bruckfeld	5232	7,126	534,400.00	1,150,281.00
1023.63	Wiese Aspmatt	4255	14,645	10,700.00	1.00
1023.64	Wiese Welschenmatt	1998	13,246	9,900.00	1.00
1023.65	Wald Welschenmatt	2002	1,920		4,900.00
1023.66	Wiese Welschenmatt	4620	1,621	1,200.00	1.00
			63,363	690,200.00	1,325,186.00
	Liegenschaften Diverse				
1023.71	Wiese Seyis	947	4,029	302,100.00	127,000.00
1023.72	Wiese Hintenaus	962	1,878	75,100.00	368,000.00
1023.75	Wiese Hintenaus	3863	1,496	112,200.00	288,000.00
1023.76	Wiese Blinden	2122	4,757	144,000.00	650,000.00
1023.77	Wald Hintenaus	5654	878		1.00
1023.78	Wiese Fichtenhölzli	3062	1,655	16,500.00	1.00
			14,693	649,900.00	1,433,002.00
	T O T A L		202,405	8,475,600.00	16,535,955.70

RECHNUNG 2012

Einwohnergemeinde Münchenstein

Anlagen des Verwaltungsvermögens		Parzellennummer	Fläche in m2	Katasterwert in Fr.	Buchwert in Fr.
Kto-No	Bezeichnung				
Grundstücke (Unüberbaute)					
1140.01	Wiese Bruckfeld	1959	13,747	10,300.00	45,700.00
1140.03	Wiese Heiligholz	4254	15,050	11,200.00	1.00
1140.06	Wiese Löffelmatt Gruthweg	3724	1,872	18,700.00	1.00
1140.07	Wiese Hofmatt	1733	823	8,200.00	1.00
1140.12	Schlossfelseln	1061	2,368	118,400.00	1.00
1140.13	Wiese Steinweg	4940	343	200.00	1.00
1140.14	Wald Mühle matt	5159	182		1.00
1140.15	Wald Mühle matt	5160	900		1.00
1140.16	Wiese in den Zollweiden	2803	9,983	27,100.00	1.00
1140.18	Heiligholz	3127	55	2,700.00	1.00
1140.19	Anlagen Schiffli parzelle	3681	3,650	310,200.00	1.00
1140.20	Ehingerpark	3916	7,359	45,300.00	1.00
1140.21	Ruchfeld/altes Tramtrassee	41	707		1.00
1140.22	Neumattstrasse	4806	1,204	102,300.00	6,100.00
1140.24	Steingrube Blinden	2126	19,127	210,300.00	1.00
			77,370	864,900.00	51,813.00
Tiefbauten					
1141.01	Tramstrasse				19,322.65
1141.02	Erschliessung Industrie, An-				38,424.05
1141.03	Planungskredit Hauptstrasse				6,866.05
1141.04	Strassenbeleuchtung				614,363.70
1141.05	Strassensanierungen				3,376,497.65
1141.08	Korrektion Steinweg				41,100.00
1141.09	Sanierung / Unterhalt Brücken				5,508.00
1141.10	Tempo 30-Zonen				161,445.92
1141.11	Verkehrsberuhigungsmassnahmen				58,059.45
1141.12	Proj. Verkehrsberuhigungsmass-				13,128.90
1141.13	Bahnhof SBB, neue Fussgänger-				150,600.00
1141.14	Parkierreglement				57,562.75
1141.15	Bewässerungssystem Sportplätze				116,726.22
1141.16	Bewässerungssystem Friedhof				2,000.00
					4,661,605.34
Hochbauten					
1143.01	Gemeindeverwaltung	1893	21,996	528,000.00	966,096.15

Anlagen des Verwaltungsvermögens					
Kto-No	Bezeichnung	Parzellennummer	Fläche in m2	Katasterwert in Fr.	Buchwert in Fr.
1143.02	Kanalsanierungen gemeindeeigene				177,369.09
1143.03	Luftschutzkdo-Raum	1033/3724			1.00
1143.04	Feuerwehr Loogstrasse	1893		323,800.00	28,985.80
1143.05	Zivilschutzanlage Welschenmatt	2462			1.00
1143.06	Schützenhaus	741		190,300.00	164,971.20
1143.07	Zivilschutzanlage Ehingergut				1.00
1143.08	Zivilschutzräume Neue Welt	112			1.00
1143.09	Schulhaus Neue Welt Baselstr.	49	2,039	421,800.00	123,842.05
1143.10	Schulhaus Neue Welt Hardstr.	112	6,460	1,279,700.00	470,348.40
1143.11	Kindergarten Bündten Lehengasse	904	849	194,200.00	13,897.75
1143.12	Schulhaus Löffelmatt Gruthweg 8	1033	8,661	1,106,000.00	250,973.00
1143.15	Schulhaus Loogstrasse	1893		1,103,300.00	269,507.80
1143.16	Schulpavillons Dillacker Waidstein	2534	4,728	203,200.00	293,514.15
1143.17	Kindergarten Ameisenhölzli	3352	4,108	158,000.00	13,071.10
1143.18	Schulhaus Lange Heid	3495	19,359	2,565,400.00	966,535.50
1143.19	Kindergarten Teichweg	4053	1,197	327,200.00	8,882.00
1143.20	Schulhaus Lange Heid	3495			303,784.65
1143.21	Kindergarten-Pavillons Ehinger	111		108,400.00	26,595.20
1143.22	Schulhaus Lange Heid	3495			62,925.50
1143.24	Schulhaus Neue Welt Hardstr.	112			305,797.80
1143.25	Bibliothek				1.00
1143.26	Baselstrasse 8b	4849	582	76,800.00	1.00
1143.27	Robinson-Spielplatz	83	4,985	128,100.00	1.00
1143.28	Sportplatz Au Garderobengebäude	742		126,100.00	9,807.80
1143.30	Sportplatz Au Garderobengebäude	742			128,297.75
1143.31	Spielplatz Ameisenhölzli	3352			1.00
1143.32	Kultur- und Sportzentrum	3457	6,314	3,392,900.00	1,367,604.42
1143.33	Zusammenschluss Heizungsanlagen				28,012.20
1143.34	Sanierung Schlossfelseln				141,946.50
1143.35	Garderobengebäude Welschenmatt				800,745.45
1143.36	Loogstrasse 7 und 7a				76,349.75
1143.40	Holzbrücke Birs				1.00
1143.41	Vordach Dorfplatz 4				1.00
1143.42	Werkhof Welschenmatt				87,145.50
1143.43	Bei der Kirche, Toil.Anlage				1.00
1143.44	Friedhof				743,764.65
1143.45	Friedhof / Urnennischen 1. Etappe				25,918.40
1143.46	Jugendhaus, Tramstrasse 29				357,831.80
1143.47	Friedhof / Gemeinschaftsgrab				164,403.40
1143.48	Kindergarten Lange Heid				
1143.49	Wohnheim für Asylbewerber				
1143.50	Sportanlagen Welschenmatt				
		5794	1,839	749,900.00	1,342,126.35
		729	9,561	261,100.00	4,053.35

RECHNUNG 2012

Einwohnergemeinde Münchenstein

Anlagen des Verwaltungsvermögens		Parzellennummer	Fläche in m2	Katasterwert in Fr.	Buchwert in Fr.
Kto-No	Bezeichnung				
1143.51	Sportanlagen Welschenmatt	4894	1,483	1,100.00	27,000.00
1143.52	Sportanlagen Welschenmatt	1997	11,050	8,200.00	215,067.00
			160,895	15,544,700.00	9,967,182.46
	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge				
1146.01	Hoch- und Tiefbau				1,063,036.10
1146.02	EDV-Anlage				60,310.92
1146.03	Garderobengebäude Sportplatz Au				1.00
1146.04	Gemeindebühne				1.00
1146.05	Mobiliar Verwaltung				10,300.00
1146.06	Feuerwehrfahrzeuge				232,698.55
1146.07	Weissblechdosenpresse und				0.00
1146.08	Zivilschutzfahrzeuge				32,875.85
1146.10	Automatische Radarmessgeräte				120,245.35
1146.11	Wertstoff-Sammelstellen				0.00
1146.12	Schultische und Tische				
					1,519,468.77
	Uebrige Sachgüter				
1149.03	Renovation Wandbilder Schlössli				1.00
1149.06	Aufnahme Bau- und				3,068.65
1149.09	Gemeindeeigene Liegenschaften				114,782.05
					117,851.70
	Kanton				
1161.01	Beiträge an Verkehrsbetriebe				1,330,200.00
1161.02	Beiträge an Verkehrsbetriebe				478,700.00
1161.03	Neues BLT - Tramdepot Ruchfeld				257,777.00
1161.04	Strassen im Birstal				33,721.65
1161.05	Beiträge an Verkehrsbetriebe				58,470.90
1161.06	Beiträge an Verkehrsbetriebe				
					2,158,869.55
	Private Institutionen				

RECHNUNG 2012

Anlagen des Verwaltungsvermögens		Parzellennummer	Fläche in m2	Katasterwert in Fr.	Buchwert in Fr.
Kto-No	Bezeichnung				
1165.01	Beitrag an Sanierung				0.00
1165.02	Beitrag an Birsrenaturierung				18,300.00
1165.03	Beitrag an Regionale				35,400.00
1165.04	Beitrag an Erweiterung				0.00
	Private Haushalte				53,700.00
1166.01	Beiträge an Renovationen im				20,251.60
					20,251.60
	T O T A L		238,265	16,409,600.00	18,550,742.42

RECHNUNG 2012

Einwohnergemeinde Münchenstein

Mittel- und langfristige Schulden						
Kto-No	Bezeichnung	Zinssatz	Emission	fällig	Amortisation	Restschuld Fr.
	Schuldscheine Banken					
2021.01	U B S, Basel	2.65 %	2009	25.01.2019		-3,000,000.00
2021.03	PostFinance, Bern	1.59 %	2011	28.09.2021		-5,000,000.00
2021.04	PostFinance, Bern	1.08 %	2011	17.12.2018		-5,000,000.00
					0	-13,000,000.00
	Schuldscheine Staatl. Institutionen					
2021.11	SUVA, Luzern	2.22 %	2010	01.06.2020		-5,000,000.00
2021.12	SUVA, Luzern	3.38 %	2008	20.11.2018		-500,000.00
2021.15	Ausgleichsfonds der AHV, Genf	3.28 %	2003	23.09.2013		-2,500,000.00
2021.16	Ausgleichsfonds der AHV, Genf	2.61 %	2009	29.01.2019		-2,000,000.00
					0	-10,000,000.00
	Schuldscheine Versicherungsges.					
2021.22	Rentenanstalt, Zürich	2.75 %	2005	14.02.2015		-1,200,000.00
2021.31	Winterthur Leben, Winterthur	3.68 %	2007	07.09.2022		-2,000,000.00
					0	-3,200,000.00
	T O T A L				0	-26,200,000.00

Privatrechtliche Zweckbindungen		Restschuld	Fr.
Kto-No	Bezeichnung		
	Zweckgebundene Schenkungen		
2034.00	Zweckgebundene Schenkungen Bedürftigen Fonds	-73,953.25	
2034.01	Zweckgebundene Schenkungen Fritz Heiniger-Fonds	-20,000.00	
2034.02	Zweckgebundene Schenkungen Renovationsfonds Photovoltaik- Anlage Lange Heid	-122,003.70	
	T O T A L	-215,956.95	

Investitionsrechnung 2012

- 1) Investition getätigt / Genehmigung der Abrechnung mit vorliegender Jahresrechnung
- 2) In Ausführung, Abrechnung 2013
- 3) In Ausführung, Abrechnung 2014
- 4) Ausführung 2013 und später
- 5) Investition nicht getätigt

B = Budget-Gemeindeversammlung

G = Gemeindeversammlung

RECHNUNG 2012

Investitionskredite Kto-Nr Bezeichnung	Kredit Datum	Kredit Betrag	Bruttoinvest. Ende Vorjahr	Ausgaben Rechnungsjahr	Bruttoinvest. Ende R. Jahr	Restkredit (-Ueberschr.)
020.503.04 Gemeindeverwaltung	09.12.10 B	25,000		15,714.00	15,714.00	9,286.00 2
020.506.09 Renovation Wandbilder	10.12.12 B	405,000				405,000.00 2
020.506.10 Informatik-Plattform Verwaltung	10.12.12 B	75,000				75,000.00 3
020.506.11 GeSoft Anpassungen	10.12.12 B	80,000				80,000.00 3
090.503.01 Geschäftskontrolle/Archivierung	10.12.12 B					
090.503.01 Gemeindehaus	10.12.12 B	50,000				50,000.00 2
100.581.12 Planungs- und Projektierungskred	10.12.12 B					
100.581.12 Gemeindeeigene Liegenschaften	09.12.10 B	120,000	52,288.10	38,432.95	90,721.05	29,278.95 1
100.581.13 Aufnahme Bausubstanz						
100.581.13 Geografisches Informationssystem	31.03.11 G	274,000	4,816.80	24,327.65	29,144.45	244,855.55 3
100.581.14 GIS						
100.581.14 Erneuerung Vermessungswerk						
Los 12						
113.506.01 Radargerät	07.12.11 B	28,000		29,261.00	29,261.00	30,739.00 2
210.506.00 Ersatz Schultische und Tische	10.12.12 B	32,000				
Textiles Werken	10.10.12 B	85,000				85,000.00 2
210.506.01 Informatik Schulleitung	07.12.11 B	200,000				200,000.00 2
241.503.01 Informatik Schulleitung	10.12.12 B	80,000				80,000.00 2
241.503.01 Projekt.kredit 3. Kindergarten						
Lange Heid	10.12.12 B	20,000				20,000.00 2
241.503.02 Projekt.kredit Doppelkindergarte						
Löffelmatt	10.12.12 B	40,000				40,000.00 2
241.503.04 Provisorium 3. Kindergarten	10.12.12 B	160,000				160,000.00 2
Lange Heid						
242.501.09 Schulhaus Lange Heid	10.12.12 B					
Sanierung Wasserleitungen						
242.503.06 Projektierungskredit für Harmos	09.12.10 G	1,100,000	487,242.50	292,773.90	780,016.40	319,983.60 1
Löffelmatt						
242.503.07 Projektierungskredit für Harmos	10.12.12 B	60,000				60,000.00 2
Lange Heid						
250.503.00 Ausbau Ex-Kindergarten	10.12.12 B	90,000				90,000.00 2
344.501.03 Bewässerungssystem Sportplätze	07.12.11 B	100,000		92,094.40	92,094.40	7,905.60 1
349.506.01 Hebeblühne KUSPO	07.12.11 B	145,000		116,726.22	116,726.22	28,273.78 1
581.506.01 Ersatz VIS durch KLJB	07.12.11 B	38,000		40,037.25	40,037.25	-2,037.25 1
(Klientenverwaltung)						
581.506.02 Anpassung Clients/Server/	10.12.12 B	130,000				130,000.00 2
Lizenzen KLJB						
620.501.30 Gestaltung Parzelle Gruthbach	10.12.12 B	30,000				30,000.00 2
620.501.66 Strassensanierungen	09.12.04 B	45,000	3,169.65		3,169.65	41,830.35 1
Etappe 2011						
620.501.67 Strassen- und	09.12.10 B	150,000	78,066.00	38,557.80	116,623.80	33,376.20 1
Wegbeleuchtung, Etappe 2011	09.12.10 B	235,000	38,140.35	28,300.85	66,441.20	168,558.80 1

RECHNUNG 2012

Einwohnergemeinde Münchenstein

Investitionskredite Kto-Nr	Bezeichnung	Kredit Datum	Kredit Betrag	Bruttoinvest. Ende Vorjahr	Ausgaben Rechnungsjahr	Bruttoinvest. Ende R. Jahr	Restkredit (-Überschr.)
620.501.69	Sanierung Brücken über die H18 und die Birs	31.03.11 G	1,118,761		985,050.70	985,050.70	133,710.30
620.501.70	Strassensanierungen Etappe 2012	07.12.11 B	150,000		37,276.40	37,276.40	112,723.60
620.501.72	Strassen- und Wegbeleuchtung Etappe 12	07.12.11 B	72,000		52,610.45	52,610.45	19,389.55
620.501.73	Sanierung Kunstbauten Etappe 2012	07.12.11 B	30,000		5,508.00	5,508.00	24,492.00
620.501.74	Parkierreglement	14.09.11 G	50,000		57,562.75	57,562.75	-7,562.75
620.501.75	Loogstrasse	20.06.12 G	480,000		13,473.00	13,473.00	466,527.00
620.501.76	Verbesserung Fussgängerführung	10.12.12 B	40,000				40,000.00
620.501.77	Fussgängergestalt. Gartenstadt/P	10.12.12 B	180,000				180,000.00
620.506.11	Strassensanierungen Etappe 2013	10.12.12 B	280,000				280,000.00
620.506.12	Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen/Gärtnerei	10.12.12 B	60,000		58,938.20	58,938.20	1,061.80
620.506.13	Fahrzeuge Strassenwesen und Gärtnerei 2012	07.12.11 B	2,590,000	172,000.00		172,000.00	3,077,000.00
651.561.10	Beiträge an BLT-Linie 10 Ausbau Neuwelt	07.12.12 B	659,000				
651.561.13	BLT-Linie 58 "am Berg" prov. Haltestellen	20.06.11 G	100,000	18,866.00	41,504.90	60,370.90	39,629.10
651.561.14	Beiträge an BLT-Linie 58 Bushaltestelle Hofmatt	07.12.11 B	150,000				150,000.00
651.561.15	Beitrag an BLT-Linie 63 Bushaltestelle Alichthstrasse	07.12.11 B	30,000				30,000.00
651.561.16	Beiträge an BLT-Linie 11 Ausbau Haltestelle	07.12.11 B	85,000		85,000.00	85,000.00	
700.501.19	Gruthbachdole / Wasserleitung	31.03.11 G	108,000	71,153.75	4,137.00	75,290.75	32,709.25
700.501.20	Wasserleitungen Etappe 2012 Sanierungen	07.12.11 B	255,000		26,408.00	26,408.00	228,592.00
700.501.21	Wasserleitung Reinacherstrasse	26.03.12 G	450,000		260,852.80	260,852.80	189,147.20
700.501.22	Wasserleitungen Etappe 2013 Sanierungen	10.12.12 B	350,000				350,000.00
700.503.01	Sanierung Reservoir Gemeindeholz	10.12.12 B	138,000				138,000.00
700.503.02	Sanierung Reservoir Weihermatt	10.12.12 B	319,000				319,000.00
700.503.03	Stilllegung Reservoir Gruth	10.12.12 B	50,000				50,000.00
700.506.06	Wasseraufbereitung (Ultraviolet Hofmatt	09.12.10 B	150,000	14,593.10	95,058.50	109,651.60	40,348.40
700.506.07	Wasseraufbereitung (Ultraviolet Ehinger	09.12.10 B	150,000	96.85	134,188.10	134,284.95	15,715.05

RECHNUNG 2012

Investitionskredite Kto-Nr Bezeichnung	Kredit Datum	Kredit Betrag	Bruttoinvest. Ende Vorjahr	Ausgaben Rechnungsjahr	Bruttoinvest. Ende R. Jahr	Restkredit (-Ueberschr.)
700.506.08 Erneuerung der Steuerung der Wasserversorgung	15.09.10 G	1,350,000	46,182.70	280,046.85	326,229.55	1,023,770.45
700.581.00 Geografisches Informationssystem GIS	31.03.11 G	129,000	6,900.55	54,754.05	61,654.60	67,345.40
710.501.16 Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, 22. Etappe	07.12.11 B	150,000		157,065.40	157,065.40	-7,065.40
710.501.17 Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, 23. Etappe	10.12.12 B	300,000				300,000.00
710.501.20 Gruthachdole / Sauberwasser- leitung	31.03.11 G	1,756,620	706,809.90	907,784.55	1,614,594.45	142,025.55
710.581.00 Geografisches Informationssystem GIS	31.03.11 G	172,000	9,461.00	27,077.35	36,538.35	135,461.65
740.501.00 Bewässerungssystem Friedhof	07.12.11 B	105,000		2,000.00	2,000.00	103,000.00
790.500.01 Teilrevision QP	10.12.12 B	50,000				50,000.00
Wohnen im Alter	10.12.12 B	80,000				80,000.00
942.503.01 Investorenwettbewerb Seyis						
T O T A L		15,934,381	1,709,787.25	4,002,523.02	5,712,310.27	10,222,070.73

