

gemeinde arlesheim

Rechnung
für das Jahr 2016

Gemeindeverwaltung
Domplatz 8
4144 Arlesheim

T 061 706 95 55
F 061 706 95 65

arlesheim.ch

Inhalt Rechnung 2016

Erläuterungen zum Rechnungsmodell	3
Zusammenfassung	4
Erfolgsrechnung (Kommentar Artengliederung)	4
Spezialfinanzierungen	5
Erfolgsrechnung (Kommentar und Erläuterungen zu den einzelnen Konti)	6
Investitionsrechnung (Kommentar und Erläuterungen zu den einzelnen Konti)	38
Bilanz	41
Antrag des Gemeinderates	41
Finanzkennzahlen	42
Ergebnis-Übersicht	44
Erfolgsrechnung	
Funktionale Gliederung Zusammenzug	45
Artengliederung Zusammenzug	46
Artengliederung Detail	47
Funktionale Gliederung Detail	
0 Allgemeine Verwaltung	57
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	61
2 Bildung	66
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	74
4 Gesundheit	82
5 Soziale Sicherheit	85
6 Verkehr	90
7 Umweltschutz und Raumordnung	93
8 Volkswirtschaft	101
9 Finanzen und Steuern	103
Investitionsrechnung	
Funktionale Gliederung Zusammenzug	107
Artengliederung Zusammenzug	108
Funktionale Gliederung Detail	109
Bilanz	
Zusammenzug	114
Detail	115
Auflistung der Investitionen	
Verwaltungsvermögen	123
Finanzvermögen	127
Auszug aus der Anlagebuchhaltung Verwaltungsvermögen	128
Auszug aus den Anlagen Finanzvermögen	138
Auflistung der kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten	140
Auflistung der Rückstellungen	141
Eventualverpflichtungen /-guthaben	142
Auflistung der Privatrechtlichen Zweckbindungen	143
Auflistung der Gemeindebeteiligungen	144
Auflistung der Interkommunalen Zusammenarbeit	146
Bericht der Rechnungsprüfungskommission	147

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

alle Beträge in CHF

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

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft.

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

Investitionsrechnung

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

Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

Abschreibungen

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen, und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen, ausserplanmässige

Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 01.01.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fixdegressive (abnehmende) Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt

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

Spezialfinanzierungen

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

Aus: Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden

Zusammenfassung

Die Jahresrechnung schliesst bei einem Gesamtaufwand von 52,816 Millionen und einem Gesamtertrag von 53'471 Millionen mit einem Gewinn von 654'568.87 ab. Im Budget war man von einem Mehrertrag von 150'000.— ausgegangen. Aufgrund von erfolgten Landverkäufen und vorgenommenen Neubewertungen werden nicht budgetierte Erträge von 2'374'092.45 ausgewiesen. Die Vorfinanzierung für «Kulturbauten» wurde mit einer Einlage von 1'879'133.60 auf 6 Millionen erhöht.

Auf die Bildung von Rückstellungen für die sich abzeichnende Deckungslücke der Pensionskasse wurde sowohl für die Lehrkräfte wie auch für das Vorsorgewerk für die Gemeindemitarbeitenden verzichtet – dies soll erst im Jahre 2017 erfolgen. Darauf wird jedoch bei den Eventualverpflichtungen hingewiesen.

Erfolgsrechnung Artengliederung

(Abweichungen zum Budget)

Der **Personalaufwand** fiel um 0,133 Mio. oder 0,71 % höher aus. Verschiedenste positive und negative Abweichungen kompensieren sich. Die für alle Mitarbeitenden am Jahresende wiederum gebildete Rückstellung für vorhandene Gleit- und Ferienguthaben hat weiter zugenommen. Für gewisse Bereiche wurde diese Rückstellung jedoch erstmals gebildet.

Der **Sach- und übrige Betriebsaufwand** fiel um 0,824 Mio. oder 8,4 % höher aus. Mehraufwand von 942'317.85 für nicht budgetierte Forderungsverluste der KESB (rechnungsneutral bzw. bei den Gebühreneinnahmen auch verbucht) aufgrund der angepassten Buchungspraxis bei der KESB. Mehraufwand ist auch bei den Mieten und Pachten angefallen (u.a. zusätzliche Liegenschaften für den neuen Gemeindesaal). Bei den direkt beeinflussbaren Kosten sind weniger Kosten im Bereich der Dienstleistungen und Honorare sowie bei der Ver- und Entsorgung (Strom, Heizung) angefallen.

Die **Abschreibungen** fielen um 52'714.60 oder 2,3 % höher aus. Bei den Gemeindestrassen fielen um 13'55.70 höhere Abschreibungen an. Bei der Spezialfinanzierung Wasserversorgung waren die budgetierten Abschreibungen (12'000.—) nicht vorzunehmen und bei der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung fielen die Abschreibungen um 10'913.50 höher als erwartet aus. Für das Budget müssen für die laufenden Projekte jeweils Annahmen für die Abschreibungen getroffen werden.

40'189.40 wurden für nicht mehr relevante Objekte (Feuerwehr; Planungsarbeiten; Veloparking) ausserplanmässig abgeschrieben.

Beim **Finanzaufwand** fielen 0,560 Millionen oder 81,86 % höhere Kosten an. Bei der Neubewertung des Grundstücks am Altenmattweg fiel ein «Buchverlust» von 440'480.— an (wurde der Neubewertungsreserve entnommen) und beim Verkauf der Garage an der Waldstrasse ein solcher von 127'000.—. Bei den Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung wurden bei der Begleichung der Anschlussgebühren Skonti von 24'011.73 abgezogen, diese wurden nicht budgetiert (früher als Minderung bei den Anschlussgebühren verbucht). Der Zinsaufwand / Aufwand für Darlehensbeschaffung fiel um 77'124.20 tiefer aus, da für die neu aufgenommenen Darlehen keine Zinsen anfielen bzw. dafür sogar Erträge generiert wurden (Negativzinsen).

Die **Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen** weisen einen Mehraufwand von 0,184 Mio. bzw. eine Zunahmen um 67,8 % auf. Der Überschuss der Spezialfinanzierung Wasserversorgung ist um 163'148.34 höher als budgetiert ausgefallen. Zwei erhaltene Erbschaften (siehe Einnahmen bei «Verschiedene Einnahmen») sind in den Sozialfonds eingelegt worden.

Der **Transferaufwand** fällt mit 0,704 Mio. oder 4,5 % höher aus. Mehrkosten von 329'814.— sind bei den Pflegekosten angefallen sowie 490'348.— bei den Beiträgen an den Kanton für die Ergänzungsleistungen (im Gegenzug auch höhere Rückerstattungen, siehe «Transferertrag»). In den Finanzausgleich mussten 147'540.— weniger einbezahlt werden.

Beim **Ausserordentlichen Aufwand** wurde die Einlage in die Vorfinanzierung für «Kulturbauten» aus dem Rechnungsergebnis verbucht.

Bei den **Internen Verrechnungen** (– 7,19 %) wurden weniger Kosten zwischen der Sozialberatung und dem Bereich «Kindes- und Erwachsenenschutz» (Funktion 1401) verrechnet (gleicher Betrag im Ertrag). Auf die Verrechnung von internen Mietkosten für die Bibliothek wurde verzichtet, da das entsprechende Gebäude (noch) nicht ins Eigentum der Gemeinde übergegangen ist (Miete weiterhin an externen Eigentümer). Auch für den Kindertreff wurde keine interne Miete verrechnet (ordentliches Mietverhältnis).

Der **Fiskalertrag** lag um 0,054 Mio. oder 0,15 % unter den Erwartungen. Bei den Steuererträgen der natürlichen Personen konnten für das aktuelle Jahr sowohl bei der Einkommens- wie auch bei der Vermögenssteuer die budgetierten Beträge nicht

erreicht werden. Jedoch konnten bei den Nach- und Strafsteuern 111'889.60 mehr als budgetiert vereinnahmt werden. Für die an den Kanton zu leistenden pauschalen Steueranrechnungen (– 183'479.15) wurde jedoch kein Betrag budgetiert. Bei den Steuererträgen der juristischen Personen konnten für das aktuelle Jahr bei der Ertragssteuer Mehreinnahmen (+ 224'147.60) verbucht werden. Hingegen konnten bei der Kapitalsteuer die Erwartungen nicht ganz erreicht werden (– 39'393.75). Für die Steuern aus Vorjahren wurden die bisherigen Abgrenzungen weitergeführt und daher wurden dafür keine Erträge ausgewiesen.

Bei den **Regalien und Konzessionen** fielen um 8'693.66 bzw. 3,51 % weniger Erträge an. Die Konzessionsabgabe der IWB für Gas lag 10'304.86 unter den Erwartungen.

Die **Entgelte** haben um 1,136 Mio. oder 17,5 % zugenommen. 0,953 Mio. fielen an zusätzlichen Gebühreneinnahmen aufgrund der angepassten Buchungspraxis bei der KESB (rechnungsneutral) an – diese Verbuchungspraxis wurde per 01.07.2015 angepasst und konnte bei der Budgetierung noch nicht berücksichtigt werden. Bei den Rückerstattungen von Taggeldern von Versicherungen für erkranktes oder verunfalltes Personal wurden 184'004.65 Mehreinnahmen verbucht. Bei den Gebühren der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung fielen Mehrerträge von 94'906.97 an. Hingegen sind bei der Feuerwehr 24'102.50 weniger Ersatzabgaben angefallen.

Als **verschiedene Erträge** wurden zwei Erbschaften verbucht – Erbschaften ohne Erben gehen hälftig an den Kanton sowie die Wohngemeinde. Diese Gelder wurden in den Sozialfonds eingelegt (siehe «Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen»).

Der **Finanzertrag** lag um 0,781 Mio. oder 47 % über den Erwartungen. 795'510.45 konnten als Gewinn aus dem Verkauf von Sachanlagen (Verkauf «Langacker» sowie drei Einstellhallenplätze am Dornwydenweg) verbucht werden.

Die **Entnahmen aus Spezialfinanzierungen** waren um 23'674.85 oder 5,59 % höher. Der Verlust der Spezialfinanzierungen Abwasserbeseitigung fiel um 9'341.66 tiefer, jener bei der Abfallbeseitigung um 20'026.51 höher als budgetiert aus. Nicht budgetiert war die Entnahme von 14'000.— aus dem Trottefonds für die Anschaffungen von zwei Skulpturen für das Schwimmbad.

Beim **Transferertrag** fielen 0,770 Mio. oder 19,5 % mehr Erträge an. 453'609.— mehr «Rückerstattungen» konnten vom Kanton für die Ergänzungsleistungen eingenommen werden (im Gegenzug auch höhere Beiträge an Kanton, siehe «Transferaufwand»). Die beteiligten Gemeinden mussten 177'182.50 mehr an die Kosten der KESB leisten (rechnungsneutral).

Beim **Ausserordentlichen Ertrag** wurden die Entnahmen aus der Neubewertungsreserve aufgrund der erfolgten Landverkäufe («Langacker»; Garage an der Waldstrasse) sowie der Neubewertung des Grundstücks am Altenmatteweg verbucht. Auch fielen Rückerstattungen der Pensionskasse aus Zusatzbeiträgen der Gemeinde für ausgetretene Mitarbeitende an, diese wurden der Arbeitgeberbeitragsreserve gutgeschrieben.

Bei den **Internen Verrechnungen** (– 7,19 %) wurden weniger Kosten zwischen der Sozialberatung und dem Bereich «Kindes- und Erwachsenenschutz» (Funktion 1401) verrechnet (gleicher Betrag im Aufwand). Auf die Verrechnung von internen Mietkosten für die Bibliothek wurde verzichtet, da das entsprechende Gebäude (noch) nicht ins Eigentum der Gemeinde übergegangen ist (Miete weiterhin an externen Eigentümer). Auch für den Kindertreff wurde keine interne Miete verrechnet (ordentliches Mietverhältnis).

Spezialfinanzierungen

Bei der Spezialfinanzierung Wasserversorgung (Funktion 7101) konnten die erwarteten Einnahmen nicht ganz realisiert werden. Der Aufwand lag jedoch deutlich tiefer als budgetiert, sodass ein Mehrertrag bzw. Gewinn von 431'248.34 ausgewiesen werden kann. Budgetiert war ein Gewinn von 268'100.—. Der Mehrertrag wird in die Spezialfinanzierung eingelegt. Damit weist diese Spezialfinanzierung per 31.12.2016 ein «Kapital» von 2'016'672.74 aus. Somit konnte das Ziel erreicht werden, durch die Gebühreneinnahmen Mehreinnahmen zu realisieren und damit die Kapitalbasis dieser Spezialfinanzierung zu verbessern.

Bei der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung (Funktion 7201) hat der leicht höher als erwartet ausgefallene Ertrag sowie höhere Abgaben an den Kanton zu einem leicht tieferen Mehraufwand bzw. Verlust von 406'108.34 geführt. Budgetiert war ein Verlust von 415'450.—. Der Mehraufwand wird der Spezialfinanzierung entnommen. Damit weist diese Spezialfinanzierung per 31.12.2016 ein «Kapital» von 13'371'423.55 aus. Somit konnte das Ziel erreicht werden, durch die Gebührensenkung Mindereinnahmen zu realisieren und damit das hohe Kapital dieser Spezialfinanzierung abzubauen.

Bei der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung (Funktion 7301) hat der Aufwand zwar wiederum leicht abgenommen, die Gebühreneinnahmen sind jedoch deutlich tiefer als budgetiert und auch im Vergleich zum Vorjahr stark gesunken. Damit ist ein Mehraufwand bzw. Verlust von 21'776.51 angefallen. Budgetiert war ein Verlust von 1'750.—. Der Mehraufwand wird der Spezialfinanzierung entnommen. Damit weist diese Spezial-

finanzierung per 31.12.2016 ein «Kapital» von 1'495'461.12 aus. Das für das Budget 2017 geplante Konzept für die Reduktion des hohen Kapitals ist noch pendent, da dies in Zusammenarbeit mit den umliegenden Gemeinden erfolgen soll.

Übersichtstabelle

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung wurde durch folgende Positionen beeinflusst (Abweichung zwischen Rechnung und Budget 2016):

Aufwand	Mehraufwand	Minderaufwand
Personalaufwand	132'889.05	
Sach- und übriger Betriebsaufwand	824'036.72	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	52'714.60	
Finanzaufwand	560'033.96	
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	184'289.74	
Transferaufwand	704'523.41	
Ausserordentlicher Aufwand	1'879'133.60	
Interne Verrechnung		86'000.00
Ertrag	Minderertrag	Mehrertrag
Fiskalertrag	543'597.14	
Regalien und Konzession	8'693.66	
Entgelte		1'136'216.40
Verschiedene Erträge		21'656.40
Finanzertrag		781'071.59
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		23'674.85
Transferertrag		770'678.81
Ausserordentlicher Ertrag		2'171'182.70
Interne Verrechnungen	86'000.00	
TOTAL Verbesserung	504'568.87	
	4'990'480.75	4'990'480.75

Erfolgsrechnung

alle Beträge in CHF

Allgemeines

Löhne (Konti XXXX.3000; XXXX.3010 und XXXX.3020)

In den Löhnen und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen war keine Teuerung eingerechnet und es wurde auch keine solche ausgerichtet.

Wie bereits im letzten Jahr, wurden für die am Jahresende vorhandenen Gleitzeit- und Ferienguthaben ab der ersten Stunde sowie ab dem ersten Ferientag eine Rückstellung vorgenommen. Diese hat gegenüber dem Vorjahr für KESB um 25'950.00 (rechnungsnutral) und um 88'987.20 für die Gemeinde zugenommen, wobei im Jahresverlauf zu Lasten dieser Rückstellung auch Stundenguthaben ausbezahlt wurden. In gewissen Bereichen ist im Rechnungsjahr jedoch erstmals eine solche Rückstellung vorgenommen worden.

Sozialversicherungsbeiträge (Konti XXXX.305X)

Die Erhöhung des Prämiensatzes bei der Krankentaggeldversicherung konnte im Budget nicht berücksichtigt werden – daher fielen bei dieser Position entsprechende Mehrkosten an.

Bei der KESB (Funktion 1402) musste aufgrund einer vorzeitigen Pensionierung gemäss Personalreglement ein Beitrag daran geleistet werden.

Entgegen der mit dem Budget 2017 kommunizierten Absicht, im Rahmen der Jahresrechnung 2016 allenfalls notwendige Rückstellungen für die Pensionskasse vorzunehmen wurde darauf verzichtet. Der Regierungsrat hat die Gemeinde darauf hingewiesen, dass die Gemeinderechnungsverordnung im Jahre 2017 dahingehend angepasst werden soll, dass allenfalls die Ausfinanzierung der weiteren Deckungslücke der Pensionskasse (u.a. aus Anpassung des Technischen Zinssatzes) nicht aufwandswirksam, sondern über die vorhandene Neubewertungsreserve verbucht werden kann. Die bereits bekannten Beträge sind in der Aufstellung über die Eventualverpflichtungen aufgeführt.

Ordentliche Abschreibungen (Konti XXXX.3300 bis 3660)

Die Anlagen des Verwaltungsvermögens der Einwohnergemeinde wurden aufgrund der Gemeinderechnungsverordnung im Jahre 2016 mit 9.0 % des Restbuchwertes per 01.01.2014 abgeschrieben. Bei den Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser betrug der Abschreibungssatz 7.5 %. Bei neuen Investitionen ab 01.01.2014 erfolgen die Abschreibungen auf dem Anschaffungs- bzw. Erstellungswert

linear aufgrund der klar definierten Nutzungsdauer ab Projektabschluss bzw. Inbetriebnahme. Die allermeisten Projekte konnten noch nicht abgeschlossen werden und daher fallen auch (noch) keine entsprechenden Abschreibungen an.

Ein ausser Betrieb genommenes Fahrzeuge sowie zwei nicht mehr weiter verfolgte Projekte wurden mittels ausserplanmässiger Abschreibungen vollständig abgeschrieben (siehe Funktionen 1500 Feuerwehr, 3290 Kultur, 6150 Gemeindestrassen / Werkhof).

Interne Zinsen (Konti XXXX.3940 / 4940)

Die Guthaben der Spezialfinanzierungen sind durch die Gemeinde zu verzinsen, Schulden der Spezialfinanzierungen sind gegenüber der Gemeinde zu verzinsen. Ebenso sollten verschiedene andere Guthaben zu diesem Satz verzinst werden. Nachdem das Statistische Amt für die Budgetierung noch einen Zinssatz von 0,7 % empfohlen hat, wurde in den Informationen zur Jahresrechnung 2016 darauf angeregt, einen Zinssatz von 0 % anzuwenden bzw. auf die interne Verzinsung zu verzichten. Die Gemeinde hat den bereits mit 0 % budgetierten Zinssatz so umgesetzt.

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG (Seiten 57 – 60)

0110 Legislative

0110.3000 Behörden und Kommissionen

Aufwand für Sitzungsgelder für die Gemeindekommission, die Geschäftsprüfungskommission, die Rechnungsprüfungskommission sowie der Wahlbüros. Es wird jeweils ein relevanter Durchschnittswert budgetiert, beim Wahlbüro sind höhere Kosten angefallen.

0110.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten

0110.3053 Unfallversicherungen

0110.3054 Familienausgleichskasse

0110.3055 Krankentaggeldversicherungen

Ein Teil der Sitzungsgelder unterliegt der Abrechnungspflicht.

0110.3102 Drucksachen, Publikationen

Druck der Einladungen für die Gemeindeversammlungen sowie der Wahl- und Abstimmungsunterlagen.

0110.3130 Dienstleistungen Dritter

Kosten für den Versand (Einpacken etc., Porto) der Wahl- und Abstimmungsunterlagen. Wie budgetiert und beschlossen, wurde das Einpacken des Propagandaversands für Wahlen von der Gemeinde übernommen.

0110.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Buchprüfungshonorare für die Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde (Schlussrechnung Vorjahr und Zwischenrevision des Rechnungsjahres) und der Stiftung Burg Reichenstein.

0120 Exekutive

0120.3170 Reisekosten und Spesen

Neben den budgetierten Pauschalentschädigungen an die Gemeinderatsmitglieder sind hier alle im Rahmen von Repräsentationsaufgaben verursachten Kosten verbucht. Es wurden mehr solche Anlässe durchgeführt – budgetiert wird jeweils ein Durchschnittswert.

0220 Allgemeine Dienste

0220.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Personal der Allgemeinen Dienste inkl. aller Abteilungsleitungen, Bauverwaltung, Gemeindepolizei. Die in verschiedenen Bereichen angefallenen Mehrkosten (u.a. aufgrund Bildung der Rückstellung für am Jahresende vorhandene Gleitzeit- und Ferienguthaben) konnten durch Minderaufwand in anderen Bereichen kompensiert werden.

0220.3030 Temporäre Arbeitskräfte

Für die Erledigung spezieller Aufgaben kann im Rahmen des budgetierten Betrags Personal von externen Dienstleistern zugezogen werden. Diese Mittel wurden einzig bei den allgemeinen Diensten budgetiert, wurden aber bei Inanspruchnahme in der entsprechenden Funktion verbucht (siehe Konti 5790.3030 und 6150.3030).

0220.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals

Gemäss Budget sind hier neu die Kosten der gesamten Gemeinde ausgewiesen (bis und mit Rechnung 2015 nur gesamtes Verwaltungspersonal sowie Lehrlingswesen).

Es wurden deutlich weniger Aktivitäten entwickelt als bei der Budgetierung angenommen.

0220.3099 Sonstiger Personalaufwand

Die Anlässe für das aktive Personal (Weihnachtsessen und Ausflug) sowie die pensionierten Mitarbeitenden konnten – teilweise deutlich – kostengünstiger realisiert werden.

Die Kosten für die REKA-Checks und das Jobticket lagen im Rahmen der budgetierten Beträge.

0220.3100 Büromaterial

Durch ein gutes Management des Materialeinkaufs sowie durch die kostengünstige Neuregelung der Drucker / Kopierer konnten grössere Einsparungen realisiert werden.

0220.3102 Drucksachen, Publikationen

Die Neugestaltung der Unterlagen für Budget und Rechnung führte zu Mehrkosten.

0220.3103 Fachliteratur, Zeitschriften

Diese werden korrekterweise hier ausgewiesen, bisher sind diese jedoch immer bei den Drucksachen budgetiert worden.

0220.3109 Übriger Material-und Warenaufwand

Diverse Auslagen der Verwaltung sowie (nicht budgetiert) die Bereinigung alter Kontobestände (Debitoren), die seit Jahren vorgetragen worden sind.

0220.3110 Büromöbel und -geräte

Für den Ersatz von Büromöbeln in Tranchen, fielen leicht höhere Kosten an.

0220.3118 Immaterielle Anlagen

Für die Aktualisierung der diversen Programmlizenzen und zusätzlicher Softwaremodule (Dienstleistungsstunden). Da noch nicht alle geplanten neuen Softwaremodule im Einsatz waren, fielen dafür leicht tiefere Unterhalts- und Wartungskosten an.

0220.3130 Dienstleistungen Dritter

- Gemeinde-TV inkl. Aufschaltgebühr etc. und verschiedene Aktivitäten 47'135.85
 - Aufwand für Identitätskarten (Ertrag siehe Konto 0220.4210) 18'645.60
 - Betreuungskosten (Rückerstattung siehe Konto 0220.4260) 15'857.70
 - Telefongebühren inkl. Internet 14'264.75
 - Porti, Frankaturen 51'741.55
 - Mitgliederbeiträge (Verband basellandschaftlicher Gemeinden/VBLG, Gemeindeverband etc). 21'357.99
- Der Mitgliederbeitrag an den VBLG wurde noch auf alter Grundlage budgetiert (Mitgliederbeitrag neu 1.60/EinwohnerIn bzw. 14'736.— / Beitrag an die Lehrlingsausbildung –.20 / EinwohnerIn bzw. 1'842.—). Der Beitrag an die Tagsatzung (–.15 / EinwohnerIn bzw. 1'381.50) war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.

0220.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Es mussten – für alle Abteilungen – weniger Rechts- und Fachberatungskosten beansprucht werden. Da die geplanten Aktivitäten noch nicht abschliessend umgesetzt werden konnten, wurde der für das Interne

Kontrollsystem (IKS) budgetierte Betrag abgegrenzt – die entsprechenden Arbeiten sollen im 2017 erfolgen.

0220.4210 Gebühren für Amtshandlungen

Da im 2. Quartal für ein einzelnes grösseres Bauvorhaben 19'286.— vereinnahmt werden konnte, wurde der dafür budgetiert Betrag erreicht. Es wurden jedoch deutlich weniger Gebühren für Identitätskarten eingenommen (Minderaufwand siehe Konto 0220.3130).

0220.4260 Rückerstattungen Dritter

Sitzungsgelder von Mitarbeitenden für die als Arbeitszeit abgewickelte Einsitznahme in den Regionalen Führungsstab sowie allgemeine Rückerstattungen (Total 7'889.50 / Budget 3'000.—) sowie Rückerstattung der Betriebskosten (Rechnung 5'568.95 / Budget 10'000.—). Zusätzlich fielen 9'096.40 an Unfall-, Kranken- und EO-Taggeldern an – diese werden jeweils nicht budgetiert.

0220.4611 Entschädigungen vom Kanton

Entschädigung des Kantons für die Veranlagung der Unselbständigerwerbenden. Die Höhe hängt von der Anzahl der durch die Gemeinde veranlagten Steuererklärungen ab. Ebenso ist hier der Gemeindeanteil an den Gebühren für Fristverlängerungen enthalten.

0220.4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden

Provision für den Einzug der Kirchensteuern.

0220.4900 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen

Pauschale Gutschriften für verwaltungsinterne Aufwendungen, die für Spezialfinanzierungen geleistet werden. Enthalten sind folgende Beträge:

- › Wasserversorgung (Aufwand siehe Konto 7101.3900) 55'000.—
Seit 2014 werden für die über die Verwaltung abgewickelten Sachversicherungen 5'000.— an die Wasserversorgung verrechnet.
- › Abwasserbeseitigung (Aufwand siehe Konto 7201.3900) 30'000.—
- › Abfallbeseitigung (Aufwand siehe Konto 7301.3900) 25'000.—

0220.4910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen

Gutschriften für Tätigkeiten, die das Personal dieser Funktion für andere Funktionen erbringt:

- › Feuerwehr (Aufwand siehe Konto 1500.3910) 12'000.—
- › Gartenbad (Aufwand siehe Konto 3411.3910) 5'000.—
- › KESB (Aufwand siehe Konto 1402.3910) 23'000.—
- › Sozialhilfe (Aufwand siehe Konto 5790.3910) 15'000.—
- › Wasserversorgung (Aufwand siehe Konto 7101.3910) 175'000.—
- › Abwasserbeseitigung (Aufwand siehe Konto 7201.3910) 100'000.—
- › Abfallbeseitigung (Aufwand siehe Konto 7201.3910) 40'000.—
- › Hundehaltung (Aufwand siehe Konto 7620.3910) 6'000.—
- › Kindergarten/Primar für Informatikdienstleistungen (Aufwand siehe 2190.3910) 2'000.—

0290 Verwaltungsliegenschaften

0290.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Hauswartung und Reinigungspersonal für die Gemeindeverwaltung.

0290.3120 Ver- und Entsorgung

Kosten für Strom, Heizkosten und Wasserverbrauch.

0290.3131 Planungen und Projektierungen Dritter

Die notwendige Erstellung von Sicherheitsplänen für die Gemeindeverwaltung konnte noch nicht abgeschlossen werden. Daher wurde der budgetierte Betrag abgegrenzt.

0290.3144 Unterhalt Hochbauten

Für den ordentlichen Unterhalt sind weniger Kosten angefallen. Die geplante und budgetierte Sanierung der Eingangstreppe (Budget 7'850.—) wurde nicht ausgeführt. Es hat sich gezeigt, dass weitere Abklärungen nötig sind und das Vorhaben deutlich umfangreicher ausfallen wird. Daher soll dies mit dem Budget 2018 abgewickelt werden. Da die Abklärungen bezüglich den Anpassungen im Eingangsbereich nicht abgeschlossen werden konnten, wurden die dafür budgetierten Mittel abgegrenzt.

0290.3199 Übriger Betriebsaufwand

Kosten für den ausgelösten Fehlalarm.

1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT (Seiten 61 – 65)

1110 Polizei

1110.3100 Büromaterial

Für die Bussenblöcke mussten neue Klebeetiketten angeschafft werden (war nicht budgetiert).

1110.3130 Dienstleistungen Dritter

Kosten für die zur Erhöhung der Verkehrssicherheit durchgeführten Geschwindigkeitskontrollen inkl. der administrativen Arbeiten durch ein Drittunternehmen (Busseneinnahmen siehe Konto 1110.4270). Die «Aufrechterhaltung» von «Ruhe und Ordnung durch ein darauf spezialisiertes Unternehmen konnte deutlich kostengünstiger realisiert werden (es waren weniger Einsätze zu leisten; Rechnung 8'379.90 / Budget 20'000.—), Rückerstattung dieser Kosten durch die VerursacherIn siehe Konto 1110.4260.

1110.4120 Konzessionen

Einnahmen für Gelegenheitswirtschaftspatente. Budgetiert wurde aufgrund von Erfahrungswerten.

1110.4260 Rückerstattungen Dritter

Nach Möglichkeit werden die Einsatzkosten im Rahmen der Sicherstellung von «Ruhe und Ordnung» (siehe Konto 1110.3130) weiter verrechnet.

1110.4270 Bussen

Verkehrsbussen im ruhenden Verkehr (25'960.—), Bussen gemäss Polizeireglement für Lärmbelästigungen etc. (200.—) sowie Busseneinnahmen aus Geschwindigkeits- / Radarkontrollen (Rechnung 149'630.— / Budget 100'000.—; Kosten für Geschwindigkeits-Radarkontrollen siehe Konto 1110.3130).

1400 Allgemeines Rechtswesen

1400.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Aufgrund verschiedener Projekte fielen die Vermessungskosten höher als geplant aus.

1400.3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

Unterhalt der gemeindeeigenen Marktstände.

1400.3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck
Beitrag an die IG Gmüesmärt für die Miete der Marktstände.

1400.4120 Konzessionen

Konzessionsabgabe für Plakate.

1400.4210 Gebühren für Amtshandlungen

Entschädigung für das Führen des Katasters sowie Reklamebewilligungen.

1400.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen

Ertrag für die Vermietung der Marktstände und Tischgarnituren (inkl. Vermietung Marktstände an die IG Gmüesmärt).

1401 Kindes- und Erwachsenenschutz

1401.3130 Dienstleistungen Dritter

Durch die Gemeinde zu tragende, durch die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) veranlasste Kosten.

1401.3181 Tatsächliche Forderungsverluste

Seit 01.07.2015 werden auch die Gebühren, die später erlassen oder nicht eingebracht werden können, verbucht. Bei Erlass werden diese dann hier (in der Rechnung 2015: 1401.3180) verbucht. D.h. ein grösserer Kostenblock wird verrechnet, kann aber nicht realisiert werden. Dies wurde bei der Budgetierung noch nicht so vorgesehen.

1401.3612 Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände

Die durch alle Gemeinden gemäss dem vertraglich vereinbarten Verteilschlüssel (30 % aufgrund EinwohnerInnen / 70 % aufgrund der aufgewendeten Stunden) zu tragende Kosten (Gemeindebeitrag) sind aufgrund der gestiegenen Personalkosten (siehe Kommentar Konti 1402.3010 / .3064 / 3099) höher ausgefallen.

1401.3910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen

Besoldungsanteil an die Löhne des Personals der Sozialberatung (Ertrag siehe Konto 5790.4910) der für den Kindes- und Erwachsenenschutz erbrachten Dienstleistungen (pauschale Verrechnung eines Drittels der Personalkosten der Sozialberatung).

- 1401.4210 Gebühren für Amtshandlungen**
Der Gemeinde aus dem Ertrag der KESB (siehe Funktion 1402) zustehender Gebührenertrag im Kindes- und Erwachsenenschutz. Diese werden seit dem 01.07.2015 vollständig verbucht, dies wurde bei der Budgetierung noch so vorgesehen. Ein grosser Teil dieser zusätzlich verbuchten Gebühreneinnahmen wird jedoch erlassen (siehe Konto 1401.3181).
- 1401.4260 Rückerstattungen Dritter**
Rückerstattung der speziellen Kosten für den Kindes- und Erwachsenenschutz (siehe Konto 1401.3130), welche den betroffenen Personen durch die KESB teilweise oder ganz in Rechnung gestellt wurden. Diese Kosten können nur sehr schwer budgetiert werden.
- 1402 Verbund Kindes- und Erwachsenenschutz (KESB)**
Diese Behörde ist seit dem 01.01.2013 für die Gemeinden Aesch, Arlesheim, Birsfelden, Duggingen, Münchenstein, Muttenz, Pfeffingen und Reinach für den Kindes- und Erwachsenenschutz zuständig. Die Gemeinde Arlesheim übernimmt als Leitgemeinde die administrative Geschäftsführung. Die Kosten der KESB werden zu 30 % anteilmässig nach Bevölkerungszahl und zu 70 % gemäss dem auf die einzelne Gemeinde anfallenden Stundenaufwand verrechnet.
Die starke Zunahme sowohl auf der Aufwand- wie auch Ertragsseite ist durch die vorgenommene Praxisänderung bei der Verbuchung der Gebühren bzw. der -erlasse bedingt (siehe Kommentare bei den Konten 1402.3181 / .4210).
- 1402.3000 Behörden und Kommissionen**
Sitzungsgelder für die Ausschussmitglieder.
- 1402.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**
Infolge hoher Arbeitsbelastung und von Vakanzen (Kündigungen, Schwangerschaft) mussten Überstunden geleistet werden, die teilweise ausbezahlt wurden. Ebenso wurden alle vorhandenen Gleizeit- und Ferienguthaben per Jahresabschluss abgegrenzt. Im Jahresverlauf wurde ein nicht budgetiertes juristisches Volontariat für die administrative Betreuung der unbegleiteten minderjährigen Asylsuchenden (UMAS) geschaffen, das vollständig vom Kanton finanziert wurde (18'655.—; Rückerstattung der entsprechenden Kosten im Konto 1402.4260). Für die Lohnfortzahlung während des Schwangerschaftsurlaubs konnten EO-Taggelder eingefordert werden (19'208.—; siehe Konto 1402.4260).
- 1402.3064 Überbrückungsrenten**
Eine Mitarbeiterin ging vorzeitig in Pension und hatte daher gemäss Personalreglement § 17 Anspruch auf eine Übergangsrente bis zur Erreichung des ordentlichen Pensionsalters. Diese wurde vollständig dem laufenden Jahr belastet.
- 1402.3091 Personalrekrutierung**
Die Leitung sowie eine juristische Mitarbeiterin haben gekündigt und die Stellen mussten ausgeschrieben werden.
- 1402.3100 Büromaterial**
- 1402.3102 Drucksachen, Publikationen**
- 1402.3103 Fachliteratur, Zeitschriften**
Aufgrund fehlender Erfahrungswerte wurde der gesamte Aufwand beim Büromaterial budgetiert, jedoch korrekt verbucht.
- 1402.3118 Immaterielle Anlagen**
Bei der Budgetierung war nicht bekannt, dass zusätzliche Softwarelizenzen angeschafft werden müssen.
- 1402.3130 Dienstleistungen Dritter**
Neben den Auslagen der KESB zu Lasten der einzelnen Gemeinden fielen 4'411.30 an Betreuungskosten an. Die angemahnten und nicht bezahlten Rechnungen mussten betrieben werden, dafür war kein Betrag budgetiert.
- 1402.3133 Informatik-Nutzungsaufwand**
- 1402.3158 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**
Aufgrund fehlender Erfahrungswerte wurde der gesamte Aufwand für die Informatik beim Nutzungsaufwand budgetiert, jedoch korrekt verbucht.
- 1402.3144 Unterhalt Hochbauten**
Die budgetierten Sicherheitsmassnahmen konnten deutlich kostengünstiger als geplant realisiert werden.
- 1402.3181 Tatsächliche Forderungsverluste**
Bis Mitte 2015 wurden nur die Gebühren, die durch die KESB auch effektiv eingezogen wurden, verbucht. Seither werden alle Gebühren in Rechnung gestellt, bei Erlass wurden diese dann hier (im Vorjahr im 3180) verbucht.

D.h. es werden mehr Gebühren verbucht (siehe Konto 1402.4210), diese können aber nur zu einem Teil auch realisiert werden.
Diese Praxisänderung wurde bei der Budgetierung noch nicht berücksichtigt.

1402.4210 *Gebühren für Amtshandlungen*

Es werden seit Mitte 2015 alle Gebühren verbucht, auch wenn auf eine Verrechnung verzichtet wird oder diese nicht einbringbar sind (siehe auch Konto 1402.3181).

1402.4260 *Rückerstattungen Dritter*

Rückerstattungen von durch die KESB geleistete Zahlungen zu Gunsten der einzelnen Gemeinden. Zusätzlich fielen 22'100.— als vollständige Kostenerstattung für das juristische Volontariat (Aufwand siehe Konto 1402.3010) sowie 19'208.— als Taggeldzahlungen der EO für die schwangerschaftsbedingte Abwesenheit (Aufwand siehe Konto 1402.3010) sowie Unfalltagelder und verschiedene kleinere Rückerstattungen an.

1402.4612 *Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden*

Aufgrund des über dem Budget liegenden Personalaufwands (siehe Konti 1402.3010 / .3064 / .3091) sowie der über dem Budget liegenden Nettozahlungen der Gemeinden (Differenz aus Kostenbelastung direkt zu Lasten der Gemeinden / Ertragsgutschriften direkt zu Gunsten der Gemeinden bzw. Konti 1402.3130 / .3181 / .4210 / .4260) fallen die Beiträge der Gemeinden höher aus.

1500 *Feuerwehr*

1500.3000 *Behörden und Kommissionen*

Reglementarisches Fixum für Kaderangehörige.

1500.3010 *Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals*

Entschädigung der Angehörigen der Feuerwehr für Übungen und Einsätze.

1500.3099 *Sonstiger Personalaufwand*

Kosten der Verpflegung der Feuerwehr nach Einsätzen sowie die Kosten für verschiedene Anlässe, u.a. die Kosten des Jahresschlussabends – ein Teil dieser Kosten war im Konto 1500.3199 budgetiert.

1500.3111 *Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge*

Es mussten mehr Anschaffungen (Ersatz / Neuanschaffungen) als geplant vorgenommen werden (Gaswarngeräte, Pumpen und Telekommunikation) – die Budgetierung erfolgt jeweils aufgrund von Erfahrungswerten.

1500.3151 *Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge*

Es mussten umfangreichere Reparaturen als geplant an den Fahrzeugen und Gerätschaften vorgenommen werden – dafür wird jeweils pauschal ein Erfahrungswert budgetiert.

1500.3199 *Übriger Betriebsaufwand*

Hier wurde bisher ein Teil der Kosten des Jahresschlussabends der Feuerwehr verbucht – bereits seit einiger Zeit werden diese Kosten gesamthaft im Konto 1500.3099 verbucht.

1500.3300 *Planmässige Abschreibungen Sachanlagen*

Das Feuerwehrmagazin wird gemäss den gesetzlichen Vorgaben degressiv abgeschrieben.

1500.3301 *Aussenplanmässige Abschreibungen*

Das frühere und schon längst ersetzte Pionierfahrzeug war weiterhin aktiviert und wurde jährlich abgeschrieben. Dies wurde entsprechend korrigiert und der noch vorhandene Restbetrag abgeschrieben.

1500.4200 *Ersatzabgaben*

Feuerwehrpflichtersatzabgabe aufgrund der aktuell vorliegenden Angaben, budgetiert wurde jeweils aufgrund eines Mehrjahresdurchschnitts. Die aufgrund der Anpassung des Minimal- sowie Maximalansatzes budgetierten Mehreinnahmen fallen etwas geringer als geplant aus.

1500.4260 *Rückerstattungen Dritter*

Beitrag der Basellandschaftlichen Gebäudeversicherung an die besuchten Ausbildungskurse im Interkantonalen Ausbildungszentrum in Balsthal (IFA) sowie Krankentaggeldzahlungen für eine Person des Reinigungspersonals des Gebäudes.

1611 *Schiesswesen*

1611.3130 *Dienstleistungen Dritter*

Beitrag an den Trägerverein Schiessanlagen gemäss Leistungsvereinbarung.

1620 Zivilschutz

1620.3120 Ver- und Entsorgung

Da die ALST an den Bund vermietet war, wurden die Kosten dieser Anlage für Strom und Wasser durch den Bund getragen.

1620.3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände

Ordentlicher Kostenanteil für den Bevölkerungsschutzverbund «BSV Birs» gemäss Vertrag mit der Gemeinde Reinach. Da die ALST an den Bund vermietet werden konnte, fielen entsprechende Einnahmen an, die zu einer Kostensenkung führten. Im Weiteren fiel der Personal- und Sachaufwand tiefer als geplant aus. Ohne die Vermietungseinnahmen wären Kosten von 11.40 / EinwohnerIn angefallen.

1621 Gemeindeführungsstab

1621.3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände

Interner Ausweis der anteiligen Kosten für den Regionalen Führungsstab (RFS) an die Gemeinde Reinach gemäss Vertrag (Entlastung Konto 1620.3632).

2 BILDUNG (Seiten 66 – 73)

2110 Kindergarten

2110.3020 Löhne der Lehrkräfte

Höhere Kosten infolge krankheitsbedingter Ausfälle.

2110.3637 Beiträge an private Haushalte

Bis die Beiträge aufgrund der Steuerveranlagung definitiv bewilligt werden können, dauert es oft sehr lange. Daher werden für die pendenten Beiträge jeweils Abgrenzungen vorgenommen. Es gab weniger Kindergarteneintritte als angenommen. Budgetiert wurde aufgrund der damals vorliegenden aktuellen Zahlen.

2110.4260 Rückerstattungen Dritter

Taggelder der Unfallversicherung / Erwerbsersatz.

2110.4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden

Für den Kindergartenbesuch von auswärts wohnhaften Kindern in Arlesheim. Der entsprechende Betrag wird gemäss Kalenderjahr verbucht bzw. für das Schuljahr 2016 / 17 wurde erst das Herbstsemester verbucht

(Frühlingssemester zu Gunsten der Jahresrechnung 2017). Bei der Budgetierung war ein ganzes Jahr zu 100 % gemäss dem Regionalen Schulabkommen enthalten – nach den aktuellen gesetzlichen Regelungen dürfen jedoch nur 80 % dieser Kosten verrechnet werden.

2120 Primarschule

2120.3052 Pensionskassen

Die Budgetierung dieser Kosten war wiederum schwierig – es hat sich gezeigt, dass zu hohe Kosten eingesetzt wurden.

2120.3055 Krankentaggeldversicherungen

Die von der Gemeinde entschädigten Mitarbeitenden (Sozialarbeiterin, Badeaufsicht) sind krankentaggeldversichert – dies wurde bei der Budgetierung nicht berücksichtigt.

2120.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals

Es mussten nicht alle budgetierten Mittel ausgenutzt werden.

2120.3104 Lehrmittel

Bei der Budgetierung wurde von mehr Klassen, die zu höheren Kosten führen ausgegangen – dies ist so nicht ganz eingetroffen.

2120.3110 Büromöbel und -geräte

Die im Vorjahr aufgrund zeitlicher Verzögerung bei der Beschaffung des neuen Mobiliars nicht ausgenutzten Mittel wurden für das Folgejahr abgegrenzt. Die Beschaffung konnte jedoch kostengünstiger realisiert werden, so dass nicht alle abgegrenzten Mittel benötigt wurden.

2120.3111 Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

Telefon für den logopädischen Dienst, der seit Schuljahresbeginn durch die Schule selber wahrgenommen wird.

2120.3113 Hardware

Es wurden mehr Anschaffungen gemäss IT-Konzept der Schule als geplant vorgenommen – diese Kostenüberschreitung soll in der Rechnung 2017 kompensiert werden.

2120.3130 Dienstleistungen Dritter

Per Beginn des Schuljahres 2016 / 2017 wurde der logopädische Dienst in die Schule von Arlesheim überführt. Diese Überführung war mit einem

einmaligen Mehraufwand verbunden (Rechnung 103'000.—; Budget 80'000.—) – der Gemeinderat hat 10'000.— im Rahmen der ihm ausserhalb des Budgets zustehenden Finanzkompetenz (Gemeindeordnung § 7) bewilligt. Im Rahmen des Budgetprozesses wurden die Kosten für einen Monat zu wenig budgetiert.

Aufgrund weniger Fahrten sind mit 18'144.— die Kosten für den Transport ins Hallenbad in Dornach (Budget 25'000.—) tiefer ausgefallen. Die Telefongebühren fielen leicht tiefer als budgetiert aus (Budget 11'000.— / Rechnung 9'125.80).

2120.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Die hier budgetierte Informatik-Betreuung wurde als Lohn entschädigt (siehe Konto 2120.3020).

2120.3170 Reisekosten und Spesen

Auslagenersatz für Mitarbeitende der Primarschule.

2120.3637 Beiträge an private Haushalte

Beiträge an den Privatschulbesuch gemäss Reglement. Es wurden nicht absehbar zusätzliche Gesuche für Beiträge für PrimarschülerInnen eingereicht. Budgetiert wurde aufgrund der aktuell vorliegenden Zahlen, wobei seit dem Schuljahr 2015/16 dabei auch das 6. Primarschuljahr berücksichtigt wird.

2120.4260 Rückerstattungen Dritter

Taggelder der Unfallversicherung / Erwerbsersatz.

2140 Musikschule

2140.3000 Behörden und Kommissionen

Entschädigung und Sitzungsgelder für den Musikschulrat.

2140.3020 Löhne der Lehrkräfte

Es wurden etwas mehr Stunden als geplant selbst unterrichtet (Minderaufwand siehe Konto 2140.3612 bzw. Mehrertrag im Konto 2140.4612).

2140.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals

Der aufgrund eines Durchschnittswertes festgelegte Budgetbetrag musste nur zu einem kleinen Anteil benutzt werden.

2140.3612 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände

2140.4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden

Verrechnung gemäss interkommunalem Tarif für die Kostenabgeltung zwischen den Musikschulen (Kinder von Arlesheim, die den Unterricht in anderen Gemeinden besuchen bzw. Kinder aus anderen Gemeinden, die den Unterricht in Arlesheim besuchen). Es wurden mehr Stunden unterrichtet und an andere Gemeinden verrechnet (Mehrkosten siehe Konto 2140.3020).

2140.4260 Rückerstattungen Dritter

Taggelder der Unfallversicherung / Erwerbsersatz.

2170 Schulliegenschaften Primarschule

2170.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Löhne für Hauswarte und Reinigungspersonal aller Schulhäuser. Die Rückerstattung des Kantons für das Sekundarschulhaus ist unter Konto 2170.4611 enthalten. Unfallbedingte Abwesenheiten führten zu Mehraufwand (Rückerstattung Taggelder siehe Konto 2170.4260).

2170.3040 Erziehungszulagen

Da die geplante Anpassung der Anstellungsbedingungen für das Reinigungspersonal erst per 01.01.2017 erfolgte, waren für diese Personengruppe (noch) keine solchen Zulagen geschuldet.

2170.3100 Büromaterial

2170.3162 Raten für operatives Leasing

Anstelle des bisherigen Druckers für das Büro der Hauswarte wurde im Rahmen eines kostengünstigen Konzepts ein gemietetes Gerät installiert, wobei die Kopien separat verrechnet werden. Die Kosten für die Kopien werden beim Büromaterial, die Mietkosten als Leasing ausgewiesen.

2170.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial

Der gesamte Einkauf wird über dieses Konto verbucht, die Weiterverrechnung an die verschiedenen Funktionen erfolgt gemäss Budget – diese Beträge waren zu tief angesetzt.

2170.3111 Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

Geräte und Maschinen werden erst ersetzt, wenn diese defekt sind – es wurde eine Reinigungsmaschine ersetzt, ansonsten mussten nur kleinere Anschaffungen getätigt werden.

- 2170.3120 *Ver- und Entsorgung*
Es fielen deutlich tiefere Kosten für die Heizung (Contracting) an.
- 2170.3130 *Dienstleistungen Dritter*
Bei der Gebäude- und Pausenplatzreinigung durch Dritte fielen tiefere Kosten an (Rechnung 16'391.85; Budget 20'000.—), die übrigen Kosten fielen im budgetierten Rahmen an.
- 2170.3160 *Miete und Pacht Liegenschaften*
Miete an den Kanton für die Benützung einer Schulküche und 2 Turnhallen gemäss Vertrag.
- 2170.3300 *Planmässige Abschreibungen Sachanlagen*
Die Renovation des Schulhauses Gerenmatte 2 wird gemäss den gesetzlichen Grundlagen abgeschrieben.
- 2170.4260 *Rückerstattung Dritter*
EO- und Unfalltaggelder sowie IV-Taggelder im Rahmen einer Anstellung.
- 2170.4470 *Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen*
Miete für Schulräume im Schulhaus G 2, Miete Aula, diverse Räume sowie Mietertrag Liegenschaft auf dem Schulareal (Mattweg 52).
- 2170.4472 *Benützunggebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen*
Vermietung der Räumlichkeiten der Schule – es wurde ein zu tiefer Wert budgetiert (seit Jahren unverändert).
- 2170.4611 *Entschädigungen vom Kanton*
Beitrag für Hauswartung des Sekundarschulhauses Gerenmatte 3 (gemäss Vertrag). Aufgrund von Sparmassnahmen des Kantons, die erst zu Jahresbeginn kommuniziert wurden, musste auf die Reinigung der Fenster und die entsprechende Verrechnung verzichtet werden. Bis auf weiteres wird die Fensterreinigung nur noch im Zweijahresturnus entschädigt.
- 2171 Schulliegenschaften Kindergärten**
- 2171.3010 *Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals*
Bei der Budgetierung wurde von höheren Kosten für das Reinigungspersonal ausgegangen, da Anpassungen bei den Anstellungsbedingungen geplant waren – diese erfolgten jedoch erst per 01.01.2017.
- 2171.3040 *Erziehungszulagen*
Da die geplante Anpassung der Anstellungsbedingungen für das Reinigungspersonal erst per 01.01.2017 erfolgte, waren (noch) keine solchen Zulagen geschuldet.
- 2171.3144 *Unterhalt Hochbauten*
Der durch die externe Liegenschaftsbetreuung für die Wohnliegenschaft In der Schappe ausgelöste Unterhalt war nicht budgetiert (8'932.75).
- 2171.4260 *Rückerstattungen Dritter*
Arbeiten des Reinigungspersonals nach einem Gemeindeanlass (Aufwand siehe Konto 2171.3010).
- 2172 Schulliegenschaften Sekundar (Gerenmatte)**
- 2172.3110 *Büromöbel und -geräte*
Anschaffungen für Mobiliar für die an den Kanton vermieteten Räumlichkeiten.
- 2180 Schulergänzende Tagesbetreuung**
- 2180.3130 *Dienstleistungen Dritter*
Beitrag an die Stiftung Sunnegarte für die familienergänzende Betreuung (schulergänzende Betreuung, Tagesfamilien) gemäss Leistungsvereinbarung.
Für die schulergänzende Betreuung im Pfeffingerhof fielen 167'081.— (Budget 180'000.—) sowie an der Blauenstrasse 122'707.— (Budget 106'000.—) an.
Die Kosten für die Tagesfamilien sind im budgetierten Rahmen ausgefallen (Budget 132'870.—; Rechnung 134'209.—) – wie budgetiert und seit Jahren so praktiziert gehen rund 10 % der Kosten der Tagesfamilie zu Lasten der Funktion Soziales (siehe Konto 5790.3130; 15'000.—).
- 2180.3300 *Planmässige Abschreibungen Sachanlagen*
Abschreibung der Investitionen im Pfeffingerhof für die Kindertagesbetreuung.

2190 Schulleitung und Schulrat

2190.3052 Pensionskassen

Die Budgetierung dieser Kosten war wiederum schwierig – es hat sich gezeigt, dass zu tiefe Kosten eingesetzt wurden.

2190.3111 Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

Telefone für die Schulleitung.

2190.3130 Dienstleistungen Dritter

Kosten für das Telefon der Schulleitung – dies war bei der Budgetierung so noch nicht geplant.

2190.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

2190.3170 Reisekosten und Spesen

Der Schulrat musste keine Rechtsberatung in Anspruch nehmen und hat auch keine Spesenauslagen verursacht.

2190.3910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen

Beitrag an die Gemeinde für den Bezug von EDV-Dienstleistungen (Ertrag siehe Konto 0220.4910).

2192 Volksschule, sonstiges

2192.3104 Lehrmittel

Es waren keine Anschaffungen von Medien für die LehrerInnenbibliothek nötig.

2192.3634 Beiträge an öffentliche Unternehmungen

Neu werden den Gemeinden nach einem Verteilschlüssel durch den Kanton die Kosten für Primarschulleistungen für Kinder im Spital belastet – dies war bei der Budgetierung noch nicht bekannt.

2990 Übrige Bildung

Wenn nicht speziell erwähnt, betreffen die Konti die freiwilligen Nähkurse für Erwachsene der Gemeinde.

2990.3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

Es fielen weniger Reparaturen als angenommen an.

2990.3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck

Budgetierter Beitrag an den Verein Familienzentrum OASE (ehemals Elternbildung und Familienzentrum). Für die Deutschkurse (Connectica, Deutschkurse für AusländerInnen / Migrationskurs «Aktiv Deutsch») fielen leicht weniger Beiträge als geplant an.

3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE (Seiten 74 – 81)

3110 Museen und Kulturförderungen (Trotte)

3110.3000 Behörden und Kommissionen

Da vorgesehen war, die bisher durch externe Unterstützung geleistete Arbeit durch die Kommissionsmitglieder zu leisten, wurde ein vergleichbarer Betrag budgetiert. Die Kommissionsmitglieder haben aber zurückhaltend Sitzungsgelder abgerechnet.

3110.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Hauswartung und Reinigung inkl. Betreuung der Reservationen etc.. Die geplanten Malarbeiten der Stellwände wurden durch eigenes Personal ausgeführt und entsprechend entschädigt (Minderkosten siehe Konto 3110.3144).

3110.3100 Büromaterial

3110.3102 Drucksachen, Publikationen

Da bei der Budgetierung nicht ganz klar war, in welchem Konto welche Kosten anfallen, wurde der gesamte Betrag beim Büromaterial budgetiert. Die Verbuchung erfolgte dann hingegen in den entsprechenden Konti, es musste kein Büromaterial beschafft werden und auch weniger Drucksachen erstellt und Inserate publiziert werden.

3110.3119 Übrige Anschaffungen

Der Gemeinderat hat auf Antrag der Trottekommission, die nicht budgetierte Anschaffung von zwei Skulpturen von Herrn Norbert Roztock, Dornach zu Lasten des Trottefonds (Entnahme aus Trottefonds siehe Konto 3110.4511) bewilligt.

3110.3144 Unterhalt Hochbauten

Die Reparatur der Schmutzwasserleitung sowie das Beleuchtungskonzept konnten günstiger realisiert werden. Die geplanten Malarbeiten der

Stellwände würden durch eigene Mitarbeitende erledigt (siehe Mehrkosten im Konto 3110.3010).

3110.3199 *Übriger Betriebsaufwand*

Kurzfilmtage netto 4'580.50 (Sitzungsgelder für die Durchführung dieses Anlasses siehe Konto 3110.3000) sowie Versand des Spendenaufrufs für die Trotte durch den Verein Treffpunkt (ehemals Verkehrsverein) des Vorjahres und des Rechnungsjahres (1'046.90). Zusätzlich wurde neues Besteck angeschafft.

3110.3511 *Einlagen in Fonds des Eigenkapitals*

Einlage der erhaltenen Spenden (siehe Konto 3110.4637) in den Trottefonds.

3110.4250 *Verkäufe*

Verschiedenste Gegenstände, vor allem alte Waffen, die für Ausstellungen etc. nicht mehr benötigt wurden, konnten verkauft werden. Da die Anschaffung über Mittel der Gemeinde erfolgte, werden die Einnahmen auch in der Gemeinderrechnung vereinnahmt.

3110.4511 *Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals*

Zu Lasten des Trottefonds hat der Gemeinderat auf Antrag der Trottekommission, die nicht budgetierte Anschaffung von zwei Skulpturen von Herrn Norbert Roztock, Dornach (Anschaffung siehe Konto 3110.3119) bewilligt. Ebenso wurden 5'000.— als Anteil an die Kosten der Kurzfilmtage (Aufwand siehe Konto 3110.3199) entnommen.

Die eingegangenen Spenden sind in den Fonds eingelegt worden (siehe Konto 3110.3511), Entnahmen erfolgten für die Anschaffung der Skulpturen sowie für die Kurzfilmtage (siehe Konto 3110.4511). Gemäss dem Reglement über den Trottefonds § 4 Abs. 2 legt der Gemeinderat mit der Jahresrechnung Rechenschaft über den Stand und die Verwendung des Fondskapitals ab. Mit den oben erwähnten Einlagen / Entnahmen weist der Fonds per 31.12.2016 einen Bestand von 54'243.35 (01.01.2016: 70'258.35) aus.

3120 *Denkmalpflege und Heimatschutz*

3120.3000 *Behörden und Kommissionen*

Sitzungsgelder der Ortskernkommission.

3120.3636 *Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck*

Beitrag an die Stiftung Burg Reichenstein gemäss Leistungsvereinbarung.

3120.3637 *Beiträge an private Haushalte*

Beiträge an Private für Renovationen von erhaltenswerten Bauten im Ortskern – es wurden wiederum keine Beiträge beantragt.

3210 *Bibliotheken*

3210.3090 *Aus- und Weiterbildung des Personals*

Die Kommissionsmitglieder haben an Weiterbildungen teilgenommen – dies war nicht budgetiert.

3210.3102 *Drucksachen, Publikationen*

Da der geplante grössere Anlass infolge Erkrankung der Autorin nicht durchgeführt wurde (Einnahmen siehe Konto 3120.4240), entfielen auch die damit verbundenen Kosten.

3210.3160 *Miete und Pacht Liegenschaften*

Die Annahme bei der Budgetierung, dass die Liegenschaft noch im Jahre 2015 ins Eigentum der Gemeinde übergehen wird und damit die entsprechenden Mietzinszahlungen an den bisherigen Eigentümer entfallen, ist bisher nicht eingetroffen. Im Gegenzug entfällt jedoch die budgetierte interne Verrechnung (siehe Konti 3210.3920 sowie 9630.4920). Die Mietkosten mussten hier verbucht werden. Verbunden damit sind auch entsprechende Nebenkosten angefallen (siehe Konti 3210.3120 und .3130).

3210.3170 *Reisekosten und Spesen*

Auslageneersatz für Mitarbeitende.

3210.3920 *Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten*

Die Liegenschaft ist bisher noch nicht ins Eigentum der Gemeinde übergegangen. Daher fallen die entsprechenden Mietkosten im Konto 3210.3160 an und die geplante interne Verrechnung entfällt.

3210.4240 *Benützungsgebühren und Dienstleistungen*

Es wurde (wie im Vorjahresbudget) zu optimistisch budgetiert. Neu wird vor der kostenpflichtigen Mahnung noch eine Erinnerung verschickt. Damit verbunden haben die Einnahmen an Mahngebühren abgenommen. Im Weiteren konnte der geplante grössere Anlass infolge Erkrankung der

Autorin nicht durchgeführt werden, damit entfielen auch die geplanten Einnahmen (entsprechender Aufwand ist damit im Konto 3210.3102 auch nicht angefallen).

3220 Konzert und Theater

3220.3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck

- > Musikverein, ordentlicher Beitrag 27'270.—
- > Musikverein, Beitrag an Instrumente 5'000.—
- > Orchesterverein Arlesheim, ordentlicher Beitrag 9'000.—
- > Theater auf dem Lande Arlesheim 11'000.—
- > Kommission für Domkonzerte 6'000.—
- > Kammermusik Arlesheim 4'000.—
- > Jodlerclub Arlesheim 1'500.—
- > Männerchor 1'000.—

Für die Ausrichtung des geplanten regionalen Sängertreffens wurde vom Männerchor kein Beitrag eingefordert (Budget 1'000.—).

Dem Verein Bühnete wurde kein Betrag ausbezahlt (Budget 700.—).

- > neuestheater.ch 37'500.—
Es soll immer die laufende Saison mit einem Betriebsbeitrag unterstützt werden – bisher bezog sich die Unterstützung auf das Kalenderjahr. Daher hat der Gemeinderat im Rahmen der ihm ausserhalb des Budgets zustehenden Finanzkompetenz (Gemeindeordnung § 7 lit. a) für den «Systemwechsel» zusätzlich 12'500.— bewilligt (Budget 25'000.—; neu pro Theatersaison 25'000.—)

- > Stimmenfestival 33'000.—

Aus den budgetierten Mitteln für Vergabungen (Budget 5'000.—) bei Musik- und Theaterprojekten hat der Gemeinderat folgende Projekte unterstützt:

- > Europäisches Jugendchorfestival (Beflaggung und Verpflegungen) 2'706.40
- > Verein Junge Bühne, Projekt «Peer Gynt» 2'000.—
- > Theatermärchen Lillith, Gastspiel in Arlesheim (für Gebühren Gemeinde) 1'300.—
- > Ev.-ref. Kirchgemeinde Jugendtheaterprojekt 1'000.—
- > Jugendhaus Arlesheim (für Gebühren Gemeinde) 380.—

3220.4260 Rückerstattung Dritter

Rückführung einer Umsatzbeteiligung des Caterers am Stimmenfestival.

3290 Kultur, sonstiges

3290.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Löhne der BetreuerInnen des Bauerngartens (anteilmässig, siehe auch Konto 7500.3010).

3290.3102 Drucksachen, Publikationen

Von den geplanten Kosten sind nur Kosten für das Inserat für die Bettags-Feier angefallen.

3290.3120 Ver- und Entsorgung

Für die Liegenschaft Stollenrain 17 (zukünftiger Standort neuer Gemeindsaal) musste Heizöl beschafft werden (13'410.75), dies war nicht budgetiert.

3290.3130 Dienstleistungen Dritter

Es wurde kein Betrag für das Aufsichten des Fasnachtsfeuers (Budget 1'000.—) und auch keine Kosten für Transport der Weihnachtsbäume (Budget 2'000.—) in Rechnung gestellt. Die vorgesehene, notwendige Kontrolle der eigenen Elektrokästen, die für Veranstaltungen eingesetzt werden, wurde im budgetierten Umfang ausgeführt. Es sind weniger Unterhaltskosten für die Fahnen angefallen.

Die Verwaltung der Liegenschaften für den neuen Gemeindsaal wurde extern vergeben und war nicht budgetiert – diese Kosten sind hier verbucht. Ebenso sind für diese Vermietung entsprechende Honorare angefallen.

3290.3140 Unterhalt an Grundstücken

Der hier budgetierte Unterhalt wurde korrekterweise im Konto 3290.3144 verbucht.

3290.3144 Unterhalt Hochbauten

Diese Aktivitäten waren im Konto 3290.3140 budgetiert. Für den Dachunterhalt der Badhofscheune fielen Mehrkosten an. Auch fiel nicht budgetierter Unterhalt für die Liegenschaften für den neuen Gemeindsaal an.

3290.3160 *Miete und Pacht Liegenschaften*

Mietkosten für die Gebäude am Stollenrain am zukünftigen Standort des neuen Gemeindesaals. Per 01.07. musste zusätzlich die Liegenschaft Stollenrain 15 übernommen werden, entsprechende Erträge siehe Konto 3290.4470.

3290.3199 *Übriger Betriebsaufwand*

Pauschalbeitrag – wie budgetiert – an die Bürgergemeinde von 12'000.—. Die verschiedenen budgetierten Aktivitäten konnten kostengünstiger realisiert werden.

3290.3301 *Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen*

Da die Werthaltigkeit der Planungsinvestitionen für den Kulturraum «Badhof» schon seit längerer Zeit nicht mehr gegeben ist, wurde der verbleibende Restbetrag vollständig abgeschrieben.

3290.3636 *Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck*

Die für Beiträge an kulturelle Institutionen Basel-Stadt vorgesehenen 60'000.— wurden wie folgt verteilt (51'500.—): 20'000.— an das Theater Basel, 6'000.— an die Knabenkantorei, 5'000.— an den Zolli Basel, 4'000.— an die Mädchenkantorei; je 1'000.— Basler Eule (Schreibwettbewerb), Basler Jugendschriftenkommission (Basler Jugendbücherschiff), Basler Marionettentheater, Bscene, Dock (aktuelle Kunst aus Base), Ensemble Singvoll, Förderverein Universität Basel, Jazz by off Beat und Jazzschule Basel, Merian Park Brüglingen; Basler Papiermühle (Museum), Stadtkino Basel, Theater Arlecchino, Theater Fauteuil, Verein Jazz-Live Basel (Birds eye), Verein KlangBasel, Zauberalaterne Basel; 500.— an Verein pro Klingentalmuseum. Die für Beiträge an Kulturschaffende und diverse Beiträge vorgesehenen 12'000.— wurden wie folgt verteilt (11'950.—): Je 2'000.— Editions Denkstatt (Buchprojekt Walzwerk), Sonnenhof (Beitrag an Chronik); je 1'000.— Interkantonale Buben- und Mädchenwoche, Jugendkulturfestival, Neue Helvetische Gesellschaft (Politik.Macht. Gesetz), Schweizerisches Jugendschriftenwerk (SJW), Stiftung für Orts- und Flurnamenforschung Baselland, Stiftung Kloster Dornach; 750.— Volksmusiktage in Arlesheim (A. und F. Krey); je 500.— School of comedy & mine (Zirkusauftritt), Steiger Angelika (Biennale Pratteln), 200.— Schweizer Wanderwege.

Gemäss Budget wurden unterstützt:

> Fasnachts-Comité	2'500.—
> Ermitage Schränzer	2'500.—
> AGIV für Gewerbeverzeichnis	2'500.—
> Säulizunft für Silvesterfeier / Fasnachtsfeier	2'500.—
> Säulizunft Beitrag für Besuch Gemeinde Satigny	5'000.—
> Jugendzirkus Robiano	2'200.—
> Comitato Italiano d'intesa del Birstal	1'400.—
> Verkehrsverein für Kulturkalender	1'000.—
> Verkehrsverein, Beitrag	500.—
> IGVA	1'200.—

Die IGVA hat den budgetierten Anteil für die neue Broschüre (Budget 2'000.—) nicht bezogen.

3290.3893 *Einlagen in Vorfinanzierungen*

Gemäss der Gemeinderechnungsverordnung § 14 Abs. 2 dürfen aus dem Ertragsüberschuss sogenannte Vorfinanzierungen als zweckgebundene Mittel für besonders bezeichnete Investitionsvorhaben gebildet werden. Seit dem Jahre 2011 besteht eine solche Vorfinanzierung von 4'120'866.40. Die Kosten für den geplanten neuen Gemeindesaal werden aktuell mit 6 Millionen beziffert. Aus dem Jahresgewinn soll daher die notwendige Differenz in die Vorfinanzierung eingelegt werden. Der Gemeinderat hat der Gemeindeversammlung zusammen mit der Genehmigung des Rechnungsabschlusses 2016 die Bildung beantragt.

3290.3910 *Interne Verrechnung von Dienstleistungen*

Arbeiten der Feuerwehr.

3290.4470 *Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen*

Mieteinnahmen für die Gebäude am Stollenrain am zukünftigen Standort des neuen Gemeindesaals (entsprechender Mietaufwand siehe Konto 3290.3160).

3290.4472 *Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen*

Es konnten keine Gebühren für die Vermietung der WC-Anlage beim Badhof verrechnet werden.

3410 *Übriger Sport*

3410.3120 *Ver- und Entsorgung*

Die Strom- und Heizkosten (witterungsbedingt) fielen tiefer als budgetiert und auch tiefer als im Vorjahr aus.

3410.3130 *Dienstleistungen Dritter*

Betriebskostenbeitrag an die Trägerschaft der Dreifachsporthalle gemäss Budget und Telefonkosten.

Aufgrund der erfolgreichen Tätigkeit konnte der Verein der Gemeinde – wie vereinbart – einen Betrag von 65'000.— aus erwirtschafteten Überschüssen zurück erstatten. Dieser steht der Gemeinde für den Unterhalt der Anlage sowie zur Förderung von Sportprojekten zur Verfügung (siehe Bilanzkonto 29110).

3410.3144 *Unterhalt Hochbauten*

Wie geplant wurde die Akustikanlage über die aus den Überschüssen des Vereins vorhandenen Mittel finanziert (35'164.—; sie Bilanzkonto 29110).

3410.3151 *Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge*

Ordentlicher Unterhalt für Maschinen und Turngeräte sowie die regelmässigen Servicearbeiten für die technischen Betriebseinrichtungen, wobei dafür mehr Mittel als budgetiert eingesetzt werden mussten.

3410.3636 *Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck*

Neben den ordentlichen Beiträgen an Sportvereine für die Jugendförderung (70.— pro JuniorIn) hat der Gemeinderat aus den für Beiträge zur Verfügung stehenden 1'000.— den Basketballclub (Jubiläum 40 Jahre) sowie den Tennisclub Reichenstein (30 Jahre Seemann-Turnier) unterstützt.

3410.3637 *Beiträge an private Haushalte*

Auf die budgetierte Unterstützung eines Spitzensportlers für die Olympischen Spiele wurde infolge Nicht-Teilnahme verzichtet.

3410.4470 *Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen*

Diverse Miet- und Pachtzinsen der Vereine für die Grundstücke (Fussball, Boccia, Tennis etc). Im Budget wurde irrtümlich ein zu hoher Betrag eingesetzt.

3411 *Gartenbad*

3411.3010 *Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals*

Der Aufwand für die Aushilfen wurde aufgrund von Durchschnittszahlen budgetiert, es fielen aber dafür leicht weniger Kosten an. Hingegen wurde für das fest angestellte Personal erstmals Rückstellungen für die vorhandenen Gleitzeit- und Ferienguthaben vorgenommen (9'700.—).

3411.3099 *Sonstiger Personalaufwand*

Mehrkosten im Rahmen eines gewährten Praktikums.

3411.3101 *Betriebs-, Verbrauchsmaterial*

Mehrkosten gegenüber dem Budget, wobei die Kosten im Rahmen des Vorjahres lagen. Bei der Budgetierung wird ein Mittelwert angenommen.

3411.3102 *Drucksachen, Publikationen*

Mehrkosten infolge der nicht budgetierten Inserate für die Neuvergabe der Pacht für das Schwimmbadrestaurant.

3411.3120 *Ver- und Entsorgung*

Die Stromkosten (Budget 40'000.—) fielen mit 32'930.04 deutlich tiefer als geplant aus – es hat sich gezeigt, dass diese Kosten seit einigen Jahren rückläufig sind und das Budget zu hoch angesetzt war – das Budget 2017 ist deutlich tiefer angesetzt.

Wie budgetiert wurde dem Schwimmbad das Wasser mit pauschal 24'000.— in Rechnung gestellt (Abwasser wird nicht der Kanalisation zugeführt).

3411.3130 *Dienstleistungen Dritter*

Die mit 2'500.— budgetierten Kosten für die Bewachung wurden nicht benötigt.

3411.3162 *Raten für operatives Leasing*

Anstelle des bisherigen Druckers für das Büro des Bademeisters wurde im Rahmen eines kostengünstigen Konzepts ein gemietetes Gerät installiert, wobei die Kopien separat verrechnet werden. Die Kosten für die Kopien werden beim Büromaterial, die Mietkosten als Leasing ausgewiesen.

3411.4240 *Benützungsgebühren und Dienstleistungen*

Eintrittsgelder und Vermietungen – budgetiert wurde ein Mittelwert.

- 3411.4260 *Rückerstattungen Dritter*
Rückerstattung der Energie- und Stromkosten durch den Pächter des Schwimmbadrestaurants.
- 3411.4470 *Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen*
Pacht Schwimmbadrestaurant.
- 3411.4472 *Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen*
Vergütung des Kantons für die Benützung des Schwimmbads durch die Sekundarschule.
- 3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen**
- 3414.3111 *Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge*
Es mussten auch keine kleineren Anschaffungen vorgenommen werden.
- 3414.3120 *Ver- und Entsorgung*
Diese Kosten sind durch die beauftragten Vereine zu tragen – dies wurde bei der Budgetierung übersehen.
- 3414.3130 *Dienstleistungen Dritter*
Globalbeiträge an den Fussballclub Arlesheim und an den Turnverein Arlesheim an die Betriebs- und Unterhaltskosten der Sportanlagen gemäss Leistungsvereinbarungen.
- 3414.3143 *Unterhalt übrige Tiefbauten*
Für den ordentlichen Unterhalt mussten weniger Mittel als geplant eingesetzt werden.
- 3414.3144 *Unterhalt Hochbauten*
Ordentlicher Unterhalt, wobei infolge der Übernahme des Sportplatzes der Post zusätzliche Kosten anfielen.
- 3414.3160 *Miete und Pacht Liegenschaften*
Die hier budgetierte Miete für den Sportplatz der Post konnte den verschiedenen NutzerInnen weiter verrechnet werden – dies war bei der Budgetierung noch nicht klar.
- 3414.3300 *Planmässige Abschreibungen Sachanlagen*
Degressive Abschreibungen auf dem alten Verwaltungsvermögen gemäss den gesetzlichen Vorgaben. Wie budgetiert, wird die im 2015 installierte neue Flutlichtanlage über die vorgeschriebene Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

- 3414.4472 *Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen*
Vergütung des Kantons für die Benützung der Sportanlagen Hagenbuchen durch die Sekundarschule und weitere Nutzungen – der Betrag wurde irrtümlich zu hoch budgetiert (doppelt erfasst).
- 3420 Freizeit**
- 3420.3101 *Betriebs-, Verbrauchsmaterial*
Für Pflanzen für Rabatten waren 17'000.— budgetiert, verschiedenste Neupflanzungen konnten den entsprechenden Strassenprojekten belastet werden, sodass hier nur Kosten von 8'883.95 anfielen. Die beiden budgetierten Bänkli wurden realisiert.
- 3420.3130 *Dienstleistungen Dritter*
Die vorgesehenen neuen Massnahmen für die Kinderfreundliche Gemeinde aus dem Aktionsplan II konnten kostengünstiger realisiert werden (Rechnung 5'293.85, Budget 13'000.—).
- 3420.3140 *Unterhalt an Grundstücken*
Auf der Zirkuswiese mussten Pfähle für einen neuen Zaun eingerammt werden.
- 3420.3143 *Unterhalt übrige Tiefbauten*
Unterhalt der Kinderspielplätze – aufgrund der Umbauarbeiten bei der Turnhalle (Bezeichnung neu Gerenmatte 4) entfielen die dortigen Unterhaltskosten.
- 3420.3300 *Planmässige Abschreibungen Sachanlagen*
Abschreibungen der sanierten Mauer auf dem alten Friedhof.
- 3420.3636 *Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck*
Die Beiträge an den Ferienpass setzen sich aus einem Sockelbeitrag von –.30 pro Einwohner/in sowie dem effektiven Angebot in Arlesheim zusammen. Für das effektive Angebot fielen tiefere Kosten an (Budget für Ferienpass 8'850.—).
Wie budgetiert, wurden folgende Beiträge geleistet:
- > Pfadi Rychestei, ordentlicher Beitrag 4'480.—
 - > Kinderschachclub Arlesheim 3'010.—
 - > Jungwacht / Blauring 1'610.—

Der geplante Beitrag von 500.— an den Kinderschachclub Arlesheim für ein Generationenturnier wurde nicht bezogen.

3421 Jugendhaus

3421.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Aufgrund der Neuregelung mit dem Jugendhaus sind die Kosten der Reinigung durch die Gemeinde zu tragen. Diese sind daher nicht mehr mit dem Betriebsbeitrag verrechnet worden und werden somit hier ausgewiesen. Bei der Budgetierung sind diese Kosten noch im Betriebsbeitrag enthalten (siehe Kommentar Konto 3421.3636).

3421.3144 Unterhalt Hochbauten

Es waren verschiedenste unvorhergesehene Reparaturarbeiten am Jugendhaus sowie am Gebäude für den «Kindertreff» (u.a. Dach, Aussenbeleuchtung) nötig.

3421.3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

Es waren nicht geplante dringende Servicearbeiten an der Lüftungsanlage durchzuführen.

3421.3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck

Die hier budgetierten Kosten für das Reinigungspersonal sind separat bei den Personalkosten ausgewiesen (siehe Kommentar beim Konto 3421.3010).

3421.3920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten

Bei der Budgetierung war man noch davon ausgegangen, dass die Verrechnung der Miete für die Gemeindelienschaft für den «Kindertreff» über diese Position erfolgt. Die entsprechenden Mietkosten sind – wie in der Vorjahresrechnung auch – im Betriebsbeitrag enthalten.

3422 Ermitage

3422.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Aufsicht Schloss Birseck – die Dauer der Schlossöffnungen wurde durch den Stiftungsrat erweitert, was zu Mehrkosten führte.

3422.3140 Unterhalt an Grundstücken

Aufgrund des unfallbedingten Ausfalls des zuständigen Mitarbeiters konnten weniger Unterhaltsarbeiten ausgeführt werden.

3422.3170 Reisekosten und Spesen

Auslagenersatz für Mitarbeitende.

3422.3910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen

Personalaufwand für Gärtner und Mitarbeiter des Werkhofes in der Ermitage (Ertrag siehe Konto 6150.4910).

4 GESUNDHEIT (Seiten 82 – 84)

4120 Kranken- und Pflegeheime

4120.3130 Dienstleistungen Dritter

4120.3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck

4120.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Beitrag an die Stiftung Obesunne für das Alters- und Pflegeheim gemäss der abgeschlossenen Leistungsvereinbarung. Dieser Betrag entspricht dem Baurechtszins der Stiftung Obesunne für diesen Bereich (siehe Konto 4120.4470).

Subvention an die Stiftung Obesunne für deren Alterswohnungen. Dieser Betrag entspricht dem Baurechtszins der Stiftung Obesunne für diesen Bereich (siehe Konto 4120.4470).

Baurechtszins der Stiftung Obesunne für den Grundstücksanteil Alters- und Pflegeheim (Rechnung 96'416.—; Budget 110'190.—) sowie für die Alterswohnungen (Rechnung 55'965.—; Budget 63'960.—). Die Gemeinde leistet einen Beitrag bzw. subventioniert die Stiftung in gleicher Höhe (siehe Konto 4120.3130 bzw. 4120.3636). Der Baurechtszins wird jährlich aufgrund des Referenzzinssatzes angepasst – bei der Budgetierung wurde noch von einem Zinssatz von 2 % ausgegangen, relevant war jedoch dann ein solcher von 1,75 %.

4120.3614 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen

Gemäss aktueller Usanz werden noch nicht rechtskräftig beschlossene Anpassungen bei der Budgetierung nicht berücksichtigt. Dies war bei den Pflegenormkosten der Fall (Erhöhung war erst in der Vernehmlassung). Die Mehrkosten gegenüber dem Budget entsprechen dieser Erhöhung.

4120.3637 Beiträge an private Haushalte

Im Jahre 2015 musste die Rückzahlung (50:50 Kanton / Gemeinden) der vom Regierungsrat zu hoch angesetzten Normkosten an die Bewohner-

Innen von Alters- und Pflegeheimen oder an deren Erben für das Jahr 2011 vorgenommen werden. Aufgrund der erhaltenen Informationen wurde für die noch nicht abgerechneten Beträge eine Rückstellung gebildet. Diese lag etwas höher als die effektiv verrechneten Beträge.

4210 Ambulante Krankenpflege

4210.3130 Dienstleistungen Dritter

Die Gemeinde hat die Spitex Birseck mit der Sicherstellung der ambulanten Hilfe und Pflege sowie die Hauswirtschaftsleistungen beauftragt. Die Kosten werden ergänzend, d.h. im Sinne der Übernahme der ungedeckten Kosten restfinanziert. Die Inanspruchnahme von Leistungen gemäss Bundesgesetz über die Krankenversicherung (KLV-Stunden) haben im 2016 zugenommen – dies führte zu Mehrkosten. Zusätzlich erhöhte der Regierungsrat die Normkosten in diesem Bereich. Da dies zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht rechtskräftig war, wurde dies nicht berücksichtigt. Die Kosten an die privaten Spitexdienste werden im Konto 4210.3636 ausgewiesen.

Für die weiteren Dienstleistungen (Mahlzeitendienst, Mütter- und Väterberatung, Abklärungen Pflegekosten) fielen die Kosten im budgetierten Rahmen an.

4210.3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck

Seit dem 01.01.2016 können private Spitexanbieter die Restkosten für die ambulante Hilfe und Pflege bei der Gemeinde geltend machen. Zum Zeitpunkt der Budgetierung waren die Grundlagen dafür noch nicht rechtskräftig und wurden deshalb gemäss der Budgetierungspraxis nicht berücksichtigt. Kosten der Spitex Birseck siehe Konto 4210.3130.

4210.3637 Beiträge an private Haushalte

Bei den Beiträgen an die Pflege zu Hause durch Angehörige, Nachbarn und an den Besuch von Tagesstätten gemäss Reglement ist die Budgetierung schwierig. Die Beiträge von 155'370.— (Budget 188'000.—) sind tiefer ausgefallen als angenommen, da weniger Tagessätze abgerechnet wurden. Es wurden Geburtenbeiträge (200.— / Kind) für 13'8000.— (Budget 14'000.—) bezogen.

Wie im Budget vorgesehen, wurden keine Beiträge an die ungedeckten Geburtskosten bei ambulanten Geburten mehr geleistet, obwohl solche Gesuche eingereicht wurden.

4310 Alkohol- und Drogenprävention

4310.3631 Beiträge an Kanton

Die Gemeinde hat 25 % der Kosten von Drogentherapien zu tragen. Die effektiven Kosten sind schwer budgetierbar. Die geplante Neuaufteilung dieser Kosten (Gemeindeanteil von 40 %) wurde aufgrund des Widerstands der Gemeinden nicht realisiert. Da in den letzten Jahren keine solchen Kosten anfielen, wurde nur noch ein Pro-Memoria-Wert budgetiert. Es sind keine Kosten angefallen (diese würden in einem solchen Falle 10'000.— bis 25'000.— betragen).

4330 Schulgesundheitsdienst

4330.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Es wurden mehr schulärztliche Untersuchungen als geplant durchgeführt (budgetiert wurde ein Durchschnittswert).

4331 Kinder- und Jugendzahnpflege

4331.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Die Verrechnung der Lohnkosten an diese Dienststelle erfolgt aufgrund der budgetierten Beträge – der Personalaufwand fällt in der Abteilung Finanzen und zentrale Dienste an.

4331.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Es wurden weniger Zahnarzt Honorare in Rechnung gestellt – es konnte den Eltern aber auch weniger Kosten weiterverrechnet werden (siehe Konto 4331.4260).

4331.4260 Rückerstattungen Dritter

Es mussten weniger Zahnarzt Honorare bezahlt werden, damit sind auch die anteilmässigen Beiträge der Eltern an diese tiefer ausgefallen (siehe Konto 4331.3132).

4331.4631 Beiträge vom Kanton

Kantonsbeitrag an die den Eltern gewährten Subventionen. Die Gemeinde trägt den gleichen Anteil (von der Differenz Konti 4331.3132 und 4331.4631). Aufgrund leicht gestiegener Elternbeiträge bzw. tieferer Subventionssätze, die zur Anwendung kommen (einkommensabhängig), hat dieser Betrag zugenommen. Die Gemeinde hat jedoch den gleichen Kostenanteil zu tragen.

4340 Lebensmittelkontrolle
Entschädigung Pilzkontrolleur und Mitgliederbeitrag.

4900 Übriges Gesundheitswesen

4900.3130 *Dienstleistungen Dritter*
Höherer Betrag von 3'544.35 infolge Aufrechnung der früheren Teuerung als Beitrag an den Ärztenotruf (Budget 3'200.—). Neben einem Beitrag an Gsünder Basel (1'000.—) wurde der Tai Chi Kurs auf dem Domplatz nicht mehr von dieser Organisation, sondern im gleichen Umfang auf kommunaler Ebene organisiert. Dieser konnte so deutlich kostengünstiger realisiert werden.

4900.3636 *Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck*
Wie mit dem Budget bewilligt, Beitrag an Hospiz im Park für den Ersatz einer Wechseldruckauflage.

5 SOZIALE SICHERHEIT (Seiten 85 – 89)

5220 Ergänzungsleistungen IV

5220.3631 *Beiträge an Kanton*
Der Regierungsrat hat am 01.09.2015 die Vorlage zur Revision des Ergänzungsleistungsgesetzes an den Landrat überwiesen. Der Gemeinderat hat auf die entsprechende kostenneutrale Anpassung des Budgets gemäss Empfehlung des Stat. Amts verzichtet (0.— / EinwohnerIn; siehe auch Konti 5320.3631 und 9300.4631), da diese Vorlage sehr umstritten war, inzwischen aber verabschiedet und im Rechnungsjahr umgesetzt wurde.

Wie bei der Neuregelung beabsichtigt, werden den Gemeinden keine Kostenanteile der Ergänzungsleistungen für IV-BezügerInnen mehr belastet (siehe Konto 5220.3631). Dafür haben die Gemeinden die Ergänzungsleistungen von AHV-BezügerInnen zu tragen (siehe Konto 5320.3631). Verbunden damit erhielten die Gemeinden aber auch eine Rückerstattung für die in den Vorjahren zu viel bezahlten Anteile an die Ergänzungsleistungen (siehe Konto 9300.4631).

5310 Alters- und Hinterlassenenversicherung (AHV)

5310.3637 *Beiträge an private Haushalte*
Die erlassenen AHV-Beiträge, die gemäss AHV-Gesetz durch die Wohnsitzgemeinde zu übernehmen sind, sind nur schwer budgetierbar und die Belastung erfolgt oft verspätet. Budgetiert war ein Erfahrungswert, der nun überschritten wurde.

5310.4631 *Beiträge vom Kanton*
Entschädigung für das Führen der AHV-/IV-Zweigstelle auf der Gemeindeverwaltung.

5320 Ergänzungsleistungen AHV

5320.3631 *Beiträge an Kanton*
Der Regierungsrat hat am 01.09.2015 die Vorlage zur Revision des Ergänzungsleistungsgesetzes an den Landrat überwiesen. Der Gemeinderat hat auf die entsprechende kostenneutrale Anpassung des Budgets gemäss Empfehlung des Stat. Amts verzichtet (235.— / EinwohnerIn; siehe auch Konti 5220.3631 und 9300.4631), da diese Vorlage sehr umstritten war, inzwischen aber verabschiedet und im Rechnungsjahr umgesetzt wurde.

Wie bei der Neuregelung beabsichtigt, werden den Gemeinden keine Kostenanteile der Ergänzungsleistungen für IV-BezügerInnen mehr belastet (siehe Konto 5220.3631). Dafür haben die Gemeinden die Ergänzungsleistungen von AHV-BezügerInnen zu tragen (siehe Konto 5320.3631). Verbunden damit erhielten die Gemeinden aber auch eine Rückerstattung für die in den Vorjahren zu viel bezahlten Anteile an die Ergänzungsleistungen (siehe Konto 9300.4631).

5350 Leistungen an das Alter

5350.3130 *Dienstleistungen Dritter*
Beitrag an Pro Senectute gemäss Leistungsvereinbarung (15'000.—) und Honorare für Beratungen von EL-BezügerInnen, wobei eine Person mehr, als budgetiert, betreut wurde. Die gemäss Altersleitbild neu eingerichtete Informationsstelle für das Alter wurde erst im Sommer eingeführt (Rechnung 5'520.— / Budget 14'800.—).

- 5350.3636 *Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck*
- > Beitrag an Altersverein 2'500.—
 - > Beitrag an Altersturnen 1'000.—

5450 Leistungen an Familien, allgemein

5450.3130 *Dienstleistungen Dritter*
 Beitrag an die Familien- und Jugendberatung Birseck gemäss Leistungsvereinbarung (30.— / Beratungsstunde). Die Budgetierung ist schwierig. Sie hängt vom Bedarf ab. Im Berichtsjahr wurden weniger Beratungen in Anspruch genommen als angenommen.

5450.3636 *Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck*
 Beitrag an die Familien- und Jugendberatung Birseck: Sockelbeitrag gemäss Leistungsvereinbarung (5.70/EinwohnerIn sowie Sozialbeitrag), wobei mehr Sozialbeiträge geleistet werden mussten (siehe auch Konto 5450.3130).

5451 Kinderkrippen und Kinderhorte

5451.3130 *Dienstleistungen Dritter*
 Beitrag an die Stiftung Sunnegarte Arlesheim gemäss Leistungsvereinbarung für den Bereich Tagesheim. Zwei Notfallplätze sind im Konto 5790.3130 verbucht. Der Beitrag fiel aufgrund der positiven Rechnung der Stiftung Sunnegarte tiefer aus als angenommen.

5600 Soziales Wohnungswesen

5600.3144 *Unterhalt Hochbauten*
 Baulicher Unterhalt der Liegenschaft, die extern verwaltet wird. Diese Kosten waren bei der Budgetierung nicht bekannt.

5600.3636 *Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck*
 Subvention an die Stiftung Obesunne für die Familienwohnungen (entspricht dem Baurechtszins, siehe Konto 5600.4470), wobei mit einem Referenzzinssatz von 2 % budgetiert wurde, abgerechnet wurde aber mit einem Satz von 1.75 %.

5600.3637 *Beiträge an private Haushalte*
 Die Anspruchsberechtigung richtet sich nach dem Reglement über die Ausrichtung von Mietzinsbeiträgen vom 18. Juni 2009. Sie fiel im

Berichtsjahr deutlich tiefer aus als erwartet (weniger und auch tiefere Beitragszahlungen).

5600.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Mietertrag der Liegenschaft General Guisan-Str. 9 sowie Baurechtszins der Stiftung Obesunne für die Familienwohnungen (siehe auch Kommentar in Funktion 4120), wobei eine Subvention in der Höhe des Baurechtszinses geleistet wird (siehe Konto 5600.3636) – budgetiert wurde mit einem Referenzzinssatz von 2 %, abgerechnet wurde aber zum Satz von 1,75 %. Die Liegenschaft Bromhübelweg 20 muss vor einer erneuten Vermietung saniert werden.

572 Sozialhilfe

Mit 1'479'805.04 fällt der Nettoaufwand der Sozialhilfeunterstützung 179'805.04 höher als budgetiert aus (1'310'000.—). Vor allem die Rückerstattungen lagen unter den Erwartungen. Die Leistungen / Rückerstattungen für jene Asylsuchenden, die gemäss den Regelungen für die Sozialhilfe unterstützt werden (Flüchtlinge) sind neu in der Funktion 5722 (Sozialhilfe im Asylbereich) ausgewiesen. Dies wurde bei der Budgetierung sowie in der bisherigen Verbuchung nicht berücksichtigt. Dies wurde nun entsprechend verbucht.

5720 Sozialhilfe

5720.3637 *Beiträge an private Haushalte*
 Unterstützungen gemäss Sozialhilfegesetz. Trotz gegenteiligem Trend ist der Kostenaufwand in Arlesheim stabil. Im Berichtsjahr wurden weniger Integrationsmassnahmen verfügt als angenommen (siehe auch Kommentar Konto 5720.4631). Die Kosten für die Sozialhilfe im Asylbereich werden neu in der Funktion 5722 ausgewiesen, wurden aber hier budgetiert.

5720.4260 *Rückerstattungen Dritter*

5720.4611 *Entschädigungen vom Kanton*

Im Berichtsjahr konnten dem Trend entsprechend weniger Rückerstattungen geltend gemacht werden als angenommen. Die Rückerstattungen für jene Asylsuchenden, die gemäss den Regelung für die Sozialhilfe unterstützt werden (Flüchtlinge), werden neu in der Funktion 5722 (Sozialhilfe im Asylbereich) ausgewiesen, wurden aber hier budgetiert.

5720.4631 *Beiträge vom Kanton*
Rückerstattung der Kosten für die Integration (Aufwand siehe 5720.3637), wobei bei geringeren Aktivitäten als geplant, auch die Beiträge sinken.

5722 Sozialhilfe Asylbereich

5722.3637 *Beiträge an private Haushalte*

5722.4611 *Entschädigungen vom Kanton*

Diese Beträge wurden bisher in der Sozialhilfe (Funktion 5720) verbucht und auch dort budgetiert. Diese werden ab dem Rechnungsjahr 2016 hier separat ausgewiesen.

5730 Asylwesen

5730.3612 *Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände*

5730.4611 *Entschädigungen vom Kanton*

Entschädigung an die Gemeinde Reinach für die Unterbringung und Betreuung von Asylsuchenden der Gemeinde Arlesheim gemäss Vertrag. Es mussten mehr Unterstützungsleistungen für Asylsuchende aus Arlesheim, die in Reinach betreut wurden, geleistet werden, was zu höheren Kosten führte, die jedoch – grösstenteils – vergütet wurden.

5730.3637 *Beiträge an private Haushalte*

Unterstützungsleistungen an Asylsuchende, die nicht in Reinach untergebracht sind. Die Entschädigung ist abhängig von der Anzahl Asylsuchender. Die Kosten werden durch den Kanton zurückerstattet.

5790 Übriges Sozialwesen

5790.3000 *Behörden und Kommissionen*

Entschädigungen und Sitzungsgelder der Sozialhilfebehörde.

5790.3010 *Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals*

Nach einer Kündigung bestand eine längere Vakanz. Diese wurde mit temporären Arbeitskräften überbrückt (siehe Konto 5790.3030.).

5790.3030 *Temporäre Arbeitskräfte*

Zur Abdeckung der vakanten Stellen wurde über eine externe Firma Personal beschäftigt. Die Budgetierung dieser Kosten erfolgte zentral im Konto 0220.3030 (siehe entsprechenden Kommentar).

5790.3130 *Dienstleistungen Dritter*

Mit den unten aufgeführten Ausnahmen fielen die Kosten im budgetierten Rahmen an.

Für die Führung gewisser Mandate sind spezielle Fachkenntnisse erforderlich, die die Sozialberatung nicht abdecken kann (9'211.45), was zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht absehbar war.

Die Modalitäten des Postversands erfuhren eine organisatorische Anpassung, indem die Portokosten der Dienststelle belastet werden. Dies war bei der Budgetierung noch nicht klar (Rechnung 4'128.50 / Budget 500.—). Die Hauswartung (im Rahmen der Heiz- und Nebenkostenabrechnung) fiel höher als budgetiert aus.

5790.3151 *Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge*

Die Handfeuerlöcher mussten der periodischen Kontrolle unterzogen und die Geschirrwaschmaschine musste repariert werden.

5790.3158 *Unterhalt immaterielle Anlagen*

Im Zusammenhang mit der Installation des Programmupdates sind Mehrkosten angefallen, damit alle notwendigen Anwendungen umgesetzt werden konnten.

5790.3160 *Miete und Pacht Liegenschaften*

Miete für die Räumlichkeiten der Sozialberatung im Pfeffingerhof.

5790.3170 *Reisekosten und Spesen*

Das der Gemeinde zur Verfügung stehende Mobility-Fahrzeug konnte nicht immer für Dienstfahrten genutzt werden und es mussten Fahrten mit Privatfahrzeugen ausgeführt werden.

5790.3637 *Beiträge an private Haushalte*

Es wurden im Rahmen der freiwilligen Sozialhilfe durch die Sozialhilfebehörde weniger Beiträge zugesprochen als angenommen.

5790.3910 *Interne Verrechnung von Dienstleistungen*

Personalaufwand für Leistungen, die das Personal der allgemeinen Dienste erbringt (Ertrag siehe Konto 0220.4910).

5790.4260 *Rückerstattungen Dritter*

Verrechnung der Kosten für die durch das Reinigungspersonal der Sozialberatung ausgeführten Reinigungsarbeiten im Sunnegarte (Aufwand siehe Konto 5790.3010).

5790.4910 *Interne Verrechnung von Dienstleistungen*

Gutschrift Besoldungsanteil an die Löhne des Personals der Sozialberatung für die im Kindes- und Erwachsenenschutz (KES) erbrachten Dienstleistungen (Aufwand siehe in Konto 1401.3910), wobei pauschal 1/3 der Personalkosten der Sozialberatung verrechnet werden. Ebenso Gutschrift für die Kosten für die Reinigung der Räumlichkeiten der KESB (Aufwand siehe in Konto 1402.3910) durch die Reinigungskraft, die die Räumlichkeiten der Sozialberatung betreut (Aufwand siehe Konto 5790.3010).

5920 *Hilfsaktionen im Inland*

5920.3511 *Einlagen in Fonds des Eigenkapitals*

5920.4390 *Übriger Ertrag*

Die Gemeinde durfte zwei Erbschaften von Personen ohne Nachkommen entgegen nehmen (5'578.70 und 16'107.70) – in solchen Fällen fällt die Hinterlassenschaft zu 50 % dem Kanton bzw. der Wohngemeinde zu. Gemäss Beschluss des Gemeinderates wurden diese Mittel in den Sozialfonds eingelegt.

Gemäss Budget wurde auf die interne Verzinsung des Sozialfonds verzichtet (interner Zinssatz 0 %).

Es sind keine Auszahlungen aus dem Sozialfonds erfolgt – gemäss dem Reglement über den Sozialfonds § 4 Abs. 2 legt der Gemeinderat mit der Jahresrechnung Rechenschaft über den Stand und die Verwendung des Fondskapitals ab. Mit den oben erwähnten Einlagen weist der Fonds per 31.12.2016 einen Bestand von 1'601'789.90 aus.

5920.3636 *Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck*

Der Gemeinderat hat mit je 10'000.— die Schweizerische Patenschaft für Berggemeinden sowie die Associatione Ricreativa Mulino di Dandrio, mit 4'000.— das Forum Schwarzbubenland (Gestaltung Bahnhofunterführung Dornach), mit je 3'000.— den Verein für Gassenarbeit Schwarzer Peter und die Stiftung Ita Wegmann (Mutter-Kind-Haus), mit je 2'000.— das Behindertenforum, die Schweizerische Fachstelle für Alkohol- und Drogenprobleme, den Verein Surprise und mit je 1'000.— die Beratungsstelle für

Asylsuchende der Region Basel, den Verein Neustart, die Procap Nordwestschweiz, die Schweizerische Flüchtlingshilfe, die Stiftung Sucht, die Associazione Amici Capanna Bar, das Frauenhaus Basel, das Blindenheim Basel, Insieme Basel-Landschaft, die IVB Behindertenselbsthilfe beider Basel, die Opferhilfe beider Basel, die Stiftung Anlaufstelle Baselland, den Verein Tischlein deck dich (Motivationsprogramm für Jugendliche), mit 500.— die Schweizerische Bibliothek für Blinde und Sehbehinderte und mit 300.— die St. Niklaus-Aktion des Turnvereins Arlesheim. Da aus Vorjahren noch ein abgegrenzter und nicht bezogener Beitrag von 5'000.— zur Verfügung standen, konnten etwas mehr Mittel vergeben werden.

Durch die Sozialhilfebehörde wurden folgende Vergabungen vorgenommen (Budget: 23'000.—): Je 2'000.— an die Opferhilfe beider Basel und an Werkstar, 1'500.—, an das Jugendsozialwerk des Blauen Kreuzes, je 1'000.— an Frau Sucht Gesundheit, die Gassenküche Basel, die Job Factory Basel, Kiebitz Basel, an die Letpack Genossenschaft Basel, PSAG (Psychosoziale Arbeitsgemeinschaft), das Sophie Blocher Haus, an die Stiftung Anlaufstelle Baselland, TSP Region Basel / Münschenstein, Wehrli-Stiftung des Birsecks, die Werkstätte C13 Basel, je 500.— an das Behindertenforum, die Birmann Stiftung, das Frauenhaus Basel, Frauenplus Baselland, das Männerbüro Region Basel, die Multikulturelle Suchtberatungsstelle beider Basel, das SAH Lernhaus Baselland, die Stiftung Melchior Basel, Verein «abri» Liestal, den Verein Elternhilfe beider Basel, den Verein Sozialpsychiatrie BL Frenkendorf, das Wohnheim Rütihus Frenkendorf, das Zentrum Selbsthilfe.

5930 *Hilfsaktionen im Ausland*

5930.3636 *Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck*

Beiträge für die Hilfe und bei Katastrophen im Ausland. Der Gemeinderat hat im Rahmen der ihm dafür zur Verfügung stehenden 40'000.— folgende Beiträge gesprochen:

8'000.— Wakina Mama na Watoto (Wasserversorgung); 5'000.— Women's Hope International; je 3'000.— Unicef (Erdbeben Nepal 2015), SolidarMed, Medécins sans frontières; 2'500.— Verein «timoun – enfants et parents» (Hurrikan Haiti); je 2'000.— Weltgruppe Arlesheim, Horyzon Power to the young people, Contigo (Verein für Strassenkinder in Cuzco); je 1'000.— Welt ohne Minen, Nouvelle planète, Green Cross, Elisabethen-

werk, Digger DTR, Christlicher Friedensdienst, Biovision, Velafrica (Velos für Afrika), Vétérinaires sans frontières), 500.— Bruno Manser Fonds.

6 VERKEHR (Seiten 90 – 92)

6150 Gemeindestrassen / Werkhof

6150.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Beim ordentlichen Personal fielen Mehrkosten aufgrund von Vakanzen (Krankheit, Unfall) an. Hingegen konnte von den drei budgetierten Teillohnstellen nur eine besetzt werden (keine geeigneten Kandidaten/-innen / Minderaufwand 91'782.60). Die Mehrkosten für das ordentliche Personal sowie die für Temporäre Arbeitskräfte eingesetzten Mittel (siehe Konto 6150.3030) konnten durch Taggeldzahlungen (siehe Konto 6150.4260) zum grössten Teil kompensiert werden.

6150.3030 Temporäre Arbeitskräfte

Zur Abdeckung von Vakanzen (Krankheit, Unfall) wurde über externe Firmen Personal beschäftigt. Die Budgetierung dieser Kosten erfolgte zentral im Konto 0220.3030 (siehe entsprechenden Kommentar).

6150.3101 Betriebs- und Verbrauchsmaterial

Da fast keine Winterdienstsätze nötig waren, fiel der Verbrauch an Treibstoff deutlich tiefer als erwartet aus und auch der Materialverbrauch für den Winterdienst (Splitt, Salz) war bescheiden.

6150.3111 Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

Die budgetierte Absauganlage für die Schweissanlage konnte für 4'943.25 (Budget 9'500.—) beschafft werden. Der Ersatz des Salzaufsatzstreuers konnte durch intensive Verhandlungen für 24'972.— (Budget 32'000.—) realisiert werden. Auch bei den weiteren geplanten kleineren Geräteanschaffungen konnten Einsparungen realisiert werden.

6150.3120 Ver- und Entsorgung

Die Stromkosten für die Liegenschaften sind tiefer ausgefallen (Rechnung 12'522.48, Budget 20'000.—), auch für die Strassenbeleuchtung (Budget 60'000.—) lagen die Ausgaben leicht tiefer als budgetiert.

6150.3130 Dienstleistungen Dritter

Aufgrund der mehrmaligen Starkregenfälle (Unwetter) im Jahre 2016 sind deutlich mehr Strassenreinigungsarbeiten sowie Reinigungsarbeiten bei den Strassensammler und bei der Kanalisation angefallen (Budget 215'000.— / Rechnung 272'722.30). Hingegen musste weniger Feinkompost bezogen werden, da nur geringer Bedarf bestand. Die weiteren Kosten fielen im budgetierten Rahmen an.

6150.3131 Planungen und Projektierungen Dritter

Für die Unterhaltsplanung auf dem Gemeinde GIS (Aufbau Grünflächen- und Baumkataster) fielen erst wenige Kosten an (Budget 11'500.—).

6150.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Für die Planaufnahme und Nachführung von Strassenrändern und Beleuchtung fielen fast keine Kosten an (Budget 17'500.—). Auch für Baumbeurteilungen durch den Förster fielen fast keine Kosten an.

6150.3141 Unterhalt Strassen / Verkehrswege

Aufgrund der vielen kleineren Vorhaben konnte die geplante Abwicklung über die Investitionsrechnung nicht realisiert werden. Dies führte zwar zu einer Entlastung bei den Investitionen, in der entsprechenden Position, hingegen zu den nun hier ausgewiesenen Mehrkosten. Der Gemeinderat hat im Rahmen der ihm ausserhalb des Budgets zur Verfügung stehenden Finanzmittel (Gemeindeordnung § 7) auf Gesuch der Bürgergemeinde hin, einen Beitrag an die Reparatur der Wald- und Wanderwege nach den Starkregenfällen im Frühling und Sommer geleistet (24'733.75).

6150.3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien

Aufgrund der inzwischen grossen Anzahl von Bäumen waren mehr Baumpflegearbeiten (Rückschnitte im Strassen- und Beleuchtungsraum) sowie Notfällungen und Sicherheitsschläge nötig, dafür mussten jeweils die entsprechenden Maschinen (u.a. Hebebühne, Häcksler) eingemietet werden. Für die Miete der Marktstände für die Hauptmärkte fielen Kosten in der budgetierten Höhe an.

6150.3190 *Schadenersatzleistungen*
Selbstbehalte bei verschiedenen Versicherungsfällen (Vandalismus an den Parkuhren, sowie Wasserschaden).

6150.3300 *Planmässige Abschreibungen Sachanlagen*
Abschreibungen auf dem Werkhof sowie der verschiedenen Strassenbauten gemäss den gesetzlichen Regelungen. Für die im Vorjahr abgeschlossenen Projekte musste für das Budget eine Schätzung vorgenommen werden.

6150.3301 *Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen*
Da das geplante Veloparking (siehe Investitionsrechnung 6150.5040.01) nicht realisiert wird, wurde der bisherige Investitionsaufwand vollständig abgeschrieben.

6150.4240 *Benützungsgebühren und Dienstleistungen*
> Einnahmen der Parkuhren und Dauerparkkarten 121'281.10
> Allmendgebühren, Entfernung Wespennester sowie Vermietung von Marktständen und Tischgarnituren für Anlässe (Märkte siehe Konto 1400.4240) etc. 18'737.25

6150.4250 *Verkäufe*
Neben dem Verkauf von Hausnummern wurde der Verkauf eines alten Fahrzeugs hier verbucht, da nicht mehr nachvollziehbar ist, ob und allenfalls wie dieses Fahrzeug aktiviert war.

6150.4260 *Rückerstattungen Dritter*
Aufgrund von krankheits-, unfallbedingten und weiteren Abwesenheiten konnten 50'142.— an Taggeldern vereinnahmt werden (siehe Kommentar zu den Mehrkosten bei den Löhnen, Konto 6150.3010 sowie 6150.3030).

6150.4631 *Beiträge vom Kanton*
Im Jahre 2015 wurden im Kanton Basel-Landschaft die kantonsweit geltenden Gewerbeparkkarten eingeführt. Die vom Kanton dafür eingekommenen Gebühren wurden wiederum anteilmässig auf die einzelnen Gemeinden aufgeteilt. Es wurden 11'744.17 vergütet – wie bereits im Jahre 2015 konnte auch im 2016 noch keine Einnahmen budgetiert werden. Im Budget 2017 ist dafür erstmals ein Betrag enthalten.

6150.4910 *Interne Verrechnung von Dienstleistungen*
Dienstleistungen der Strassenequipe für Abfallbeseitigung (40'000.—; Aufwand siehe 7301.3910), Hundehaltung (10'000.—; Aufwand siehe 7620.3910) und Unterhaltsarbeiten in der Ermitage (220'000.—; Aufwand siehe 3422.3910).

6150.4920 *Interne Verrechnung von Pachten, Mieten, Benützungskosten*
> Miete Wasserversorgung (Aufwand siehe 7101.3920) 65'000.—
> Miete Abwasserbeseitigung (Aufwand siehe 7201.3920) 50'000.—

6290 Übriger öffentlicher Verkehr

6290.3109 *Übriger Material- und Warenaufwand*
Vier SBB-Tageskarten, die durch die Gemeinde beschafft und an die Bevölkerung verkauft (Einnahmen siehe Konto 6290.4240) werden.

6290.3130 *Dienstleistungen Dritter*
Aufwand Nachttaxi.

6290.4240 *Benützungsgebühren und Dienstleistungen*
Einnahmen aus dem Verkauf der SBB-Tageskarten 56'295.— (Anschaffung siehe Konto 6290.3109) sowie 6'050.— als Einnahmen für das Nachttaxi.

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG (Seiten 93 – 100)

7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)

7101.3040 *Erziehungszulagen*
Da die Berechtigung für die Kinder- und Ausbildungszulagen nicht mehr gegeben waren, entfiel auch der budgetierte Anspruch auf diese Zulage, was zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht klar war.

7101.3101 *Betriebs-, Verbrauchsmaterial*
Beim als Durchschnittswert budgetierten allgemeinen Material sind deutlich weniger Kosten angefallen (Rechnung 2'506.99, Budget 6'000.—) – in den letzten Jahren war dieser Verbrauch rückläufig. Auch beim Treibstoffverbrauch sind weniger Kosten als vorgesehen angefallen.

- 7101.3120 Ver- und Entsorgung**
Es wurde weniger Strom benötigt – die neue Pumpe arbeitet energieeffizienter.
- 7101.3131 Planungen und Projektierungen Dritter**
Es war budgetiert, dass auf der Basis der neu erstellten Zustandsaufnahmen (Total 23 gemeindeeigene Brunnen) in einer ersten Etappe die dringlichsten Reparaturarbeiten ausgeführt werden können – es konnten noch keine Arbeiten ausgeführt werden.
- 7101.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten**
Es mussten weniger Planungen als geplant nachgeführt werden.
- 7101.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten**
Für Leitungsbrüche wurden nur 86'682.66 (Budget 110'000.—) sowie für den ausserordentlichen Unterhalt sogar nur 23'439.59 (Budget 105'000.—) benötigt.
- 7101.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen**
Es mussten noch keine Abschreibung für inzwischen abgeschlossene Projekte vorgenommen werden und seit dem letzten Jahresabschluss besteht kein altes Verwaltungsvermögen mehr, das abgeschrieben werden muss.
- 7101.3499 Übriger Finanzaufwand**
Skonti auf den Anschlussbeiträgen, die seit der Rechnung 2015 nicht mehr dort als Minderertrag verbucht, sondern separat im Aufwand ausgewiesen werden – dies wurde bei der Budgetierung noch nicht so berücksichtigt.
- 7101.3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen**
Gewinn der Spezialfinanzierung. Obwohl die budgetierten Gebühreneinnahmen nicht realisiert werden konnten und aufgrund des deutlich unter dem Budget liegenden Aufwands, kann ein deutlich höherer «Gewinn» ausgewiesen bzw. eine Einlage in die Spezialfinanzierung getätigt werden. Diese Spezialfinanzierung verfügte per 31.12.2016 über ein «Kapital» von 2'016'672.74.
- 7101.3900 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen**
Belastung für verwaltungsinterne Leistungen der allgemeinen Dienste (Ertrag siehe Konto 0220.4900).
- 7101.3910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen**
Personalaufwand für Leistungen, die das Personal der allgemeinen Dienste erbringt (Ertrag siehe Konto 0220.4910). Der Betrag wurde unverändert übernommen.
- 7101.3920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten**
Mietkosten für die genutzte Fläche der Wasserversorgung im Werkhof der Gemeinde (Ertrag siehe Konto 6150.4920).
- 7101.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen**
Budgetiert wurde ein Mittelwert der jährlichen Einnahmen der Vorjahre. – 1'470'024.69 konnte an Wassergebühren (aufgrund Wasserverbrauch und Wasserzählermiete) sowie 37'031.35 für Hausanschlüsse und Dienstleistungen, die an Dritte weiterverrechnet werden können, eingenommen werden. Dem Gartenbad (siehe Konto 3411.3120) wurden die Wasserkosten pauschal in Rechnung gestellt (24'000.—).
- 7101.4631 Beiträge vom Kanton**
Es wurden im Rahmen von kleineren Strassensanierungsprojekten keine beitragsberechtigten Hydranten ersetzt.
- 7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)**
- 7201.3131 Planungen und Projektierungen Dritter**
Es fielen nur geringe Kosten für die Überarbeitung des Generellen Entwässerungsplans (GEP 2. Teil) im Rechnungsjahr an.
- 7201.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten**
Für die Nachführung des Leitungskataster fielen höhere Kosten an.
- 7201.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen**
Abschreibungen gemäss den gesetzlichen Anforderungen, wobei bei der Budgetierung davon ausgegangen wurde, dass im Vorjahr Anschlussbeiträge verrechnet werden können, was jedoch nicht der Fall war (werden mit den Investitionen verrechnet).
- 7201.3499 Übriger Finanzaufwand**
Skonti auf den Anschlussbeiträgen, die seit der Rechnung 2015 nicht mehr dort als Minderertrag verbucht, sondern separat im Aufwand ausgewiesen werden – dies wurde bei der Budgetierung noch nicht so berücksichtigt.

7201.3611 *Entschädigungen an Kanton*
Beitrag an den Kanton an die Kosten der Abwasserbeseitigung. Es folgt immer die Schlussabrechnung des Vorjahres sowie eine Akontozahlung für das laufende Jahr, wobei für das Rechnungsjahr jeweils eine Abgrenzung gebildet wird. Die gebildete Abgrenzung war zu gering ausgefallen, da die Kosten wieder angestiegen sind.

7201.3900 *Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen*
Belastung für verwaltungsinterne Leistungen der allgemeinen Dienste (Ertrag siehe Konto 0220.4900).

7201.3910 *Interne Verrechnung von Dienstleistungen*
Personalaufwand für Leistungen, die das Personal der allgemeinen Dienste erbringt (Ertrag siehe Konto 0220.4910).

7201.3920 *Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten*
Mietkosten für die genutzte Fläche der Abwasserbeseitigung im Werkhof der Gemeinde (Ertrag siehe Konto 6150.4920).

7201.4240 *Benützungsgebühren und Dienstleistungen*
Budgetiert wurde ein Mittelwert der jährlichen Einnahmen der Vorjahre. Die Einnahmen liegen über dem Budget aber unter den Einnahmen des Vorjahres.
Dem Gartenbad (siehe Konto 3411.3120) wurden für das Abwasser keine Kosten verrechnet, die Wasserkosten wurden pauschal in Rechnung gestellt (24'000.—).

7201.4510 *Entnahmen aus Spezialfinanzierungen*
Verlust der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung.
Diese Spezialfinanzierung verfügte per 31.12.2016 über ein «Kapital» von 13'371'423.55. Mit dem Verlust kann dieses hohe Kapital langsam abgebaut werden.

7300 Abfallbewirtschaftung

7300.3010 *Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals*
Lohnkosten für die Kompostberatung inkl. des Aufwands für die Kompostberatung Münchenstein, die im Rahmen einer Leistungsvereinbarung ausgeübt wird – diese Kosten werden vollumfänglich zurück erstattet (siehe Konto 7300.4612). Es wurden deutlich mehr Stunden als geplant geleistet.

7300.4612 *Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden*
Abgeltung der Kosten für die Kompostberatung der Gemeinde Münchenstein, die durch die Kompostberatung Arlesheim ausgeführt wird (Aufwand siehe Konto 7300.3010 etc.).

7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)

7301.3111 *Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge*
Es mussten keine Anschaffungen vorgenommen werden (es wurde ein Durchschnittswert budgetiert).

7301.3130 *Dienstleistungen Dritter*

› Entsorgungsaufwand für Kehr- und Sperrgutabfuhr	291'764.12
› Grünabfuhr, Häckselervice und Kompostierung	52'319.07
› Papiersammlung	22'349.78
› Kartonsammlung	7'824.30
› Glas	17'417.44
› Weissblech, Altmetall	3'108.97
› Chemikalien, Tierkadaver und Diverses	17'529.38
› Verkaufsprovisionen	21'005.00
› Projektierung etc. zentrale Abfallsammelstellen	238.90

Hier fielen keine Kosten für die Projektierung der zentralen Abfallsammelstellen an – der Gemeinderat hat dieses Projekt zurückgestellt bis das gemeinsame Abfallkonzept der «Birsstadt»-Gemeinden erstellt ist.

7301.3900 *Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge*
Belastung für Materialbezüge bei den allgemeinen Diensten (Ertrag siehe Konto 0220.4900).

7301.3910 *Interne Verrechnung von Dienstleistungen*
Personalaufwand der allgemeinen Dienste (Ertrag siehe Konto 0220.4910) und der MitarbeiterInnen des Werkhofes (Ertrag siehe Konto 6150.4910) zugunsten der Spezialfinanzierung.

7301.4240 *Benützungsgebühren und Dienstleistungen*
Ertrag aus Kehr- und Sperrgutgebühren, Grünabfuhr- und Sperrgutgebühren, wobei bei nur leicht gesunkenem Entsorgungsaufwand diese Einnahmen stark gesunken sind – es scheint, dass das Einkaufsverhalten der Distributionsstellen jährlich unterschiedlich erfolgt.

7301.4270 *Bussen*

Die durchgeführten Kontrollen der Abfallsäcke führten gegenüber den fehlbaren Personen zu entsprechender Rechnungsstellung.

7301.4510 *Entnahmen aus Spezialfinanzierungen*

Verlust der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung. Diese Spezialfinanzierung verfügt per 31.12.2016 über ein «Kapital» von 1'495'461.12. Die im 2012 vorgenommene Gebührensenkung führt langsam zum gewünschten Effekt. Bei einem gegenüber dem Vorjahr leicht gesunkenen und leicht unter dem Budget ausgefallenen Aufwand, liegen die Gebühreneinnahmen deutlich tiefer als budgetiert, sowie massiv tiefer als im Vorjahr. Mit dem Verlust kann dieses Kapital langsam abgebaut werden.

7500 Arten- und Landschaftsschutz

7500.3000 *Behörden und Kommissionen*

Sitzungsgelder der Naturschutzkommission – Mehrkosten u.a. infolge von zeitaufwändigen Beurteilungen von Naturschutzflächen.

7500.3010 *Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals*

Löhne der BetreuerInnen des Bauerngartens (anteilmässig, siehe auch Konto 3290.3010).

7500.3130 *Dienstleistungen Dritter*

Auslagen nur für die Bekämpfung invasiver Pflanzen. Geplant waren daneben grössere Ausgaben für die Kampagne zur Verhinderung von Herbizideinsatz, Kampagne zur Förderung von Naturgärten und Bewirtschaftung der Obstbäume auf der Badhofwiese.

7500.3132 *Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten*

Es wurden folgende Projekte bearbeitet: IBA Basel (5'100.—), Erfolgskontrollen Naturschutz (1'525.—), Überarbeitung der Pflanzenliste (3'360.—), Birsark Landschaft (4'627.—) und Niederterrassenwald (2'659.85). Aus dem Vorjahr wurde eine Abgrenzung von 10'000.— für das Besucherlenkungskonzept aufgelöst, die aktuell nicht mehr benötigt wird.

7500.3140 *Unterhalt an Grundstücken*

Die für erste Aktivitäten für die Umsetzung des erarbeiteten BesucherInnenlenkungskonzepts budgetierten Mittel wurden nicht benötigt.

7500.3145 *Unterhalt Wald*

Das Projekt für die Entwicklung des Terrassenwalds im unteren Dorfteil konnte nicht abgeschlossen und abgerechnet werden, die dafür budgetierten Mittel sind daher abgegrenzt worden. Deutlich tiefere Kosten als geplant sind für den Waldrandunterhalt gegen Kulturland und die Pflege gelichteter Lebensräume angefallen.

7500.3300 *Planmässige Abschreibungen Sachanlagen*

Die Tieferlegung des Dorfbachs muss gemäss den gesetzlichen Vorschriften abgeschrieben werden.

7500.3632 *Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände*

Entschädigung für die Mehrkosten für schonenderes Holzen, die etwas tiefer ausgefallen ist (Budget 16'500.—). Die Holzbereitstellung in der Gobenmatt war doppelt budgetiert (siehe Konto 3420.3101 Budget 1'500.—) und der entsprechende Aufwand fällt daher hier nicht an.

7500.3910 *Interne Verrechnungen von Dienstleistungen*

Kosten für die Reinigung der Amphibiendurchgänge an der Schönmattstrasse durch die Feuerwehr, die intern verrechnet werden (entsprechende Gutschrift erfolgt im Konto 1500.4910).

7610 Luftreinhaltung und Klimaschutz

7610.3010 *Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals*

Feuerungskontrolle durch den Bademeister anteilmässig.

7610.3111 *Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge*

Auf die geplante Anschaffung eines «mobilen Büros» für die Feuerungskontrolle wurde verzichtet, da nicht klar war, ob und wie diese Aktivitäten zukünftig ausgeführt werden.

7610.4210 *Gebühren für Amtshandlungen*

Gebühren für die Feuerungskontrollen – es werden jeweils die bis 31.12. vereinnahmten Gebühren verbucht (Saison von Dezember bis März im Folgejahr).

7620 Hundehaltung

7920.3111 *Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge*

Es waren weniger Schäden zu verzeichnen, die zu einem Ersatz führten.

7620.3900 *Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen*
Materialbezüge beim Werkhof für den Bereich der Hundehaltung (Ertrag siehe Konto 6150.4900).

7620.3910 *Interne Verrechnung von Dienstleistungen*
Personalaufwand der allgemeinen Dienste (6'000.—; Ertrag siehe Konto 0220.4910) sowie des Werkhofes (10'000.—; Ertrag siehe Konto 6150.4910).

7620.4240 *Benützungsgebühren und Dienstleistungen*
Hundegebühren, es waren mehr Hunde angemeldet – u.a. auch aufgrund des nun elektronisch mit dem zentralen Register möglichen Abgleichs.

7690 Übriger Umweltschutz

7690.3000 *Behörden und Kommissionen*
Sitzungsgelder Umwelt- und Energiekommission.

7690.3010 *Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals*
Ab Jahresmitte wurde die Reinigung der WC-Anlage bei der Trotte durch eigenes Personal ausgeführt (siehe Kostenminderung im Konto 7690.3130).

7690.3130 *Dienstleistungen Dritter*
WC-Reinigung und verschiedene Beiträge an verschiedene Umweltschutzorganisationen. Ab Jahresmitte wurde die Reinigung der WC-Anlage bei der Trotte durch eigenes Personal ausgeführt (siehe Konto 7690.3010).

7690.3140 *Unterhalt an Grundstücken*
Der Gemeinderat hat im Rahmen der ihm ausserhalb des Budgets zustehenden Finanzkompetenz (§ 6 Gemeindeordnung) einen freiwilligen Beitrag an die St. Odilienstiftung für die Entsorgung von Altlasten auf dem Baurechtsgrundstück geleistet.

7710 Friedhof und Bestattung

7710.3010 *Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals*
Ein Mitarbeitender wurde teilinvalidisiert und hat sein Pensum reduziert.

7710.3052 *Pensionskassen*
Beitrag an eine Rente nach Ablauf der Zahlungspflicht der Krankentaggeldversicherung.

7710.3101 *Betriebs-, Verbrauchsmaterial*
Bei den Pflanzen herrschte aufgrund der guten Wetterverhältnisse kein Fäulnisbefall. Generell waren weniger Ersatzanpflanzungen nötig.

7710.3112 *Dienstkleider*
Die geplante Neueinkleidung eines neuen Mitarbeitenden entfiel – die Anstellung wurde um ein Jahr verschoben.

7710.3120 *Ver- und Entsorgung*
Die Stromkosten lagen im budgetierten Rahmen, die Kosten für Gas und Heizöl fielen deutlich tiefer aus. Die erstmals budgetierten Kosten für den Wasserverbrauch waren zu tief budgetiert (Rechnung 11'109.10, Budget 4'500.—).

7710.3130 *Dienstleistungen Dritter*
Es fielen rund 30 % weniger Kremationen an.

7710.3143 *Unterhalt übrige Tiefbauten*
Die Sanierung der Wildpflästerung an diversen Orten und die Erweiterung der Urnenreihengräber erfolgten wie geplant.

7710.3637 *Beiträge an private Haushalte*
Beitrag an die Bestattung gemäss Friedhofs- und Bestattungsreglement. Budgetiert war ein Durchschnittswert, es waren weniger Todesfälle zu verzeichnen.

7710.4240 *Benützungsgebühren und Dienstleistungen*
Grabpflegegebühren, die deutlich tiefer als geplant ausfielen (Rechnung 80'920.—, Budget 90'000.—), wobei davon noch eine Rückstellung für mögliche Mehrwertsteuerforderungen abgezogen werden musste. Diese Mindererträge konnten durch die Mehrträge bei den Gebühren für auswärts wohnhaft gewesene Personen sowie durch Benützungsgebühren nicht ganz kompensiert werden.

7710.4260 *Rückerstattungen Dritter*
Taggeldzahlungen der Versicherung für Mitarbeitende.

7710.4470 *Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen*
Mietzinse für die auf dem Grundstück des Friedhofs gelegenen Liegenschaften. Aufgrund des gesunkenen Referenzzinssatzes musste ein Mietzins stark reduziert werden.

7900 Raumplanung

7900.3130 Dienstleistungen Dritter

Dokumentenverwaltung der Nutzungspläne: Die Erfassung aller Dokumente konnte – wie geplant – im 2016 abgeschlossen werden.

7900.3131 Planungen und Projektierungen Dritter

Für den Abschluss der Revision der Ortsplanung fielen höhere Kosten an, da einige zusätzliche und nicht budgetierte Arbeiten ausgeführt werden mussten. Die im Vorjahr gebildete Abgrenzung für die Planungsarbeiten am Postplatz wurde nicht benötigt und daher aufgelöst.

7900.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Für die zweite Etappe der Planungsgruppe «Birsstadt» wie auch für die externe Fachberatung fielen jeweils nur knapp die Hälfte der budgetierten Kosten an.

8 VOLKSWIRTSCHAFT (Seiten 101 – 102)

8140 Produktionsverbesserungen

8140.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Baumwärter, Ackerbaustelle und Rebwärter.

8140.3170 Reisekosten und Spesen

Auslagenersatz an Mitarbeitende.

8140.3637 Beiträge an private Haushalte

Beitrag an den Pächter für den ausserordentlichen Aufwand bei der Bewirtschaftung des Rebbergs.

8140.4260 Rückerstattungen Dritter

Jährliche Tranche für die übernommenen Rebstöcke für das Rechnungsjahr durch den Pächter.

8140.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Pachtzins für den Rebberg.

8200 Forstwirtschaft

8200.3145 Unterhalt Wald

Die für die Schutzwaldpflege bei Freizeiteinrichtungen, bei den Wanderwegen und Erholungszonen vorgesehenen Kosten fielen nicht an bzw. diese wurden in der Funktion 6150 (Gemeindestrassen / (Werkhof), im dafür vorgesehenen Konto verbucht, da es sich klar um Aktivitäten für die Sicherheit der Strassen und Wege und nicht um Pflegemassnahmen handelte.

8200.3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände

Ordentlicher Beitrag an die Bürgergemeinde.

8300 Jagd und Fischerei

8300.4100 Regalien

Revierpacht der Jagdgesellschaft und Fischpacht des Fischervereins.

8710 Elektrizität

8710.4120 Konzessionen

Entschädigung der EBM.

8720 Gas

8720.4120 Konzessionen

Entschädigung der IWB.

9 FINANZEN UND STEUERN (Seiten 103 – 106)

9100 Steuern aktuelles Jahr

9100.4000 Einkommenssteuern natürliche Personen

9100.4001 Vermögenssteuern natürliche Personen

Im Verlaufe des Jahres 2016 werden die Steuern 2015 bzw. vor allem die Steuern der Vorjahre definitiv veranlagt. Der Kanton hat ausgehend von den Steuererträgen 2013 Zuwachsraten ermittelt und den Gemeinden als Empfehlung unterbreitet. Diese Daten sind für die Berechnungen verwendet worden. Die Entwicklung der Vermögenssteuer ist schwer abschätzbar (rund 25 % der Steuereinnahmen) und stark von der Stimmung an den Börsen abhängig. Gemäss den Empfehlungen ist vor allem in diesem Bereich mit einer starken Zunahme zu rechnen. Dies entspricht auch den eigenen aktuellen Erfahrungen.

Aufgrund der Erfahrungswerte der Vorjahre wurden aber zusätzliche Abgrenzungen vorgenommen. Bisher hat sich gezeigt, dass sich die Steuererträge in Arlesheim nicht gemäss den kantonalen Empfehlungen, sondern jeweils positiver entwickelten. Die budgetierten Werte konnten damit nicht ganz erreicht werden.

Enthalten ist auch ein Durchschnittswert für Steuern auf Kapitalabfindungen.

9100.4002 Quellensteuern natürliche Personen

Die Quellensteuererträge unterliegen Schwankungen und sind nur schwer budgetierbar. Budgetiert wurde ein Durchschnittswert. Die vom Kanton erhaltenen Steuern, vier Quartalszahlungen sind verbucht worden, Abgrenzungen wurden keine vorgenommen. Der Kanton ist mit der Abrechnung der Quellensteuern im Rückstand.

9100.4010 Ertragssteuern juristische Personen

9100.4011 Kapitalsteuern juristische Personen

Es wurden die vom Kanton empfohlenen Zuwachsraten für die Steuer-schätzung verwendet. Ein möglicherweise grösserer Ertragssteueranfall wurde vorsichtig berücksichtigt.

9101 Steuern Vorjahre

9101.4000 Einkommenssteuern natürliche Personen

9101.4001 Vermögenssteuern natürliche Personen

Da für die Vorjahre in den entsprechenden Jahren jeweils detaillierte Abgrenzungen vorgenommen wurden, wurden diese weitergeführt, sodass aktuell hier keine Erträge mehr ausgewiesen werden (allenfalls in den Folgejahren, wenn die nun abgegrenzten Jahre abschliessend veranlagt sind).

Es wurden der Gemeinde jedoch 183'479.15 an Rückerstattungen «pauschale Steueranrechnung» (Einkommenssteuern) belastet – dafür wurde wiederum kein Betrag budgetiert und diese Belastung wurde bei der Abgrenzung auch nicht berücksichtigt.

Es wurden 72'622.25 an Einkommenssteuern sowie 59'267.35 an Vermögenssteuern im Rahmen von Nach- und Strafsteuern eingenommen. Für laufende Verfahren wurden keine Abgrenzungen vorgenommen (ertrags-wirksam erst nach rechtskräftiger Verfügung und Begleichung des Aus-stands).

9102 Zinsendienst Steuern

9102.3181 Tatsächliche Forderungsverluste

Diese wurden bisher nicht budgetiert.

9102.3403 Vergütungszinsen Steuern

Vergütungszins auf Steuerzahlungen, die vor dem Fälligkeitstermin geleistet werden, budgetiert wurde aufgrund von Erfahrungswerten. Minderaufwand, da der Gemeinderat im November den Steuersatz für den Vergütungszins mit 0.5 % festgelegt hat, bei der Budgetierung wurde von der Beibehaltung des Satzes von 1,0 % ausgegangen. Trotz der Senkung des Zinssatzes wurden grosszügig Vorauszahlungen geleistet, die verzinst werden mussten.

9102.4403 Verzugszinsen Steuern

Verzugszinsen auf verspäteten Steuerzahlungen. Es wird kein Verzugszins berechnet, wenn die provisorische Steuerrechnung fristgerecht bezahlt wird und der Restbetrag der definitiven Steuerrechnung innerhalb von 30 Tagen beglichen wird. Der Zinssatz für verspätete Zahlungen betrug weiterhin unverändert 5 %. Budgetiert wird aufgrund von Erfahrungswerten. Es wurden mehr Steuern verspätet bezahlt und damit entsprechende Verzugszinsen fällig.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

9300.3622 Horizontaler Finanzausgleich

Bei der Budgetierung wurde davon ausgegangen, dass im Vorjahr die Steuern im Rahmen des Budgets anfallen. U.a. da diese etwas tiefer ausgefallen sind, mussten weniger Beiträge an den Finanzausgleich geleistet werden.

9300.3623 Finanzierung Ausgleichsfonds

Aufgrund der hohen Einlage im Vorjahr konnte auf die weitere Öffnung verzichtet werden (budgetiert wurde gemäss Empfehlung des Kantons 20.— / EinwohnerIn).

9300.3631 Beiträge an Kanton

Gemäss der Ergänzung des Bildungsgesetzes vom 14. Dezember 2005, welches rückwirkend auf den 01. August 2003 in Kraft gesetzt worden ist, haben die Gemeinden dem Kanton für die Übernahme der ehemaligen

Realschulen (heute Sek. Niveau A) eine Kompensationszahlung auszurichten. Per 01. August 2011 wurde die Rückerstattung durch eine neutrale Kompensationszahlung abgelöst, die gemäss EinwohnerInnenzahl auf die Gemeinden verteilt wird. Die Belastung entsprach der Budgetempfehlung des Kantons (27.— / EinwohnerIn).

9300.4631 Beiträge vom Kanton

Entschädigung des Kantons von 1'038'729.— an die Gemeinde für die mit HarmoS anfallenden Mehrkosten (6. Primarschuljahr; siehe Funktionen 2120 / Primarschule; 2170 Schulhausbauten; 2190 Schulleitung). Zusätzlich und nicht budgetiert hat die Gemeinde 463'680.— vom Kanton als Abgeltung für die zu viel bezahlten Ergänzungsleistungen erhalten (siehe auch Kommentare zu den Konti 5220.3631 und 5320.3631).

9610 Zinsen

9610.3401 Verzinsung kurzfristiger Finanzverbindlichkeiten

Bei der Budgetierung wurde davon ausgegangen, dass für gewisse Perioden Geld aufgenommen und verzinst werden muss. Es mussten zwar Darlehen aufgenommen werden, dies jedoch jeweils zu negativen Zinssätzen. Diese müssen gemäss Weisung des Statistischen Amtes im Konto 9610.4409 verbucht werden.

9610.3406 Verzinsung langfristiger Finanzverbindlichkeiten

Verzinsung der festen Darlehen beim Ausgleichsfonds AHV (5 Millionen zu 3,18 % bis 2016), bei Postfinance (10 Millionen zu 2,06 % bis 2020), bei Pensionskasse Post (5 Millionen zu 0,77 % bis 2022) sowie bei Postfinance (5,5 Millionen zu 1,06 % bis 2024).

Das Darlehen des Ausgleichsfonds wurde zurückbezahlt und das neue Darlehen konnte zu einem negativen Zinssatz aufgenommen werden. Der negative Zins muss gemäss Weisung des Statistischen Amtes im Konto 9610.4409 verbucht werden. Bei der Budgetierung wurde davon ausgegangen, dass für längerfristige Geldaufnahmen positive Zinssätze verlangt werden.

9610.4400 Zinsen flüssige Mittel

Es werden praktisch keine Zinsen mehr für positive Kontosaldis bezahlt. Daher konnte hier das – eher zurückhaltende – Budget nicht erreicht werden.

Es konnten jedoch Darlehen mit negativen Zinsen (siehe Konto 9610.4409) aufgenommen werden, mit denen nicht budgetierte Einnahmen realisiert werden konnten.

9610.4409 Übrige Zinsen von Finanzvermögen

Zur Sicherstellung der notwendigen Liquidität für die verschiedenen Ausgaben sowie die Begleichung des Finanzausgleichs wurde für die Dauer von Juli bis Dezember bei der Neuenburger Kantonalbank ein Darlehen von 4 Millionen mit einem negativen Zins aufgenommen. Ebenso wurde zur Ablösung des bestehenden Darlehens des Ausgleichsfonds der AHV (compenswiss) beim Kanton Graubünden ein Darlehen von 5 Millionen für die Dauer von März 2016 bis März 2018 mit einem negativen Zins aufgenommen (siehe auch Aufstellung über die kurz und langfristigen Finanzverbindlichkeiten).

Die Zinseinnahmen sind gemäss Weisung des Statistischen Amtes hier zu verbuchen.

9610.4420 Dividenden

Nur bei der Raurica Wald AG wurde eine Dividende ausbezahlt.

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

9630.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Lohnkosten für die Person, die den Garten und die Umgebung der Liegenschaften am Postplatz betreut. Im Vorjahr war dies (fälschlicherweise) noch im Konto 9630.3130 ausgewiesen worden.

9630.3130 Dienstleistungen Dritter

Aufgrund einer zu hohen Zahlung in den Vorjahren waren keine Aufwendungen für die Einstellhalle Dornwydenweg zu leisten. Für das Grundstück am Altenmattweg konnte ein Baurechtsvertrag abgeschlossen werden womit die entsprechende Vermittlungskommission (30'232.55) fällig wurde. Daneben fielen Kosten im Zusammenhang mit verschiedenen Rechtsgeschäften an.

9630.3160 Miete und Pacht Liegenschaften

Bei der Budgetierung wurde davon ausgegangen, dass die bisher hier budgetierte Miete für die Liegenschaft Ermitagestrasse 2 entfällt, da das Gebäude noch im Vorjahr in das Eigentum der Gemeinde übergehen sollte – dies war nicht der Fall und daher fiel diese Miete weiterhin an, wobei

eine hohe Nebenkostenabrechnung anfiel. Zusätzlich werden hier die Mieten für die Pflichtparkplätze in der Schappe sowie für die Notwohnung am Kreuzmattweg (Einnahmen siehe Konto 9930.4430) ausgewiesen.

9630.3411 *Realisierte Verluste auf Sachanlagen*

Beim Verkauf der Garage an der Waldstrasse hat sich gezeigt, dass die vorgenommene Aufwertung im Rahmen der Neubewertung nicht realisiert werden konnte. Dieser Betrag musste aufwandswirksam verbucht werden. Die gesamte, damals für dieses Objekt vorgenommene Aufwertung von 156'999.—, musste aber gemäss den aktuellen Regelungen aus der Neubewertungsreserve entnommen werden (siehe Konto 9630.4896).

9630.3430 *Baulicher Unterhalt Finanzvermögens*

Für die extern vermieteten Liegenschaften Obere Gasse und Birseckstrasse fielen Unterhaltsarbeiten an, die in dieser Grössenordnung nicht budgetiert waren.

9630.3439 *Übriger Liegenschaftsunterhalt Finanzvermögen*

Die Heizkosten für die Liegenschaften sind witterungsbedingt tiefer ausgefallen.

9630.3441 *Wertberichtigung Sachanlagen*

Budgetierte Wertberichtigung auf der Liegenschaft «Gärtnerhaus Ermitage», für die gemäss Baurechtsvertrag entsprechende Abschreibungen vorzunehmen sind. Mit dem Abschluss des Baurechtsvertrags für die Parzelle am Altenmattweg musste das Grundstück neu bewertet werden – es fiel ein entsprechender Verlust von 440'700.— an.

9630.4411 *Realisierte Gewinne aus Sachanlagen*

Verkauf der Baurechtsparzelle «Langacker» (788'100.—) und Verkauf von drei Parkplätzen in der Einstellhalle am Dornwydenweg (7'410.45).

9630.4430 *Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen*

Für die Parzelle am Altenmattweg konnte wie geplant ein Baurechtsvertrag abgeschlossen werden –der Baurechtszins war jedoch erst ab 01.07. geschuldet, budgetiert wurde dieser für das ganze Jahr. Mit dem Verkauf der Baurechtsparzelle «Langacker» entfiel der entsprechende Baurechtszins, dieser war noch für das ganze Jahr budgetiert. Vereinnahmt wurde dieser aber nur noch für ein halbes Jahr.

Der Gemeinderat hat der Genossenschaft Wolfmatte für das Grundstück an der Birseckstrasse eine Reduktion des Baurechtszinses gewährt. Diese Reduktion muss durch die Genossenschaft zweckgebunden für eine Renovation genutzt werden. Budgetiert und umgesetzt wurden die Erhöhungen für die anderen Grundstücke dieser Genossenschaft.

Die Notwohnung sowie ein Teil der Liegenschaft Hauptstrasse 13 waren nicht oder gar nicht vermietet, diese Erträge waren budgetiert.

Die Vermietungen sowie die Parkgebühren (10'870.90) für die Autoeinstellhalle beim Werkhof (Dornwydenweg) fielen mit 44'918.90 deutlich höher als budgetiert aus (29'760.—) – budgetiert wurde aufgrund der vorhandenen Erfahrungswerte.

9630.4896 *Entnahmen aus Neubewertungsreserven*

Aufgrund der getätigten Verkäufe/Abgabe im Baurecht, mussten die im Rahmen der Neubewertung vorgenommenen Aufwertungen, der Neubewertungsreserve wieder entnommen werden; dies für den Verkauf der Garage an der Waldstrasse (156'999.—, siehe auch Konto 9630.3411), die Baurechtsparzelle «Langacker» (1'545'583.—) sowie die Neubewertung «Altenmattweg» (440'700.—).

9630.4920 *Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten*

Da die Liegenschaft Ermitagestrasse 2, in der die Bibliothek untergebracht ist, nicht wie geplant ins Eigentum der Gemeinde übergang, fiel die entsprechende Miete weiterhin an (siehe Konto 9630.3160). Daher konnte die vorgesehene interne Verrechnung nicht vorgenommen werden.

9690 *Übriges Finanzvermögen*

9690.3130 *Dienstleistungen Dritter*

Post- und Bankgebühren.

9690.3420 *Kapitalbeschaffung und –verwaltung*

Kommissionen an Broker im Rahmen der Geldaufnahme (vom Kanton Graubünden 5 Millionen 2016 bis 2018) sowie einer kurzfristigen Geldaufnahme (4 Millionen von Neuenburger Kantonalbank Juli bis Dezember). Diese Kosten wurden bisher zwecks besserer Transparenz unter den Zinskosten ausgewiesen (dies widerspricht aber der Regelung gemäss Handbuch).

9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge

9950.3052 Pensionskassen

Gemäss Schreiben des Regierungsrates muss eine Deckungslücke bei der Basellandschaftlichen Pensionskasse für die Lehrkräfte umgehend ausfinanziert werden. Dies gilt auch für die gemeindeeigenen Lehrkräfte von Kindergarten, Primar- und Musikschule. Da der genaue Betrag noch nicht bekannt ist, sollte eine Rückstellung von 213.— pro EinwohnerIn gebildet werden (1,98 Millionen). Dies als Folge der Senkung des Technischen Zinssatzes von 3 auf 1,75 % per 01.01.2018. Später wurde dann aber durch den Kanton mitgeteilt, dass auf die Bildung aktuell verzichtet werden kann, da die Gemeinderechnungsverordnung dahingehend angepasst werden soll, dass die notwendige Ausfinanzierung über die Neubewertungsreserve erfolgen kann. Daher hat der Gemeinderat auf die Bildung einer Rückstellung für die Lehrkräfte verzichtet. Die im Vorjahr gebildete Rückstellung für die Deckungslücke für die Lehrkräfte per 31.12.2015 wurde im Jahresverlauf aufgelöst, nachdem die entsprechende Zahlung an die Pensionskasse erfolgt ist – es wird somit nur noch die Differenz zwischen der Rückstellung und der effektiven Zahlung für die Ausfinanzierung der Deckungslücke des Vorsorgewerks des Kantons für die Lehrkräfte ausgewiesen.

9950.4840 Ausserordentliche Finanzerträge

Rückvergütung von geleisteten Zusatzgutschriften der Gemeinden für Mitarbeitende und Behördenmitglieder bei der Pensionskasse im Rahmen des Primatwechsels, die ausgetreten sind. Dieser anteilmässige Betrag wird der Gemeinde zu Gunsten der Arbeitgeberbeitragsreserve gutgeschrieben (siehe Bilanz Konto 10190 als «Übrige Forderungen»).

Investitionsrechnung (Seiten 109 – 113)

Die Auflistung der Investitionen findet sich auf den Seiten 123 bis 126.

Ausgaben

0290.5040.01 Gemeindehaus: Fensterersatz / Fassade

Wie geplant, konnten alle Fenster ersetzt und die Nordfassade neu gestrichen werden.

2170.5040.01 Sicherheitskonzept Schulanlagen

Die geplanten Arbeiten konnten ausgeführt, jedoch noch nicht abgeschlossen werden.

2170.5040.02 Domplatzschulhaus, Kellergeschoss / Feuchtigkeitsproblematik

Es war geplant, das Projekt nach zusätzlichen Abklärungen weiter zu bearbeiten und mit letzten Arbeiten abzuschliessen. Dies konnte so aber nicht realisiert werden. Die Abklärungen erfolgen aktuell und allenfalls werden im Jahre 2017 noch Arbeiten ausgeführt – ansonsten wird der Kredit geschlossen.

2170.5040.03 Domplatzschulhaus, Ausbau für HarmoS

2170.5040.04 Schulhaus Gerenmatte, Ausbau für HarmoS

Aufgrund von Projektverzögerungen bei der Sanierung der Turnhalle (Koordination in der Ausführung bezüglich Raumbedarf) wurden weniger Arbeiten als geplant ausgeführt. Wie geplant, sollen die Arbeiten im Jahre 2017 abgeschlossen werden.

2170.5040.05 Sanierung Turnhalle Gerenmatte (G4)

Aufgrund von Projektverzögerungen im Vorjahr wurden nun deutlich mehr Arbeiten als geplant ausgeführt. Das Projekt soll im Jahre 2017 abgeschlossen werden.

2170.5060.01 Möblierung Schulräume HarmoS

Aufgrund der Projektverzögerungen bei den Arbeiten für HarmoS sowie bei der Sanierung der Turnhalle G4 konnte das notwendige Mobiliar noch nicht beschafft werden.

3120.5620.01 Röm.-kath. Kirchgemeinde Arlesheim

Nachdem die in den Jahren 2013 bis 2015 durchgeführte umfassende Innensanierung des Doms abgeschlossen und die Schlussabrechnung durch die Kirchgemeindeversammlung verabschiedet wurde, hat die Gemeinde wie geplant die letzte Tranche des Investitionsbeitrags ausbezahlt. Aufgrund der günstigeren Ausführung wurde ein Betrag von Total 1'067'892.40 geleistet (Gemeindeversammlungsbeschluss am 30.10.2013, Beitrag von Total 1'100'000.— bzw. 20 % an die Baukosten).

3220.5040.01 Gemeindesaal

Wie geplant, wurden Arbeiten im Rahmen eines weiteren Teilbetrags des mit dem Budget 2013 bewilligten Kredits von 250'000.— ausgeführt (Quartierplanverfahren, Studien sowie mögliches Betriebskonzept). Die letzten Arbeiten für diesen Investitionskredit sollen im Jahre 2017 erfolgen.

3220.5660.01 newestheater.ch

Nachdem die geforderte Abrechnung durch die Stiftung «Kultur am Bahnhof» vorgelegt wurde, konnte die letzte Tranche ausbezahlt werden (Total Beitrag 250'000.—).

3422.5020.01 Dammkronensanierung Weiher Ermitage

Wie mit dem Budget 2017 kommuniziert, sind vor der Arbeitsausführung umfangreiche Abklärungen nötig. Diese konnten bisher noch nicht abgeschlossen werden. Bei der Budgetierung 2016 war man noch davon ausgegangen, dass erste Arbeiten erfolgen werden. Im Budget 2017 ist der gesamte mit dem Budget 2015 bewilligte Kredit wieder aufgeführt.

6150.5010.02 Strassenbauvorhaben 2014

Die Arbeiten an der Talstrasse konnten nach dem verzögerten Baubeginn noch nicht abgeschlossen werden. Hingegen konnten die Arbeiten am Rosenweg beendet werden. Erst wenn alle Vorhaben fertig gestellt sind, kann die Kreditabrechnung erfolgen (siehe auch Konto 7101.5030.02 / 7201.5030.02).

6150.5010.04 Strassenbeleuchtung, Tranche 2015

Die letzten Arbeiten im Rahmen dieser Tranche wurden abgeschlossen.

6150.5010.05 Strassenbeleuchtung, Tranche 2016

Es konnten nur erste Arbeiten ausgeführt werden. Es werden auch im Folgejahr noch Arbeiten zu Lasten dieser Tranche erfolgen.

6150.5010.51 Finkelerweg (Dornachweg bis Badhof)

Die Arbeiten konnten im Rechnungsjahr abgeschlossen werden. Die Kreditabrechnung konnte aber noch nicht erstellt werden (siehe auch Konto 7101.5030.51 und 7201.5030.51).

6150.5010.60 Wiesenweg Baselstrasse bis Wendepplatz

6150.5010.61 Kreuzmattweg bis Grenze Münchenstein

Für den Ersatz der Wasserleitung in der Birseckstrasse war ein Nachtragskredit nötig (siehe Kommentar Konto 7101.5030.55).

Um das Investitionsbudget nicht zu überschreiten, wurden diese Vorhaben daher durch den Gemeinderat auf das Folgejahr verschoben (siehe auch Konti 7101.5030.60 /.61. und 7201.5030.60 /.61 sowie Kommentar im Budget 2017).

6150.5010.99 Strassensanierungen

Die geplante Abrechnung von Strassensanierungen über die Investitionsrechnung zur Entlastung der Erfolgsrechnung konnte aufgrund der vielen kleineren Vorhaben so nicht realisiert werden. Damit wurde die Investitionsrechnung ent-, die Erfolgsrechnung hingegen belastet (siehe auch Kommentar zum Konto 6150.3141). Der bewilligte Investitionskredit ist damit hinfällig.

6150.5060.02 Kommunalfahrzeug 2015

Die Auslieferung des Ersatzes des Iveco 35C15 Daily durch einen Mercedes-Benz Sprinter erfolgte im Rechnungsjahr. Die Anschaffung wurde brutto verbucht. Die Anrechnung der Rückgabe des alten Fahrzeugs an den Kaufpreis wurde als Verkauf verbucht (siehe Konto 6150.4250).

6150.5060.03 Kommunalfahrzeug 2016

Der Ersatz Iseki Traktor (Ermitage), der das Ende seiner Lebensdauer erreicht hat und sehr reparaturanfällig war, ist planmässig durch einen Citymaster 1600 Comfort ersetzt worden.

7101.5030.02 Wasserleitungen 2014

Die Arbeiten an der Talstrasse konnten nach dem verzögerten Baubeginn noch nicht abgeschlossen werden. Hingegen konnten die Arbeiten am Rosenweg beendet werden. Erst wenn alle Vorhaben fertig gestellt sind, kann die Kreditabrechnung erfolgen (siehe auch Konto 6150.5030.02 / 7201.5030.02).

7101.5030.45 Transitleitung Birstal

Es kam zu weiteren Verzögerungen, es konnten nur erste Vorbereitungsarbeiten vorgenommen werden. Der Gesamtkredit von 900'000.— wurde mit dem Budget 2015 bewilligt.

7101.5030.51 Finkelerweg

Die Arbeiten konnten im Rechnungsjahr abgeschlossen werden. Die Kreditabrechnung konnte aber noch nicht erstellt werden (siehe auch Konto 6150.5010.51 und 7201.5030.51).

7101.5030.55 Birseckstrasse (Hirslandweg bis Neumattstrasse)

Die Gemeindeversammlung hat am 23. Juni 2016 für die Wasserleitung einen Nachtragskredit von 480'000.— bewilligt (vorgezogene Strassenarbeiten durch den Kanton). Die Arbeiten sollen im Jahre 2017 abgeschlossen werden.

7101.5030.60 Wiesenweg Baselstrasse bis Wendeplatz

7101.5030.61 Kreuzmattweg bis Grenze Münchenstein

Für den Ersatz der Wasserleitung in der Birseckstrasse war ein Nachtragskredit nötig (siehe Kommentar Konto 7101.5030.55).

Um das Investitionsbudget nicht zu überschreiten, wurden diese Vorhaben daher durch den Gemeinderat auf das Folgejahr verschoben (siehe auch Konti 6150.5010.60/.61 und 7201.5030.60/.61 sowie Kommentar im Budget 2017).

7101.5040.05 Reservoir Holle

Anstelle der Erneuerung der Innenbeschichtung dieses Reservoirs wurden die Planungsarbeiten für das neue Reservoir mit Dornach vorgenommen. 160'000.— wurden mit dem Budget 2014 bewilligt. Die Arbeiten sind abgeschlossen.

7101.5060.01 Ersatz Bohrlochpumpe

Der Ersatz konnte abgeschlossen werden.

7201.5030.02 Kanalisationsleitungen 2014

Die Arbeiten an der Talstrasse konnten nach dem verzögerten Baubeginn noch nicht abgeschlossen werden. Hingegen konnten die Arbeiten am Rosenweg beendet werden. Erst wenn alle Vorhaben fertig gestellt sind, kann die Kreditabrechnung erfolgen (siehe auch Konto 6150.5030.02/7101.5030.02). Mit dem Budget 2014 wurden dafür 410'000.— bewilligt.

7201.5030.04 Kanalsanierungen 2015

Die Arbeiten konnten im Rechnungsjahr abgeschlossen werden. Mit dem Budget 2015 wurden dafür 350'000.— bewilligt.

7201.5030.05 Kanalsanierungen 2016

Es mussten mehr Arbeiten als geplant ausgeführt werden.

7201.5030.51 Finkelerweg

Die Arbeiten konnten im Rechnungsjahr abgeschlossen werden. Die Kreditabrechnung konnte aber noch erstellt werden (siehe auch Konto 6150.5010.51 und 7101.5030.51).

7201.5030.60 Wiesenweg Baselstrasse bis Wendeplatz

7201.5030.61 Kreuzmattweg bis Grenze Münchenstein

Für den Ersatz der Wasserleitung in der Birseckstrasse war ein Nachtragskredit nötig (siehe Kommentar Konto 7101.5030.55).

Um das Investitionsbudget nicht zu überschreiten, wurden diese Vorhaben daher durch den Gemeinderat auf das Folgejahr verschoben (siehe auch Konti 6150.5010.60/.61 und 7101.5030.60/.61 sowie Kommentar im Budget 2017).

7710.5040.01 Dachsanierung Friedhofgebäude

Die Arbeiten konnten abgeschlossen werden. Mit dem Budget 2015 wurde dafür ein Kredit von 158'000.— bewilligt. Für die energetischen Massnahmen wurde ein Bundesbeitrag gewährt (siehe Konto 7710.6300.01).

7900.5290.01 Testplanung Neu-Arlesheim

Es waren zusätzliche, vorbereitende Abklärungen nötig. Daher sind keine Arbeiten ausgeführt worden (siehe auch Kommentar im Budget 2017 inkl. zusätzlicher Kredit).

8140.5000.10 Ökologische Aufwertung Rebberg

Nachdem die geforderten Zusagen von externen Stellen von mindestens 40 % an die Gesamtkosten vorlagen, konnte das Projekt gestartet und erste Arbeiten an die Hand genommen werden (Erträge siehe Konto 8140.6360.01).

Einnahmen

7101.6371.01 Einnahmen aus Wasseranschlussbeiträgen

7201.6371.01 Einnahmen aus Kanalisationsanschlussbeiträgen

Nachdem im Vorjahr keine solchen vereinnahmt werden konnten, lagen diese im Rahmen der Erwartungen (Abwasserbeseitigung war zu hoch budgetiert).

7710.6300.01 Investitionsbeitrag Bund, Dachsanierung Friedhof

Bundesbeitrag für die energetischen Massnahmen (Ausgaben siehe Konto 7710.5040.01).

8140.6360.01 Beiträge an ökologische Aufwertung

Erste Beiträge an die geforderten Zusagen von externen Stellen von mindestens 40 % an die Gesamtkosten, die inzwischen vorlagen. Damit konnte das Projekt gestartet werden (Aufwand für erste Arbeiten siehe Konto 8140.5000.10).

Bilanz

Die *Aktiven* haben um 0,058 Mio. abgenommen, innerhalb der Aktiven haben jedoch grössere Veränderungen stattgefunden:

Die liquiden Mittel haben um 3,1 Millionen abgenommen, die Forderungen haben um 1,3 Millionen zugenommen – dies vor allem aufgrund der Zunahme der Steuerforderungen sowie bei den Kontokorrenten mit Dritten (mit Bund für ALST sowie mit Stiftung Ermitage und Schloss Birseck), da dort der Kontoausgleich erst im Folgejahr stattfand. Die Aktiven Rechnungsabgrenzungen bei den Steuern haben um 2 Millionen und die weiteren Abgrenzungen um 0,6 Millionen abgenommen. Aufgrund der Landverkäufe (vor allem «Langacker») sowie des Liegenschaftskaufs Bromhübelweg 18 (700'000.—) haben die Sachanlagen im Finanzvermögen um 1,6 Millionen abgenommen. Das Verwaltungsvermögen nimmt um die getätigten Investitionen abzüglich der vorgenommenen Abschreibungen bzw. um 6 Millionen zu.

Die Passiven haben um 0.058 Mio. abgenommen, innerhalb der Passiven haben jedoch grössere Veränderungen stattgefunden:

Die Passiven Rechnungsabgrenzungen haben um 0,2 Millionen abgenommen (zurückhaltendere Abgrenzungspraxis) und die Rückstellungen haben um 0,3 Millionen abgenommen (vor allem Auflösung der Rückstellung für die Ausfinanzierung der Deckungslücke der Lehrkräfte, da die entsprechende Zahlung geleistet wurde). Aus dem Rechnungsergebnis wurde die Vorfinanzierung für «Kulturbauten» um 1,9 Millionen aufgestockt – daher stehen für den geplanten neuen Gemeindesaal 6 Millionen zur Verfügung (jährliche Reduktion der Abschreibungen nach Fertigstellung – diese Mittel stehen NICHT in liquider Form zur Verfügung!). Aufgrund der erfolgten Landverkäufe und Neubewertung eines Grundstücks wurde der Neubewertungsreserve 2,1 Millionen entnommen – die Neubewertungsreserve weist nun noch einen Bestand von 12,1 Millionen auf. Nach Vornahme der Einlage in die Vorfinanzierung kann ein Gewinn von 0,655 Millionen ausgewiesen werden, der ins «Eigenkapital» (Bilanzüberschuss) eingelegt wurde. Der Bilanzüberschuss (Eigenkapital) weist damit per 31.12.2016 9'208'584.87 aus.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt, die Jahresrechnung 2016 mit einem Mehrertrag von 654'568.87 mit einer Einlage in die Vorfinanzierung «Kulturbauten» von 1'879'133.60 und Nettoinvestitionen von 8'269'796.25 zu genehmigen.

Arlesheim, 25. April 2017

Gemeinderat Arlesheim

Der Präsident:

M. Eigenmann

Der Leiter Gemeindeverwaltung:

Th. Rudin

Finanzkennzahlen

Kennzahl	Rechnung 2016		Rechnung 2015		Kantonale Richtwerte	
	Wert	Bewertung	Wert	Wert		
<i>NV: Nicht verfügbar – Wert kann nicht berechnet werden.</i>						
Selbstfinanzierungsgrad	– Gesamthaushalt	33%	–	112%	–	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.
	– Allgemeiner Haushalt	38%	–	96%	–	
	– Wasser	64%	–	50%	–	
	– Abwasser	– 85%	–	– 15%	–	
Zinsbelastungsanteil	0,4%	Gut	0,9%	–	<4%: Gut 4% – 9%: Genügend >9%: Schlecht	
Kapitaldienstanteil	5,0%	Tragbare Belastung	5,8%	–	<5%: Geringe Belastung 5% – 15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung	
Selbstfinanzierungsanteil	5%	Schlecht	7%	–	>20%: Gut 10% – 20%: Mittel <10%: Schlecht	
Investitionsanteil	20%	Mittlere Investitionstätigkeit	7%	–	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 20% – 30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit	
Nettoverschuldungsquotient	– 39%	Gut	– 56%	–	<100: Gut 100% – 150%: Genügend >150%: Schlecht	
Nettoschuld in CHF / Einwohner	– 1'445	Nettovermögen	– 2'060	–	< 0 Franken: Nettovermögen 0 – 600 Franken: Geringe Verschuldung 601 – 1'500 Franken: Mittlere Verschuldung 1'501 – 3'000 Franken: Hohe Verschuldung >3'000 Franken: Sehr hohe Verschuldung	
Bruttoverschuldungsanteil	65%	Gut	90%	–	<50%: Sehr gut 50% – 100%: Gut 100% – 150%: Mittel 150% – 200%: Schlecht >200%: Kritisch	

Einwohnergemeinde Arlesheim

Beschreibung (Quelle: Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden)

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt auf, inwieweit Investitionen aus selbsterarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 % entspricht dabei einer vollständigen Finanzierung der Nettoinvestitionen durch eigene Mittel. Aufgrund der kumulierten Werte über mehrere Jahre lässt sich erkennen, in wie weit die Investitionen selbst- oder fremdfinanziert sind.

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

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

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

Der Investitionsanteil zeigt an, wie die Investitionsaktivität ist.

Der Nettoverschuldungsquotient zeigt an, welcher Anteil der Fiskalerträge erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.

Die Aussagekraft dieser Finanzkennzahl ist beschränkt, da die Nettoschuld je nach Verkehrswert des Finanzvermögens erheblich schwankt. Zudem ist vielmehr die Finanzkraft der Einwohner und weniger die Anzahl derselben von Bedeutung.

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

Ergebnis-Übersicht

	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	52'816'141.08	53'470'709.95	48'564'520.00	48'714'520.00	48'337'791.54	48'563'895.48
<i>Betriebliches Ergebnis</i>						
Aufwandüberschuss		837'807.86		829'290.00		1'396'411.96
Ertragsüberschuss						
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	1'200'327.63		979'290.00		766'415.62	
<i>Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)</i>						
Aufwandüberschuss						629'996.34
Ertragsüberschuss	362'519.77		150'000.00			
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	292'049.10				856'100.28	
<i>Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)</i>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	654'568.87		150'000.00		226'103.94	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung	9'152'924.22	883'127.97	8'278'000.00	1'090'000.00	3'145'008.60	0
Zunahme der Nettoinvestitionen		8'269'796.25		7'188'000.00		3'145'008.60
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Bilanz	92'864'353.47	92'864'353.47			92'923'335.16	92'923'335.16
Bilanzüberschuss		9'208'584.87				8'554'016.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Zusammenzug

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		52'816'141.08	53'470'709.95	48'564'520.00	48'714'520.00	48'337'791.54	48'563'895.48
Ertragsüberschuss		654'568.87		150'000.00		226'103.94	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'792'720.48	858'066.30	4'984'810.00	854'550.00	4'723'989.40	852'279.45
	Nettoaufwand		3'934'654.18		4'130'260.00		3'871'709.95
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	5'042'840.10	4'018'412.08	3'843'080.00	2'758'350.00	4'171'193.51	3'103'403.48
	Nettoaufwand		1'024'428.02		1'084'730.00		1'067'790.03
2	BILDUNG	12'112'875.49	1'380'996.24	12'103'050.00	1'264'300.00	11'510'558.09	1'373'949.25
	Nettoaufwand		10'731'879.25		10'838'750.00		10'136'608.84
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	4'948'448.98	388'587.60	3'100'240.00	355'250.00	2'932'439.95	363'294.15
	Nettoaufwand		4'559'861.38		2'744'990.00		2'569'145.80
4	GESUNDHEIT	3'361'212.93	557'419.65	3'031'670.00	604'150.00	2'992'459.61	628'698.25
	Nettoaufwand		2'803'793.28		2'427'520.00		2'363'761.36
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'550'760.25	1'524'440.71	5'865'840.00	1'503'600.00	5'761'092.92	1'357'139.80
	Nettoaufwand		5'026'319.54		4'362'240.00		4'403'953.12
6	VERKEHR	3'693'561.83	674'192.72	3'618'900.00	605'500.00	3'611'175.29	654'355.99
	Nettoaufwand		3'019'369.11		3'013'400.00		2'956'819.30
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'325'895.98	3'710'674.27	4'424'900.00	3'715'190.00	5'054'418.06	4'370'056.61
	Nettoaufwand		615'221.71		709'710.00		684'361.45
8	VOLKSWIRTSCHAFT	63'298.56	230'187.14	73'550.00	239'500.00	78'174.70	228'707.27
	Nettoertrag	166'888.58		165'950.00		150'532.57	
9	FINANZEN UND STEUERN	7'924'526.48	40'127'733.24	7'518'480.00	36'814'130.00	7'502'290.01	35'632'011.23
	Nettoertrag	32'203'206.76		29'295'650.00		28'129'721.22	

Erfolgsrechnung

Artengliederung Zusammenzug	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	52'816'141.08	53'470'709.95	48'564'520.00	48'714'520.00	48'337'791.54	48'563'895.48
Ertragsüberschuss	654'568.87		150'000.00		226'103.94	
3 Aufwand	52'816'141.08		48'564'520.00		48'337'791.54	
30 Personalaufwand	18'927'129.05		18'794'240.00		18'489'294.18	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'672'336.72		9'848'300.00		10'029'286.64	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'312'304.60		2'259'590.00		2'333'874.25	
34 Finanzaufwand	1'244'173.96		684'140.00		844'955.70	
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	455'919.74		271'630.00		1'047'944.06	
36 Transferaufwand	16'215'143.41		15'510'620.00		14'457'039.51	
38 Ausserordentlicher Aufwand	1'879'133.60					
39 Interne Verrechnungen	1'110'000.00		1'196'000.00		1'135'397.20	
4 Ertrag		53'470'709.95		48'714'520.00		48'563'895.48
40 Fiskalertrag		34'696'402.86		34'750'000.00		33'785'855.51
41 Regalien und Konzession		239'006.34		247'700.00		234'649.62
42 Entgelte		7'617'776.40		6'481'560.00		6'852'525.96
43 Verschiedene Erträge		21'686.40		30.00		103.05
44 Finanzertrag		2'444'501.59		1'663'430.00		1'611'371.32
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		446'884.85		423'210.00		96'865.57
46 Transferertrag		4'723'268.81		3'952'590.00		3'991'026.97
48 Ausserordentlicher Ertrag		2'171'182.70				856'100.28
49 Interne Verrechnungen		1'110'000.00		1'196'000.00		1'135'397.20

Erfolgsrechnung

Artengliederung Detail		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung		52'816'141.08	53'470'709.95	48'564'520.00	48'714'520.00	48'337'791.54	48'563'895.48
Ertragsüberschuss		654'568.87		150'000.00		226'103.94	
3	Aufwand	52'816'141.08		48'564'520.00		48'337'791.54	
30	Personalaufwand	18'927'129.05		18'794'240.00		18'489'294.18	
300	Behörden und Kommissionen	535'400.00		537'440.00		522'654.00	
3000	Behörden und Kommissionen	535'400.00		537'440.00		522'654.00	
301	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonals	7'819'225.75		7'812'180.00		7'728'293.90	
3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	7'819'225.75		7'812'180.00		7'728'293.90	
302	Löhne der Lehrkräfte	7'211'292.85		7'111'640.00		6'655'616.05	
3020	Löhne der Lehrkräfte	7'211'292.85		7'111'640.00		6'655'616.05	
303	Temporäre Arbeitskräfte	103'791.35		60'000.00		146'546.95	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	103'791.35		60'000.00		146'546.95	
304	Zulagen	207'394.65		214'590.00		199'954.50	
3040	Erziehungszulagen	207'394.65		214'590.00		199'954.50	
305	Arbeitgeberbeiträge	2'818'654.10		2'794'590.00		3'040'597.65	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	966'694.70		958'940.00		929'918.40	
3052	Pensionskassen	1'442'129.45		1'424'390.00		1'713'788.55	
3053	Unfallversicherungen	164'013.15		171'385.00		161'080.10	
3054	Familienausgleichskasse	202'702.69		203'645.00		194'466.30	
3055	Krankentaggeldversicherungen	43'114.11		36'230.00		41'344.30	

Erfolgsrechnung

Artengliederung Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
306 Arbeitgeberleistungen	17'153.95					
3064 Überbrückungsrenten	17'153.95					
309 Übriger Personalaufwand	214'216.40		263'800.00		195'631.13	
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	82'892.80		133'200.00		88'737.45	
3091 Personalrekrutierung	28'401.60		13'600.00		11'893.45	
3099 Sonstiger Personalaufwand	102'922.00		117'000.00		95'000.23	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'672'336.72		9'848'300.00		10'029'286.64	
310 Material- und Warenaufwand	835'547.76		872'890.00		798'789.21	
3100 Büromaterial	86'503.61		113'700.00		96'577.02	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	276'232.48		302'100.00		270'184.34	
3102 Drucksachen, Publikationen	202'544.67		177'300.00		183'323.13	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	57'297.68		50'200.00		54'470.64	
3104 Lehrmittel	137'876.80		157'890.00		132'331.95	
3109 Übriger Material- und Warenaufwand	75'092.52		71'700.00		61'902.13	
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	444'028.75		458'950.00		569'278.63	
3110 Büromöbel und -geräte	32'805.13		39'900.00		106'132.60	
3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	207'499.14		243'050.00		205'004.62	
3112 Dienstkleider	27'956.35		29'200.00		39'519.24	
3113 Hardware	102'977.94		103'600.00		110'840.97	
3118 Immaterielle Anlagen	29'925.49		12'700.00		76'982.10	
3119 Übrige Anschaffungen	42'864.70		30'500.00		30'799.10	
312 Ver- und Entsorgung	525'110.49		643'000.00		575'878.23	
3120 Ver- und Entsorgung	525'110.49		643'000.00		575'878.23	

Erfolgsrechnung

Artengliederung Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313 Dienstleistungen und Honorare	5'437'030.81		5'741'450.00		5'546'485.43	
3130 Dienstleistungen Dritter	4'374'296.94		4'479'110.00		4'330'304.08	
3131 Planungen und Projektierungen Dritter	75'012.20		106'000.00		146'584.55	
3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	770'415.57		906'600.00		849'723.25	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	50'754.95		63'000.00		47'416.55	
3134 Sachversicherungsprämien	139'207.00		140'990.00		140'045.10	
3137 Steuern und Gebühren	12'906.00		15'750.00		18'834.00	
3138 Kurse, Prüfungen und Beratungen	14'438.15		30'000.00		13'577.90	
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	886'256.59		858'190.00		966'425.95	
3140 Unterhalt an Grundstücken	39'838.70		31'000.00		20'923.95	
3141 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	227'685.05		89'800.00		175'215.90	
3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	226'108.74		346'000.00		393'634.65	
3144 Unterhalt Hochbauten	352'583.89		341'390.00		360'862.25	
3145 Unterhalt Wald	34'866.40		40'000.00		16'060.50	
3149 Unterhalt übrige Sachanlagen	5'173.81		10'000.00		- 271.30	
315 Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	571'884.15		586'750.00		494'874.04	
3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	299.15		3'700.00		2'053.10	
3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	312'992.20		330'650.00		336'645.84	
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'937.80		3'100.00		516.05	
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	254'655.00		249'300.00		155'659.05	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.	588'146.18		464'500.00		506'982.70	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	454'566.05		326'700.00		366'938.20	
3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien	56'639.22		52'400.00		53'155.35	
3162 Raten für operatives Leasing	76'940.91		85'400.00		86'889.15	

Erfolgsrechnung

Artengliederung Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317 Spesenentschädigungen	74'555.55		76'320.00		56'330.80	
3170 Reisekosten und Spesen	47'286.95		45'300.00		34'739.00	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	27'268.60		31'020.00		21'591.80	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	1'239'576.94		65'000.00		418'975.30	
3180 Wertberichtigungen auf Forderungen	5'234.24				409'924.09	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	1'099'854.55				8'697.44	
3182 Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen	15'000.00				- 60'000.00	
3183 Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	119'488.15		50'000.00		60'353.77	
3185 Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.			15'000.00			
319 Verschiedener Betriebsaufwand	70'199.50		81'250.00		95'266.35	
3190 Schadenersatzleistungen	5'729.10				3'646.35	
3192 Abgeltung von Rechten	1'112.60		1'500.00			
3199 Übriger Betriebsaufwand	63'357.80		79'750.00		91'620.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'312'304.60		2'259'590.00		2'333'874.25	
330 Abschreibungen Sachanlagen	2'312'304.60		2'259'590.00		2'333'874.25	
3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	2'272'115.20		2'259'590.00		2'333'874.25	
3301 Ausserplanm. Abschreibungen Sachanlagen	40'189.40					
34 Finanzaufwand	1'244'173.96		684'140.00		844'955.70	
340 Zinsaufwand	464'858.00		546'300.00		659'399.99	
3401 Verzins. kurzfr. Finanzverbindlichkeiten			20'000.00			
3403 Vergütungszinsen Steuern	80'753.25		118'000.00		196'223.20	
3406 Verzins. langfr. Finanzverbindlichkeiten	383'116.65		407'800.00		462'657.79	
3409 Übrige Passivzinsen	988.10		500.00		519.00	

Erfolgsrechnung

Artengliederung		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
341	Realisierte Verluste Finanzvermögen	127'000.00					
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen	127'000.00					
342	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	4'317.80					
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	4'317.80					
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	161'706.43		116'040.00		113'954.73	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	105'923.95		43'400.00		53'608.95	
3431	Nicht baul. Unterhalt Finanzvermögen	2'604.55		5'300.00		10'308.15	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	53'177.93		67'340.00		50'037.63	
344	Wertberichtigungen Finanzvermögen	462'280.00		21'800.00		21'580.00	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen	462'280.00		21'800.00		21'580.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	24'011.73				50'020.98	
3499	Übriger Finanzaufwand	24'011.73				50'020.98	
35	Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	455'919.74		271'630.00		1'047'944.06	
351	Einlagen in Fonds u. Spez. fin. im EK	455'919.74		271'630.00		1'047'944.06	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	431'248.34		268'100.00		1'042'845.81	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	24'671.40		3'530.00		5'098.25	
36	Transferaufwand	16'215'143.41		15'510'620.00		14'457'039.51	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'447'661.54		3'027'990.00		2'738'228.86	
3611	Entschädigungen an Kanton	1'072'818.43		1'029'000.00		905'039.97	
3612	Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	545'029.11		498'990.00		471'887.94	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	1'829'814.00		1'500'000.00		1'361'300.95	

Erfolgsrechnung

Artengliederung		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
362	Finanz- und Lastenausgleich	6'136'460.00		6'469'000.00		5'907'357.00	
3622	Horizontaler Finanzausgleich	6'136'460.00		6'284'000.00		5'724'097.00	
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds			185'000.00		183'260.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	6'631'021.87		6'013'630.00		5'811'453.65	
3631	Beiträge an Kanton	2'410'100.30		1'921'700.00		1'848'138.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	146'614.10		163'800.00		191'974.45	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'664.00					
3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	1'103'773.02		1'098'330.00		1'025'426.80	
3637	Beiträge an private Haushalte	2'964'870.45		2'829'800.00		2'745'914.40	
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'879'133.60					
389	Einlagen in das Eigenkapital	1'879'133.60					
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen	1'879'133.60					
39	Interne Verrechnungen	1'110'000.00		1'196'000.00		1'135'397.20	
390	Material- und Warenbezüge	120'000.00		120'000.00		120'000.00	
3900	Int. Verrechn. von Material- u. Warenbez.	120'000.00		120'000.00		120'000.00	
391	Dienstleistungen	875'000.00		905'000.00		877'000.00	
3910	Int. Verr. von Dienstleistungen	875'000.00		905'000.00		877'000.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	115'000.00		171'000.00		115'000.00	
3920	Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.	115'000.00		171'000.00		115'000.00	
394	Kalkulatorische Zinsen u. Finanzaufwand					23'397.20	
3940	Int. Verr. von kalk. Zinsen u. Finanzaufw.					23'397.20	

Erfolgsrechnung

Artengliederung

Detail

	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 Ertrag		53'470'709.95		48'714'520.00		48'563'895.48
40 Fiskalertrag		34'696'402.86		34'750'000.00		33'785'855.51
400 Steuern natürliche Personen		32'612'195.01		32'850'000.00		32'083'574.41
4000 Einkommenssteuern natürliche Personen		22'601'044.95		22'860'000.00		21'927'272.35
4001 Vermögenssteuern natürliche Personen		9'269'954.80		9'260'000.00		9'406'669.05
4002 Quellensteuern natürliche Personen		741'195.26		730'000.00		749'633.01
401 Steuern juristische Personen		2'084'207.85		1'900'000.00		1'702'281.10
4010 Ertragssteuern juristische Personen		1'324'147.60		1'100'000.00		892'656.10
4011 Kapitalsteuern juristische Personen		760'060.25		800'000.00		809'625.00
41 Regalien und Konzession		239'006.34		247'700.00		234'649.62
410 Regalien		2'964.00		3'200.00		3'180.00
4100 Regalien		2'964.00		3'200.00		3'180.00
412 Konzessionen		236'042.34		244'500.00		231'469.62
4120 Konzessionen		236'042.34		244'500.00		231'469.62
42 Entgelte		7'617'776.40		6'481'560.00		6'852'525.96
420 Ersatzabgaben		225'897.50		250'000.00		201'835.95
4200 Ersatzabgaben		225'897.50		250'000.00		201'835.95
421 Gebühren für Amtshandlungen		1'541'748.21		471'150.00		854'612.53
4210 Gebühren für Amtshandlungen		1'541'748.21		471'150.00		854'612.53

Erfolgsrechnung

Artengliederung		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
423	Schul- und Kursgelder		737'652.73		725'300.00		719'986.75
4231	Kursgelder		737'652.73		725'300.00		719'986.75
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'632'578.53		3'644'360.00		3'761'005.08
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'632'578.53		3'644'360.00		3'761'005.08
425	Erlös aus Verkäufen		24'558.86		7'500.00		13'846.65
4250	Verkäufe		24'558.86		7'500.00		13'846.65
426	Rückererstattungen		1'270'058.37		1'237'600.00		1'129'269.45
4260	Rückererstattungen Dritter		1'270'058.37		1'237'600.00		1'129'269.45
427	Bussen		174'467.70		135'650.00		134'532.00
4270	Bussen		174'467.70		135'650.00		134'532.00
429	Übrige Entgelte		10'814.50		10'000.00		37'437.55
4293	Eing. bereits abgeschr. Steuerforderung nat. Pers.		10'814.50		10'000.00		37'357.55
4295	Eing. bereits abgeschr. Steuerforderung jur. Pers.						80.00
43	Verschiedene Erträge		21'686.40		30.00		103.05
439	Übriger Ertrag		21'686.40		30.00		103.05
4390	Übriger Ertrag		21'686.40		30.00		103.05
44	Finanzertrag		2'444'501.59		1'663'430.00		1'611'371.32
440	Zinsertrag		264'710.15		209'500.00		220'371.87
4400	Zinsen flüssige Mittel		1.75		4'500.00		706.27
4403	Verzugszinsen Steuern		260'345.05		205'000.00		219'665.60
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		4'363.35				

Erfolgsrechnung

Artengliederung Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
441 Realisierte Gewinne FV		795'510.45				
4411 Realisierte Gewinne aus Sachanlagen		795'510.45				
442 Beteiligungsertrag FV		150.00		500.00		300.00
4420 Dividenden		150.00		500.00		300.00
443 Liegenschaftenertrag FV		676'474.10		731'290.00		649'874.30
4430 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		676'474.10		731'290.00		649'874.30
447 Liegenschaftenertrag VV		707'656.89		722'140.00		740'825.15
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		682'188.95		695'100.00		714'253.40
4472 Benützungsgebühren Liegenschaften VV		25'467.94		27'040.00		26'571.75
45 Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen		446'884.85		423'210.00		96'865.57
451 Entnahmen aus Fonds u. Spez. fin. EK		446'884.85		423'210.00		96'865.57
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		427'884.85		417'200.00		79'354.80
4511 Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		19'000.00		6'010.00		17'510.77
46 Transferertrag		4'723'268.81		3'952'590.00		3'991'026.97
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		3'072'695.26		2'742'440.00		2'856'815.45
4611 Entschädigungen vom Kanton		970'407.90		830'600.00		880'289.30
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'102'287.36		1'911'840.00		1'976'526.15
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'640'494.07		1'203'150.00		1'123'789.34
4630 Beiträge vom Bund		9'547.00		8'000.00		53'288.65
4631 Beiträge vom Kanton		1'627'962.07		1'191'650.00		1'067'580.69
4637 Beiträge von privaten Haushalten		2'985.00		3'500.00		2'920.00

Erfolgsrechnung

Artengliederung

Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
469 Verschiedener Transferertrag		10'079.48		7'000.00		10'422.18
4699 Rückverteilungen		10'079.48		7'000.00		10'422.18
48 Ausserordentlicher Ertrag		2'171'182.70				856'100.28
484 Ausserordentliche Finanzerträge		24'900.70				856'100.28
4840 Ausserordentliche Finanzerträge		24'900.70				856'100.28
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital		2'146'282.00				
4896 Entnahmen aus Neubewertungsreserven		2'146'282.00				
49 Interne Verrechnungen		1'110'000.00		1'196'000.00		1'135'397.20
490 Material- und Warenbezüge		120'000.00		120'000.00		120'000.00
4900 Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		120'000.00		120'000.00		120'000.00
491 Dienstleistungen		875'000.00		905'000.00		877'000.00
4910 Int. Verr. von Dienstleistungen		875'000.00		905'000.00		877'000.00
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		115'000.00		171'000.00		115'000.00
4920 Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.		115'000.00		171'000.00		115'000.00
494 Kalk. Zinsen u. Finanzaufwand						23'397.20
4940 Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						23'397.20

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		52'816'141.08	53'470'709.95	48'564'520.00	48'714'520.00	48'337'791.54	48'563'895.48
Ertragsüberschuss		654'568.87		150'000.00		226'103.94	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'792'720.48	858'066.30	4'984'810.00	854'550.00	4'723'989.40	852'279.45
	Nettoaufwand		3'934'654.18		4'130'260.00		3'871'709.95
01	Legislative und Exekutive	611'263.10		592'120.00		591'366.65	
	Nettoaufwand		611'263.10		592'120.00		591'366.65
011	Legislative	206'825.50		203'300.00		205'616.75	
	Nettoaufwand		206'825.50		203'300.00		205'616.75
0110	Legislative	206'825.50		203'300.00		205'616.75	
0110.3000 *	Behörden und Kommissionen	59'773.00		54'000.00		56'074.00	
0110.3050 *	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	642.50				148.10	
0110.3053 *	Unfallversicherungen	36.65					
0110.3054 *	Familienausgleichskasse	136.15				31.30	
0110.3055 *	Krankentaggeldversicherungen	30.75					
0110.3102 *	Drucksachen, Publikationen	60'447.85		57'000.00		65'883.05	
0110.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	3'511.60		5'000.00		508.20	
0110.3130 *	Dienstleistungen Dritter	53'801.25		57'000.00		54'873.75	
0110.3132 *	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	27'689.75		30'000.00		27'018.35	
0110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	756.00		300.00			
0110.3199	Übriger Betriebsaufwand					1'080.00	
012	Exekutive	404'437.60		388'820.00		385'749.90	
	Nettoaufwand		404'437.60		388'820.00		385'749.90
0120	Exekutive	404'437.60		388'820.00		385'749.90	
0120.3000	Behörden und Kommissionen	336'147.80		331'000.00		324'635.00	
0120.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'626.20		14'300.00		18'459.10	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.3052 Pensionskassen	14'119.15		15'420.00		15'060.00	
0120.3053 Unfallversicherungen	1'764.70		2'400.00		1'536.85	
0120.3054 Familienausgleichskasse	4'230.80		3'200.00		3'954.50	
0120.3055 Krankentaggeldversicherungen	1'796.70		1'000.00		1'476.10	
0120.3130 Dienstleistungen Dritter	370.65		1'000.00		961.95	
0120.3170 * Reisekosten und Spesen	25'073.75		20'500.00		19'666.40	
0120.3199 Übriger Betriebsaufwand	1'307.85					
02 Allgemeine Dienste	4'181'457.38	858'066.30	4'392'690.00	854'550.00	4'132'622.75	852'279.45
Nettoaufwand		3'323'391.08		3'538'140.00		3'280'343.30
022 Allgemeine Dienste	4'074'389.83	856'746.30	4'257'990.00	853'250.00	4'025'079.90	850'959.45
Nettoaufwand		3'217'643.53		3'404'740.00		3'174'120.45
0220 Allgemeine Dienste	4'074'389.83	856'746.30	4'257'990.00	853'250.00	4'025'079.90	850'959.45
0220.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	2'589'865.10		2'631'270.00		2'664'127.55	
0220.3030 * Temporäre Arbeitskräfte			60'000.00		1'844.80	
0220.3040 Erziehungszulagen	42'670.60		36'690.00		38'808.00	
0220.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	162'327.87		165'190.00		167'846.30	
0220.3052 Pensionskassen	270'548.85		268'160.00		256'678.55	
0220.3053 Unfallversicherungen	28'285.57		30'120.00		27'548.45	
0220.3054 Familienausgleichskasse	34'641.13		35'580.00		34'824.70	
0220.3055 Krankentaggeldversicherungen	14'095.29		11'330.00		13'044.60	
0220.3090 * Aus- und Weiterbildung des Personals	43'729.20		77'000.00		24'673.55	
0220.3091 Personalrekrutierung	10'877.75		12'000.00		10'582.10	
0220.3099 * Sonstiger Personalaufwand	59'377.35		81'600.00		55'043.25	
0220.3100 * Büromaterial	40'892.02		46'000.00		51'477.63	
0220.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	764.40		2'000.00		969.25	
0220.3102 * Drucksachen, Publikationen	115'505.20		100'700.00		94'417.95	
0220.3103 * Fachliteratur, Zeitschriften	2'829.25				2'630.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3109 * Übriger Material- und Warenaufwand	14'218.07		9'000.00		4'645.83	
0220.3110 * Büromöbel und -geräte	11'382.60		9'530.00		18'050.95	
0220.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	3'417.45		2'000.00		3'118.72	
0220.3112 Dienstkleider			200.00		1'245.15	
0220.3113 Hardware	27'717.15		32'700.00		24'601.95	
0220.3118 * Immaterielle Anlagen	10'211.94		11'000.00		37'461.75	
0220.3130 * Dienstleistungen Dritter	169'003.44		174'120.00		148'684.97	
0220.3132 * Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	43'670.19		61'000.00		26'721.60	
0220.3133 Informatik-Nutzungsaufwand	5'032.95		4'000.00		3'849.00	
0220.3134 Sachversicherungsprämien	64'991.25		67'300.00		65'020.65	
0220.3137 Steuern und Gebühren	68.00				68.00	
0220.3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	299.15		2'700.00			
0220.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	7'299.40		9'400.00		3'840.45	
0220.3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'380.80		2'000.00			
0220.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	193'663.35		205'500.00		137'016.45	
0220.3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien	18'218.25		19'900.00		17'702.31	
0220.3162 Raten für operatives Leasing	44'879.51		48'200.00		50'285.54	
0220.3170 Reisekosten und Spesen	18'153.25		17'000.00		9'777.70	
0220.3199 Übriger Betriebsaufwand	15'333.50		16'000.00		20'432.20	
0220.3611 Entschädigungen an Kanton	6'240.00		7'000.00		6'240.00	
0220.3637 Beiträge an private Haushalte	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
0220.4210 * Gebühren für Amtshandlungen		80'758.40		89'750.00		60'937.20
0220.4250 Verkäufe		657.50		500.00		584.60
0220.4260 * Rückerstattungen Dritter		23'256.00		13'000.00		37'136.35
0220.4611 * Entschädigungen vom Kanton		161'480.00		161'500.00		163'400.00
0220.4612 * Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		102'594.40		100'500.00		100'901.30
0220.4900 * Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		110'000.00		110'000.00		110'000.00
0220.4910 * Int. Verr. von Dienstleistungen		378'000.00		378'000.00		378'000.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften	107'067.55	1'320.00	134'700.00	1'300.00	107'542.85	1'320.00
	Nettoaufwand		105'747.55		133'400.00		106'222.85
0290	Verwaltungsliegenschaften	107'067.55	1'320.00	134'700.00	1'300.00	107'542.85	1'320.00
0290.3010 *	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	35'802.50		36'500.00		33'216.30	
0290.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'271.20		2'300.00		2'121.30	
0290.3052	Pensionskassen	2'864.25		2'960.00		2'835.10	
0290.3053	Unfallversicherungen	434.10		395.00		429.35	
0290.3054	Familienausgleichskasse	481.30		505.00		447.75	
0290.3055	Krankentaggeldversicherungen	196.05		170.00		182.55	
0290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
0290.3120 *	Ver- und Entsorgung	24'549.90		30'600.00		20'834.30	
0290.3130	Dienstleistungen Dritter					344.00	
0290.3131 *	Planungen und Projektierungen Dritter	2'500.00		2'500.00			
0290.3134	Sachversicherungsprämien	2'198.65		2'220.00		2'198.65	
0290.3144 *	Unterhalt Hochbauten	18'607.25		41'050.00		24'651.50	
0290.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	651.35				4'076.05	
0290.3199 *	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00					
0290.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	12'511.00		12'500.00		13'206.00	
0290.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'320.00		1'300.00		1'320.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	5'042'840.10	4'018'412.08	3'843'080.00	2'758'350.00	4'171'193.51	3'103'403.48
	Nettoaufwand		1'024'428.02		1'084'730.00		1'067'790.03
11	Polizei	109'981.95	186'623.05	120'000.00	146'500.00	173'376.77	148'611.75
	Nettoaufwand						24'765.02
	Nettoertrag	76'641.10		26'500.00			
111	Polizei	109'981.95	186'623.05	120'000.00	146'500.00	173'376.77	148'611.75
	Nettoaufwand						24'765.02
	Nettoertrag	76'641.10		26'500.00			
1110	Polizei	109'981.95	186'623.05	120'000.00	146'500.00	173'376.77	148'611.75
1110.3100 *	Büromaterial	126.35					
1110.3130 *	Dienstleistungen Dritter	109'855.60		120'000.00		162'110.10	
1110.3611	Entschädigungen an Kanton					11'266.67	
1110.4120 *	Konzessionen		10'245.00		8'000.00		9'590.00
1110.4260 *	Rückerstattungen Dritter		2'810.35		3'000.00		5'221.75
1110.4270 *	Bussen		173'567.70		135'500.00		133'800.00
14	Allgemeines Rechts- und Vormund- schaftswesen	4'045'458.63	3'542'194.13	2'821'790.00	2'300'500.00	3'116'524.92	2'693'546.78
	Nettoaufwand		503'264.50		521'290.00		422'978.14
140	Allgemeines Rechts- und Vormund- schaftswesen	4'045'458.63	3'542'194.13	2'821'790.00	2'300'500.00	3'116'524.92	2'693'546.78
	Nettoaufwand		503'264.50		521'290.00		422'978.14
1400	Allgemeines Rechtswesen	97'811.20	23'171.21	75'500.00	22'500.00	64'928.60	21'411.35
1400.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	5'960.80		5'000.00			
1400.3132 *	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	80'095.25		57'500.00		53'173.45	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.3151	* Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	3'755.15		5'000.00		3'755.15	
1400.3636	* Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
1400.4120	* Konzessionen		1'571.20		1'500.00		1'721.35
1400.4210	* Gebühren für Amtshandlungen		7'780.01		6'500.00		5'670.00
1400.4240	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13'820.00		14'500.00		14'020.00
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	643'485.51	214'861.00	536'290.00	68'000.00	506'556.29	127'095.40
1401.3130	* Dienstleistungen Dritter	46'874.00		64'000.00		71'966.85	
1401.3132	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	957.00		1'000.00		127.50	
1401.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					32'809.45	
1401.3181	* Tatsächliche Forderungsverluste	136'689.00					
1401.3612	* Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	248'965.51		231'290.00		201'652.49	
1401.3910	* Int. Verr. von Dienstleistungen	210'000.00		240'000.00		200'000.00	
1401.4210	* Gebühren für Amtshandlungen		195'752.00		56'000.00		101'155.35
1401.4260	* Rückerstattungen Dritter		19'109.00		12'000.00		25'940.05
1402	* Verbund Kindes- und Erwachsenenschutz	3'304'161.92	3'304'161.92	2'210'000.00	2'210'000.00	2'545'040.03	2'545'040.03
1402.3000	* Behörden und Kommissionen	2'755.00					
1402.3010	* Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	1'236'384.40		1'147'000.00		1'212'442.90	
1402.3040	Erziehungszulagen	13'620.75		14'000.00		12'657.60	
1402.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	78'996.95		71'000.00		78'911.10	
1402.3052	Pensionskassen	112'245.05		113'100.00		112'761.60	
1402.3053	Unfallversicherungen	12'012.30		12'800.00		11'789.90	
1402.3054	Familienausgleichskasse	16'354.15		15'200.00		15'767.25	
1402.3055	Krankentaggeldversicherungen	6'541.35		4'900.00		6'423.75	
1402.3064	* Überbrückungsrenten	17'153.95					
1402.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'778.00		6'000.00		3'630.00	
1402.3091	* Personalrekrutierung	16'505.90					
1402.3099	Sonstiger Personalaufwand	4'979.70		6'000.00		4'224.90	
1402.3100	* Büromaterial	5'924.95		13'000.00		4'792.20	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1402.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'128.05		2'000.00		1'113.80	
1402.3102 * Drucksachen, Publikationen	4'199.60				2'458.70	
1402.3103 * Fachliteratur, Zeitschriften	1'931.60				790.60	
1402.3109 Übriger Material- und Warenaufwand	650.30		500.00		569.50	
1402.3110 Büromöbel und -geräte	5'705.05		6'000.00		5'607.70	
1402.3113 Hardware			1'000.00			
1402.3118 * Immaterielle Anlagen	15'472.15					
1402.3120 Ver- und Entsorgung	8'455.32		9'000.00		8'717.10	
1402.3130 * Dienstleistungen Dritter	593'087.50		568'500.00		497'123.90	
1402.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	5'907.70		12'000.00		729.00	
1402.3133 * Informatik-Nutzungsaufwand	45'722.00		59'000.00		43'567.55	
1402.3134 Sachversicherungsprämien	4'763.80		5'000.00		5'727.90	
1402.3144 * Unterhalt Hochbauten	5'389.90		12'000.00		930.05	
1402.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	129.60		1'000.00			
1402.3158 * Unterhalt immaterielle Anlagen	11'859.45				11'446.30	
1402.3160 Miete und Pacht Liegenschaften	79'116.80		80'000.00		80'124.00	
1402.3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'595.75		8'500.00		4'445.99	
1402.3162 Raten für operatives Leasing	2'429.40		2'500.00		2'063.46	
1402.3170 Reisekosten und Spesen	1'047.65		2'000.00		1'237.05	
1402.3180 Wertberichtigungen auf Forderungen					376'986.23	
1402.3181 * Tatsächliche Forderungsverluste	942'317.85					
1402.3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	38'000.00		38'000.00		38'000.00	
1402.4210 * Gebühren für Amtshandlungen		1'231'262.20		287'600.00		652'255.88
1402.4260 * Rückerstattungen Dritter		149'617.21		176'300.00		79'282.90
1402.4612 * Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'923'282.51		1'746'100.00		1'813'501.25
15 Feuerwehr	766'000.87	288'554.90	757'890.00	311'350.00	738'579.77	260'444.95
Nettoaufwand		477'445.97		446'540.00		478'134.82

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
150	Feuerwehr	766'000.87	288'554.90	757'890.00	311'350.00	738'579.77	260'444.95
	Nettoaufwand		477'445.97		446'540.00		478'134.82
1500	Feuerwehr	766'000.87	288'554.90	757'890.00	311'350.00	738'579.77	260'444.95
1500.3000 *	Behörden und Kommissionen	30'509.80		28'640.00		28'603.20	
1500.3010 *	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	237'900.80		234'600.00		219'228.80	
1500.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'435.40		8'790.00		5'629.90	
1500.3053	Unfallversicherungen	166.60		550.00		110.45	
1500.3054	Familienausgleichskasse	1'254.35		1'260.00		1'087.20	
1500.3055	Krankentaggeldversicherungen	506.45		420.00		443.10	
1500.3099 *	Sonstiger Personalaufwand	23'485.85		13'100.00		15'580.55	
1500.3100	Büromaterial	5'548.60		12'500.00		5'512.95	
1500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'358.65		29'000.00		9'755.90	
1500.3102	Drucksachen, Publikationen	1'185.92				970.08	
1500.3111 *	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	88'048.60		72'550.00		81'509.90	
1500.3112	Dienstkleider	929.50		2'000.00		12'966.84	
1500.3120	Ver- und Entsorgung	28'571.15		26'800.00		32'880.10	
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	18'606.90		40'900.00		23'537.85	
1500.3132	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	4'426.10		2'300.00		2'061.65	
1500.3134	Sachversicherungsprämien	6'695.15		6'500.00		6'446.15	
1500.3137	Steuern und Gebühren			250.00			
1500.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	14'438.15		30'000.00		13'577.90	
1500.3144	Unterhalt Hochbauten	7'331.80		2'000.00		1'861.90	
1500.3151 *	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	42'197.75		35'430.00		48'845.65	
1500.3162	Raten für operatives Leasing	567.00					
1500.3170	Reisekosten und Spesen			700.00		1'077.00	
1500.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	2'326.95				1'735.70	
1500.3199 *	Übriger Betriebsaufwand			7'000.00			
1500.3300 *	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	190'569.00		190'600.00		201'157.00	
1500.3301 *	Ausserplanm. Abschreibungen Sachanlagen	25'940.40					
1500.3910	Int. Verr. von Dienstleistungen	12'000.00		12'000.00		24'000.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.4200 * Ersatzabgaben		225'897.50		250'000.00		201'835.95
1500.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		17'000.00		20'000.00		16'620.00
1500.4260 * Rückerstattungen Dritter		4'290.40				510.00
1500.4270 Bussen						520.00
1500.4631 Beiträge vom Kanton		39'367.00		39'350.00		38'959.00
1500.4910 Int. Verr. von Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
16 Militär und Bevölkerungsschutz	121'398.65	1'040.00	143'400.00		142'712.05	800.00
Nettoaufwand		120'358.65		143'400.00		141'912.05
161 Militär	35'493.25		35'500.00		35'493.25	
Nettoaufwand		35'493.25		35'500.00		35'493.25
1611 Schiesswesen	35'493.25		35'500.00		35'493.25	
1611.3130 * Dienstleistungen Dritter	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
1611.3134 Sachversicherungsprämien	493.25		500.00		493.25	
162 Bevölkerungsschutz	85'905.40	1'040.00	107'900.00		107'218.80	800.00
Nettoaufwand		84'865.40		107'900.00		106'418.80
1620 Zivilschutz	78'905.40	1'040.00	97'900.00		99'593.80	800.00
1620.3120 * Ver- und Entsorgung	18.35		8'700.00		5'418.75	
1620.3130 Dienstleistungen Dritter	1'554.35		2'200.00		5'342.70	
1620.3134 Sachversicherungsprämien	882.10		900.00		882.10	
1620.3144 Unterhalt Hochbauten					3'632.80	
1620.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			1'000.00			
1620.3632 * Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	76'450.60		85'100.00		84'317.45	
1620.4260 Rückerstattungen Dritter		1'040.00				800.00
1621 Gemeindeführungsstab	7'000.00		10'000.00		7'625.00	
1621.3632 * Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	7'000.00		10'000.00		7'625.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	12'112'875.49	1'380'996.24	12'103'050.00	1'264'300.00	11'510'558.09	1'373'949.25
	Nettoaufwand		10'731'879.25		10'838'750.00		10'136'608.84
21	Obligatorische Schule	12'062'283.19	1'335'099.24	12'050'870.00	1'222'300.00	11'456'478.79	1'330'125.25
	Nettoaufwand		10'727'183.95		10'828'570.00		10'126'353.54
211	Kindergarten	1'470'538.36	8'268.50	1'391'140.00	8'500.00	1'329'588.00	20'408.50
	Nettoaufwand		1'462'269.86		1'382'640.00		1'309'179.50
2110	Kindergarten	1'470'538.36	8'268.50	1'391'140.00	8'500.00	1'329'588.00	20'408.50
2110.3020 *	Löhne der Lehrkräfte	1'182'993.90		1'106'320.00		1'059'811.70	
2110.3040	Erziehungszulagen	14'282.70		11'000.00		10'840.20	
2110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75'596.10		70'390.00		67'230.20	
2110.3052	Pensionskassen	115'185.10		102'170.00		100'795.75	
2110.3053	Unfallversicherungen	1'829.65		1'980.00		1'450.55	
2110.3054	Familienausgleichskasse	15'872.40		14'850.00		14'264.75	
2110.3055	Krankentaggeldversicherungen	37.50					
2110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'220.00		6'500.00		3'880.00	
2110.3091	Personalrekrutierung	90.00		300.00			
2110.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'778.90		1'850.00		284.50	
2110.3100	Büromaterial	2'996.10		3'000.00		1'685.95	
2110.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	556.90		600.00		287.60	
2110.3104	Lehrmittel	27'868.41		32'180.00		29'077.05	
2110.3113	Hardware	3'500.00		3'500.00		6'250.00	
2110.3130	Dienstleistungen Dritter	6'827.70		7'000.00		7'471.15	
2110.3132	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	5'247.50		9'500.00		500.00	
2110.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	37.00		800.00		140.40	
2110.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	618.50		2'200.00		718.20	
2110.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
2110.3612	Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände					6'400.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3637 * Beiträge an private Haushalte	7'000.00		14'000.00		15'500.00	
2110.4260 * Rückerstattungen Dritter		4'868.50				20'408.50
2110.4612 * Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3'400.00		8'500.00		
212 Primarschule	5'325'094.09	58'488.01	5'391'050.00	4'500.00	5'047'287.26	13'454.50
Nettoaufwand		5'266'606.08		5'386'550.00		5'033'832.76
2120 Primarschule	5'325'094.09	58'488.01	5'391'050.00	4'500.00	5'047'287.26	13'454.50
2120.3020 Löhne der Lehrkräfte	4'038'326.20		4'046'770.00		3'689'965.70	
2120.3040 Erziehungszulagen	48'842.60		47'000.00		55'230.40	
2120.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	258'419.40		262'350.00		237'328.65	
2120.3052 * Pensionskassen	370'576.95		415'800.00		366'919.75	
2120.3053 Unfallversicherungen	6'422.95		5'450.00		6'361.70	
2120.3054 Familienausgleichskasse	54'335.15		54'950.00		50'525.10	
2120.3055 * Krankentaggeldversicherungen	304.40				322.35	
2120.3090 * Aus- und Weiterbildung des Personals	24'021.35		34'000.00		22'724.50	
2120.3091 Personalrekrutierung	672.00		300.00		159.00	
2120.3099 Sonstiger Personalaufwand	5'738.15		5'050.00		10'512.50	
2120.3100 Büromaterial	15'945.11		13'000.00		14'094.99	
2120.3104 * Lehrmittel	110'008.39		124'160.00		103'254.90	
2120.3110 * Büromöbel und -geräte	-190.50				61'966.50	
2120.3111 * App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	140.85					
2120.3113 * Hardware	49'426.24		43'500.00		62'446.97	
2120.3130 * Dienstleistungen Dritter	130'269.80		116'000.00		190'429.00	
2120.3132 * Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	19'946.55		64'000.00		35'620.00	
2120.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'346.50		2'500.00		2'570.70	
2120.3160 Miete und Pacht Liegenschaften			500.00			
2120.3162 Raten für operatives Leasing	10'411.90		11'500.00		13'593.05	
2120.3170 * Reisekosten und Spesen	200.00					

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	26'650.10		28'820.00		20'873.60	
2120.3199 Übriger Betriebsaufwand	8'600.00		7'700.00		7'987.90	
2120.3612 Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	31'680.00		32'700.00		19'400.00	
2120.3637 * Beiträge an private Haushalte	113'000.00		75'000.00		75'000.00	
2120.4250 Verkäufe		4'849.51		4'500.00		10'976.00
2120.4260 * Rückerstattungen Dritter		53'638.50				2'478.50
214 Musikschulen	2'306'011.80	783'955.48	2'294'520.00	751'300.00	2'224'348.50	749'076.90
Nettoaufwand		1'522'056.32		1'543'220.00		1'475'271.60
2140 Musikschule	2'306'011.80	783'955.48	2'294'520.00	751'300.00	2'224'348.50	749'076.90
2140.3000 * Behörden und Kommissionen	8'824.50		16'000.00		13'937.45	
2140.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	38'809.85		38'250.00		38'443.60	
2140.3020 * Löhne der Lehrkräfte	1'701'913.60		1'682'500.00		1'635'852.60	
2140.3040 Erziehungszulagen	24'155.75		34'650.00		23'596.85	
2140.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	111'603.75		112'800.00		107'911.20	
2140.3052 Pensionskassen	180'393.85		157'450.00		174'211.10	
2140.3053 Unfallversicherungen	2'933.55		3'100.00		2'880.70	
2140.3054 Familienausgleichskasse	23'462.70		23'720.00		22'597.50	
2140.3055 Krankentaggeldversicherungen	215.30		700.00		211.25	
2140.3090 * Aus- und Weiterbildung des Personals	1'221.40		7'000.00		6'720.40	
2140.3091 Personalrekrutierung	255.95		1'000.00			
2140.3099 Sonstiger Personalaufwand	4'725.20		4'650.00		1'439.30	
2140.3100 Büromaterial	6'419.90		6'200.00		8'729.76	
2140.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
2140.3102 Drucksachen, Publikationen			1'500.00			
2140.3103 Fachliteratur, Zeitschriften	18.00		100.00			
2140.3104 Lehrmittel			550.00			
2140.3110 Büromöbel und -geräte	597.80		6'600.00		55.35	
2140.3119 Übrige Anschaffungen	15'477.15		15'000.00		14'132.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140.3130 Dienstleistungen Dritter	3'589.10		4'850.00		4'234.25	
2140.3134 Sachversicherungsprämien	717.50		200.00		157.50	
2140.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	17'006.55		17'000.00		9'916.34	
2140.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'707.50		2'000.00		1'532.50	
2140.3162 Raten für operatives Leasing	567.00		2'100.00			
2140.3170 Reisekosten und Spesen	415.10		600.00		801.05	
2140.3612 * Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	72'581.05		75'000.00		73'562.75	
2140.3637 Beiträge an private Haushalte	87'399.75		80'000.00		82'425.05	
2140.4231 Kursgelder		701'302.73		691'300.00		685'036.75
2140.4260 * Rückerstattungen Dritter		19'694.80		10'000.00		11'141.60
2140.4612 * Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		62'957.95		50'000.00		52'898.55
217 Schulliegenschaften	2'035'821.44	484'387.25	2'090'050.00	458'000.00	2'060'291.15	502'770.70
Nettoaufwand		1'551'434.19		1'632'050.00		1'557'520.45
2170 Schulliegenschaften Primarschule	1'808'344.31	433'791.75	1'834'560.00	409'000.00	1'728'829.40	453'847.90
2170.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	586'440.10		559'300.00		542'087.90	
2170.3040 * Erziehungszulagen	9'004.20		14'050.00		7'463.00	
2170.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'979.85		35'090.00		34'637.30	
2170.3052 Pensionskassen	43'774.35		44'080.00		38'776.65	
2170.3053 Unfallversicherungen	5'846.10		5'830.00		5'606.90	
2170.3054 Familienausgleichskasse	7'613.65		7'540.00		7'312.60	
2170.3055 Krankentaggeldversicherungen	3'081.60		2'460.00		2'958.60	
2170.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals					5'575.20	
2170.3099 Sonstiger Personalaufwand					3'306.80	
2170.3100 * Büromaterial	54.10					
2170.3101 * Betriebs-, Verbrauchsmaterial	41'581.55		19'500.00		42'299.30	
2170.3111 * App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	18'110.60		28'000.00		9'192.85	
2170.3112 Dienstkleider	3'585.50		2'000.00		988.85	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3120 * Ver- und Entsorgung	98'246.59		162'300.00		133'573.05	
2170.3130 * Dienstleistungen Dritter	39'580.15		44'500.00		40'491.20	
2170.3134 Sachversicherungsprämien	14'951.05		15'000.00		14'951.05	
2170.3144 Unterhalt Hochbauten	145'488.32		144'870.00		46'417.55	
2170.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	37'494.10		33'740.00		37'433.60	
2170.3160 * Miete und Pacht Liegenschaften	5'665.00		5'700.00		5'665.00	
2170.3162 * Raten für operatives Leasing	234.50					
2170.3300 * Planm. Abschreibungen Sachanlagen	710'613.00		710'600.00		750'092.00	
2170.4260 * Rückerstattungen Dritter		22'940.95		1'000.00		5'997.20
2170.4470 * Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		187'844.00		187'900.00		221'015.30
2170.4472 * Benützungsgebühren Liegenschaften VV		7'449.70		1'000.00		6'424.40
2170.4611 * Entschädigungen vom Kanton		215'557.10		219'100.00		220'411.00
2171 Schulliegenschaften Kindergärten	222'316.82	50'595.50	249'090.00	49'000.00	326'098.20	48'922.80
2171.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	95'188.55		107'400.00		97'537.80	
2171.3040 * Erziehungszulagen			5'420.00			
2171.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'999.85		6'730.00		6'046.80	
2171.3052 Pensionskassen	1'115.60		3'770.00		683.75	
2171.3053 Unfallversicherungen	951.75		1'110.00		932.05	
2171.3054 Familienausgleichskasse	1'271.30		1'480.00		1'276.25	
2171.3055 Krankentaggeldversicherungen	517.80		480.00		519.75	
2171.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		7'000.00		5'000.00	
2171.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	243.00		3'000.00			
2171.3120 Ver- und Entsorgung	23'507.05		29'900.00		24'793.80	
2171.3130 Dienstleistungen Dritter	2'792.85		2'800.00		4'276.65	
2171.3134 Sachversicherungsprämien	2'519.80		2'500.00		2'519.80	
2171.3144 * Unterhalt Hochbauten	22'066.10		14'000.00		117'762.75	
2171.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	969.17		3'300.00		1'730.80	
2171.3160 Miete und Pacht Liegenschaften	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
2171.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	51'174.00		51'200.00		54'018.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.4260 * Rückerstattungen Dritter		1'387.65				2'992.80
2171.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		49'207.85		49'000.00		45'930.00
2172 Schulliegenschaften Sekundar	5'160.31		6'400.00		5'363.55	
2172.3110 * Büromöbel und -geräte	5'160.31		6'400.00		5'363.55	
218 Schulergänzende Tagesbetreuung	430'536.00		425'420.00		378'992.00	44'414.65
Nettoaufwand		430'536.00		425'420.00		334'577.35
2180 Schulergänzende Tagesbetreuung	430'536.00		425'420.00		378'992.00	44'414.65
2180.3130 * Dienstleistungen Dritter	423'997.00		418'870.00		372'090.00	
2180.3300 * Planm. Abschreibungen Sachanlagen	6'539.00		6'550.00		6'902.00	
2180.4630 Beiträge vom Bund						44'414.65
219 Übrige Obligatorische Schule	494'281.50		458'690.00		415'971.88	
Nettoaufwand		494'281.50		458'690.00		415'971.88
2190 Schulleitung und Schulrat	488'617.50		457'690.00		415'421.88	
2190.3000 Behörden und Kommissionen	35'162.60		36'000.00		36'363.95	
2190.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	88'953.95		83'450.00		69'047.75	
2190.3020 Löhne der Lehrkräfte	254'573.15		242'550.00		236'000.00	
2190.3040 Erziehungszulagen	12'416.30		6'430.00		5'512.15	
2190.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'484.75		21'090.00		19'831.95	
2190.3052 * Pensionskassen	45'278.00		32'700.00		23'939.80	
2190.3053 Unfallversicherungen	1'358.95		1'300.00		920.40	
2190.3054 Familienausgleichskasse	4'944.85		4'620.00		3'989.50	
2190.3055 Krankentaggeldversicherungen	528.55		1'650.00		433.50	
2190.3099 Sonstiger Personalaufwand	1'689.45		3'500.00		2'406.63	
2190.3102 Drucksachen, Publikationen	816.90		3'000.00		926.95	
2190.3111 * App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	543.25					

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3113 Hardware	14'374.65		14'400.00		12'410.50	
2190.3119 Übrige Anschaffungen	1'500.00		1'500.00		1'563.20	
2190.3130 * Dienstleistungen Dritter	992.15					
2190.3132 * Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.			3'000.00			
2190.3170 * Reisekosten und Spesen			500.00		75.60	
2190.3910 * Int. Verr. von Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
2192 Volksschule, sonstiges	5'664.00		1'000.00		550.00	
2192.3104 * Lehrmittel			1'000.00			
2192.3634 * Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'664.00					
2192.3637 Beiträge an private Haushalte					550.00	
29 Übriges Bildungswesen	50'592.30	45'897.00	52'180.00	42'000.00	54'079.30	43'824.00
Nettoaufwand		4'695.30		10'180.00		10'255.30
299 Übrige Bildung	50'592.30	45'897.00	52'180.00	42'000.00	54'079.30	43'824.00
Nettoaufwand		4'695.30		10'180.00		10'255.30
2990 * Übrige Bildung	50'592.30	45'897.00	52'180.00	42'000.00	54'079.30	43'824.00
2990.3020 Löhne der Lehrkräfte	33'486.00		33'500.00		33'986.05	
2990.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'132.60		2'100.00		2'173.05	
2990.3052 Pensionskassen	3'012.60		3'030.00		2'633.40	
2990.3053 Unfallversicherungen	338.05		350.00		343.15	
2990.3054 Familienausgleichskasse	451.80		450.00		458.55	
2990.3055 Krankentaggeldversicherungen	184.00		150.00		186.75	
2990.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals			200.00			
2990.3100 Büromaterial	1'293.75		1'100.00		1'739.60	
2990.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	106.60		300.00		409.05	
2990.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.					2'010.80	
2990.3151 * Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	211.90		1'000.00		588.90	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2990.3636 * Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	9'375.00		10'000.00		9'550.00	
2990.4231 Kursgelder		36'350.00		34'000.00		34'950.00
2990.4630 Beiträge vom Bund		9'547.00		8'000.00		8'874.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	4'948'448.98	388'587.60	3'100'240.00	355'250.00	2'932'439.95	363'294.15
	Nettoaufwand		4'559'861.38		2'744'990.00		2'569'145.80
31	Kulturerbe	144'175.83	52'272.65	149'400.00	28'500.00	143'088.75	39'046.70
	Nettoaufwand		91'903.18		120'900.00		104'042.05
311	Museen und Kulturförderung	98'603.88	52'272.65	106'200.00	28'500.00	98'558.00	39'046.70
	Nettoaufwand		46'331.23		77'700.00		59'511.30
3110	Museen und Kulturförderungen (Trotte)	98'603.88	52'272.65	106'200.00	28'500.00	98'558.00	39'046.70
3110.3000 *	Behörden und Kommissionen	14'276.50		30'000.00		18'182.80	
3110.3010 *	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	21'294.00		19'150.00		20'353.60	
3110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'923.10		1'210.00		2'097.05	
3110.3052	Pensionskassen	1'005.50					
3110.3053	Unfallversicherungen	215.35		210.00		207.80	
3110.3054	Familienausgleichskasse	407.65		270.00		442.85	
3110.3055	Krankentaggeldversicherungen	119.55		110.00		112.75	
3110.3100 *	Büromaterial			10'000.00		1'469.65	
3110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'239.65		1'000.00		1'157.45	
3110.3102 *	Drucksachen, Publikationen	6'195.25				5'708.20	
3110.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			2'000.00		1'503.35	
3110.3119 *	Übrige Anschaffungen	14'542.35					
3110.3120	Ver- und Entsorgung	12'364.13		13'500.00		13'105.95	
3110.3130	Dienstleistungen Dritter	2'339.60		2'550.00		2'713.40	
3110.3134	Sachversicherungsprämien	1'941.05		2'000.00		1'941.05	
3110.3144 *	Unterhalt Hochbauten	11'315.60		15'500.00		11'650.55	
3110.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	100.15		1'700.00		2'731.40	
3110.3170	Reisekosten und Spesen	560.60		500.00			
3110.3199 *	Übriger Betriebsaufwand	5'778.85		3'000.00		12'157.65	
3110.3511 *	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	2'985.00		3'500.00		3'022.50	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'648.80		20'000.00		21'224.20
3110.4250 * Verkäufe		9'638.85				
3110.4511 * Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		19'000.00		5'000.00		14'800.00
3110.4637 Beiträge von privaten Haushalten		2'985.00		3'500.00		2'920.00
3110.4940 Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						102.50
312 Denkmalpflege und Heimatschutz	45'571.95		43'200.00		44'530.75	
Nettoaufwand		45'571.95		43'200.00		44'530.75
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	45'571.95		43'200.00		44'530.75	
3120.3000 * Behörden und Kommissionen	5'437.75		2'200.00		4'530.75	
3120.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	101.70					
3120.3053 Unfallversicherungen	2.70					
3120.3054 Familienausgleichskasse	21.25					
3120.3055 Krankentaggeldversicherungen	8.55					
3120.3636 * Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
3120.3637 * Beiträge an private Haushalte			1'000.00			
32 Kultur allgemein	2'682'535.27	123'646.65	736'790.00	104'560.00	608'923.05	69'654.80
Nettoaufwand		2'558'888.62		632'230.00		539'268.25
321 Bibliotheken	331'686.98	37'868.70	321'340.00	44'460.00	324'557.12	44'040.80
Nettoaufwand		293'818.28		276'880.00		280'516.32
3210 Bibliotheken	331'686.98	37'868.70	321'340.00	44'460.00	324'557.12	44'040.80
3210.3000 Behörden und Kommissionen	2'822.50		2'800.00		2'161.70	
3210.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	165'412.60		155'600.00		153'214.05	
3210.3040 Erziehungszulagen	2'335.40		2'320.00		3'384.60	
3210.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'763.30		9'800.00		9'875.60	
3210.3052 Pensionskassen	15'485.20		15'290.00		14'304.80	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210.3053 Unfallversicherungen	1'597.65		1'660.00		1'546.30	
3210.3054 Familienausgleichskasse	2'137.45		2'100.00		2'085.45	
3210.3055 Krankentaggeldversicherungen	870.80		680.00		842.70	
3210.3090 * Aus- und Weiterbildung des Personals	472.85				2'703.95	
3210.3099 Sonstiger Personalaufwand					22.90	
3210.3100 Büromaterial	4'180.85		4'300.00		4'464.80	
3210.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'412.80		4'500.00		1'000.00	
3210.3102 * Drucksachen, Publikationen	5'036.40		7'700.00		8'453.30	
3210.3103 Fachliteratur, Zeitschriften	49'196.33		47'300.00		48'566.84	
3210.3110 Büromöbel und -geräte	3'442.21		3'370.00			
3210.3118 Immaterielle Anlagen					679.20	
3210.3120 Ver- und Entsorgung	4'965.49		6'500.00		5'041.90	
3210.3130 Dienstleistungen Dritter	4'222.25		2'920.00		4'298.90	
3210.3144 Unterhalt Hochbauten	740.25		1'500.00		8'082.75	
3210.3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte					2'053.10	
3210.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	287.00					
3210.3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'557.00		600.00		52.00	
3210.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	3'902.20		4'800.00		2'903.45	
3210.3160 * Miete und Pacht Liegenschaften	46'320.00				46'320.00	
3210.3162 Raten für operatives Leasing	1'420.25		1'200.00		2'047.75	
3210.3170 * Reisekosten und Spesen	106.20					
3210.3499 Übriger Finanzaufwand					451.08	
3210.3920 * Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.			46'400.00			
3210.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		37'868.70		44'460.00		41'841.10
3210.4260 Rückerstattungen Dritter						2'199.70
322 Konzert und Theater	142'656.40	1'950.00	129'940.00		80'289.00	
Nettoaufwand		140'706.40		129'940.00		80'289.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3220 Konzert und Theater	142'656.40	1'950.00	129'940.00		80'289.00	
3220.3636 * Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	142'656.40		129'940.00		80'289.00	
3220.4260 * Rückerstattungen Dritter		1'950.00				
329 Kultur, sonstiges	2'208'191.89	83'827.95	285'510.00	60'100.00	204'076.93	25'614.00
Nettoaufwand		2'124'363.94		225'410.00		178'462.93
3290 Kultur, sonstiges	2'208'191.89	83'827.95	285'510.00	60'100.00	204'076.93	25'614.00
3290.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	6'327.35		6'500.00		7'489.40	
3290.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	127.05		820.00		400.70	
3290.3053 Unfallversicherungen	10.60		130.00		11.65	
3290.3054 Familienausgleichskasse	29.95		180.00		81.75	
3290.3055 Krankentaggeldversicherungen	21.45		60.00		33.50	
3290.3099 Sonstiger Personalaufwand			450.00			
3290.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	499.45		500.00		498.35	
3290.3102 * Drucksachen, Publikationen	367.65		1'000.00		635.90	
3290.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	4'256.75		3'000.00		2'558.30	
3290.3119 Übrige Anschaffungen	9'016.85		9'000.00		9'904.25	
3290.3120 * Ver- und Entsorgung	19'334.89		5'000.00		6'250.33	
3290.3130 * Dienstleistungen Dritter	10'471.65		4'000.00			
3290.3134 Sachversicherungsprämien	22.55		20.00		22.55	
3290.3140 * Unterhalt an Grundstücken			3'000.00			
3290.3144 * Unterhalt Hochbauten	8'525.15				3'435.05	
3290.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			500.00		236.10	
3290.3160 * Miete und Pacht Liegenschaften	144'624.00		121'000.00		60'312.00	
3290.3199 * Übriger Betriebsaufwand	25'881.95		32'500.00		30'479.10	
3290.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	1'542.00		1'550.00		1'628.00	
3290.3301 * Ausserplanm. Abschreibungen Sachanlagen	12'249.00					
3290.3636 * Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	84'750.00		95'300.00		79'100.00	
3290.3893 * Einlagen in Vorfinanzierungen	1'879'133.60					

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290.3910 * Int. Verr. von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3290.4470 * Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		83'827.95		60'000.00		25'514.00
3290.4472 * Benützungsgebühren Liegenschaften VV				100.00		100.00
34 Sport und Freizeit	2'121'737.88	212'668.30	2'214'050.00	222'190.00	2'180'428.15	254'592.65
Nettoaufwand		1'909'069.58		1'991'860.00		1'925'835.50
341 Sport	1'313'176.38	212'668.30	1'353'670.00	222'190.00	1'393'578.60	254'592.65
Nettoaufwand		1'100'508.08		1'131'480.00		1'138'985.95
3410 Übriger Sport	345'766.42	3'448.10	352'850.00	6'050.00	359'560.00	3'648.10
3410.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'415.80		4'500.00		4'076.95	
3410.3120 * Ver- und Entsorgung	38'739.30		45'000.00		44'172.10	
3410.3130 * Dienstleistungen Dritter	52'704.55		52'800.00		52'704.30	
3410.3134 Sachversicherungsprämien	7'329.90		7'400.00		7'329.90	
3410.3144 * Unterhalt Hochbauten	33'064.17		30'000.00		38'094.10	
3410.3151 * Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	25'293.70		19'000.00		13'508.05	
3410.3170 Reisekosten und Spesen	160.00		500.00		152.60	
3410.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	111'289.00		111'300.00		117'472.00	
3410.3636 * Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	73'770.00		77'350.00		77'050.00	
3410.3637 * Beiträge an private Haushalte			5'000.00		5'000.00	
3410.4260 Rückerstattungen Dritter						200.00
3410.4470 * Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'448.10		6'050.00		3'448.10
3411 Gartenbad	585'522.51	203'220.20	593'370.00	202'680.00	577'160.10	245'856.50
3411.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	251'762.25		246'350.00		237'795.40	
3411.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'949.35		15'500.00		15'153.65	
3411.3052 Pensionskassen	16'979.70		20'190.00		16'694.25	
3411.3053 Unfallversicherungen	7'742.00		11'200.00		7'638.00	
3411.3054 Familienausgleichskasse	3'215.05		3'350.00		3'199.30	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411.3055 Krankentaggeldversicherungen	1'307.20		1'050.00		1'281.40	
3411.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals					3'000.00	
3411.3091 Personalrekrutierung					1'152.35	
3411.3099 * Sonstiger Personalaufwand	777.40		450.00		1'132.20	
3411.3100 Büromaterial	180.85		500.00		184.10	
3411.3101 * Betriebs-, Verbrauchsmaterial	43'222.32		32'800.00		44'515.05	
3411.3102 * Drucksachen, Publikationen	5'841.25		2'000.00		1'117.00	
3411.3110 Büromöbel und -geräte					1'362.50	
3411.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	319.95		5'000.00		1'841.75	
3411.3112 Dienstkleider	861.85		2'000.00		1'925.10	
3411.3113 Hardware	7'959.90		8'500.00			
3411.3120 * Ver- und Entsorgung	59'582.24		68'000.00		60'214.55	
3411.3130 * Dienstleistungen Dritter	3'923.25		7'280.00		5'787.35	
3411.3134 Sachversicherungsprämien	2'097.70		2'200.00		2'097.70	
3411.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	24'782.10		17'000.00		10'538.65	
3411.3144 Unterhalt Hochbauten	28'890.30		35'000.00		28'917.70	
3411.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	14'426.05		16'200.00		27'680.50	
3411.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	421.20		400.00		2'160.00	
3411.3162 * Raten für operatives Leasing	189.00					
3411.3170 Reisekosten und Spesen			500.00			
3411.3199 Übriger Betriebsaufwand	162.60		3'000.00		1'846.60	
3411.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	89'929.00		89'900.00		94'925.00	
3411.3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3411.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		177'151.86		175'000.00		201'852.15
3411.4260 * Rückerstattungen Dritter		4'050.10		5'000.00		7'045.05
3411.4470 * Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'000.00		10'000.00		10'000.00
3411.4472 * Benützungsgebühren Liegenschaften VV		12'018.24		12'480.00		14'959.30
3411.4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				200.00		
3411.4910 Int. Verr. von Dienstleistungen						12'000.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen	381'887.45	6'000.00	407'450.00	13'460.00	456'858.50	5'088.05
3414.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial			3'000.00			
3414.3111 * App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			2'000.00		9'551.70	
3414.3120 * Ver- und Entsorgung			7'000.00		- 493.80	
3414.3130 * Dienstleistungen Dritter	291'662.15		292'500.00		291'715.05	
3414.3134 Sachversicherungsprämien	760.35		800.00		760.35	
3414.3143 * Unterhalt übrige Tiefbauten	16'689.30		27'000.00		89'475.95	
3414.3144 * Unterhalt Hochbauten	10'823.35		5'000.00		8'987.80	
3414.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	6'804.30		9'000.00		9'909.45	
3414.3160 * Miete und Pacht Liegenschaften			6'000.00			
3414.3300 * Planm. Abschreibungen Sachanlagen	55'148.00		55'150.00		46'952.00	
3414.4472 * Benützungsgebühren Liegenschaften VV		6'000.00		13'460.00		5'088.05
342 Freizeit	808'561.50		860'380.00		786'849.55	
Nettoaufwand		808'561.50		860'380.00		786'849.55
3420 Freizeit	129'056.48		152'850.00		121'720.25	
3420.3101 * Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'441.35		27'500.00		11'737.60	
3420.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	2'981.88		3'000.00			
3420.3130 * Dienstleistungen Dritter	21'767.55		28'200.00		20'219.15	
3420.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	684.80		4'500.00		3'643.10	
3420.3140 * Unterhalt an Grundstücken	6'718.60		5'000.00		2'245.85	
3420.3143 * Unterhalt übrige Tiefbauten	3'939.40		9'000.00		9'425.10	
3420.3300 * Planm. Abschreibungen Sachanlagen	57'299.00		57'200.00		60'477.60	
3420.3636 * Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	17'223.90		18'450.00		13'971.85	
3421 Jugendhaus	443'358.42		466'330.00		434'535.85	
3421.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	14'615.85					
3421.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	910.35					
3421.3052 Pensionskassen	1'482.85					

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3421.3053 Unfallversicherungen	145.15					
3421.3054 Familienausgleichskasse	192.95					
3421.3055 Krankentaggeldversicherungen	81.20					
3421.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3421.3134 Sachversicherungsprämien	827.35		850.00		827.35	
3421.3144 * Unterhalt Hochbauten	8'979.35		5'000.00		12'245.70	
3421.3151 * Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'092.95				871.55	
3421.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	20'462.00		20'450.00		21'599.00	
3421.3636 * Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	392'568.42		428'430.00		396'992.25	
3421.3920 * Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.			9'600.00			
3422 Ermitage	236'146.60		241'200.00		230'593.45	
3422.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	8'498.90		7'000.00		6'476.20	
3422.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	541.25		450.00		414.25	
3422.3053 Unfallversicherungen	13.35		100.00		10.20	
3422.3054 Familienausgleichskasse	114.75		100.00		87.45	
3422.3055 Krankentaggeldversicherungen	46.70		50.00		35.50	
3422.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'227.00		2'000.00		1'621.10	
3422.3120 Ver- und Entsorgung	1'677.35		1'500.00		1'889.25	
3422.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	658.80		2'500.00			
3422.3140 * Unterhalt an Grundstücken	2'034.15		6'500.00			
3422.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	307.80		1'000.00		59.50	
3422.3170 * Reisekosten und Spesen	26.55					
3422.3910 * Int. Verr. von Dienstleistungen	220'000.00		220'000.00		220'000.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	3'361'212.93	557'419.65	3'031'670.00	604'150.00	2'992'459.61	628'698.25
 GESUNDHEIT						
 Nettoaufwand		2'803'793.28		2'427'520.00		2'363'761.36
41	1'979'681.15	152'381.00	1'674'150.00	174'150.00	1'653'754.00	174'150.00
 Kranken- und Pflegeheime						
 Nettoaufwand		1'827'300.15		1'500'000.00		1'479'604.00
412	1'979'681.15	152'381.00	1'674'150.00	174'150.00	1'653'754.00	174'150.00
 Kranken- und Pflegeheime						
 Nettoaufwand		1'827'300.15		1'500'000.00		1'479'604.00
4120	1'979'681.15	152'381.00	1'674'150.00	174'150.00	1'653'754.00	174'150.00
 Kranken- und Pflegeheime						
4120.3130 *	Dienstleistungen Dritter	96'416.00	110'190.00		110'190.00	
4120.3614 *	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	1'829'814.00	1'500'000.00		1'361'300.95	
4120.3636 *	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	55'965.00	63'960.00		63'960.00	
4120.3637 *	Beiträge an private Haushalte	-2'513.85			118'303.05	
4120.4470 *	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV					174'150.00
42	896'130.30		853'000.00		796'054.25	
 Ambulante Krankenpflege						
 Nettoaufwand		896'130.30		853'000.00		796'054.25
421	896'130.30		853'000.00		796'054.25	
 Ambulante Krankenpflege						
 Nettoaufwand		896'130.30		853'000.00		796'054.25
4210	896'130.30		853'000.00		796'054.25	
 Ambulante Krankenpflege						
4210.3130 *	Dienstleistungen Dritter	661'592.95	651'000.00		626'199.25	
4210.3636 *	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	65'367.35				
4210.3637 *	Beiträge an private Haushalte	169'170.00	202'000.00		169'855.00	
43	476'759.18	405'038.65	493'070.00	430'000.00	531'287.36	454'548.25
 Gesundheitsprävention						
 Nettoaufwand		71'720.53		63'070.00		76'739.11

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
431 Alkohol- und Drogenprävention			1'000.00			
Nettoaufwand				1'000.00		
4310 Alkohol- und Drogenprävention			1'000.00			
4310.3631 * Beiträge an Kanton			1'000.00			
433 Schulgesundheitsdienst	475'609.88	405'038.65	490'670.00	430'000.00	530'138.06	454'548.25
Nettoaufwand		70'571.23		60'670.00		75'589.81
4330 Schulgesundheitsdienst	1'190.00		500.00		510.00	
4330.3132 * Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	1'190.00		500.00		510.00	
4331 Kinder- und Jugendzahnpflege	474'419.88	405'038.65	490'170.00	430'000.00	529'628.06	454'548.25
4331.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	17'700.00		17'700.00		17'700.00	
4331.3040 Erziehungszulagen	1'050.00		1'050.00		1'300.00	
4331.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00		900.00		1'100.00	
4331.3052 Pensionskassen					850.00	
4331.3053 Unfallversicherungen	200.04		200.00		250.00	
4331.3054 Familienausgleichskasse	200.04		200.00		250.00	
4331.3055 Krankentaggeldversicherungen	99.96		100.00		100.00	
4331.3130 Dienstleistungen Dritter			20.00			
4331.3132 * Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	449'035.60		470'000.00		506'549.25	
4331.3170 Reisekosten und Spesen					1'400.40	
4331.3180 Wertberichtigungen auf Forderungen	5'234.24				128.41	
4331.4260 * Rückerstattungen Dritter		360'017.35		390'000.00		402'547.15
4331.4631 * Beiträge vom Kanton		45'021.30		40'000.00		52'001.10
434 Lebensmittelkontrolle	1'149.30		1'400.00		1'149.30	
Nettoaufwand		1'149.30		1'400.00		1'149.30

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340 * Lebensmittelkontrolle	1'149.30		1'400.00		1'149.30	
4340.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	1'041.90		1'100.00		1'041.90	
4340.3053 Unfallversicherungen	1.65				1.65	
4340.3055 Krankentaggeldversicherungen	5.75				5.75	
4340.3102 Drucksachen, Publikationen			200.00			
4340.3130 Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		100.00	
49 Übriges Gesundheitswesen	8'642.30		11'450.00		11'364.00	
Nettoaufwand		8'642.30		11'450.00		11'364.00
490 Übriges Gesundheitswesen	8'642.30		11'450.00		11'364.00	
Nettoaufwand		8'642.30		11'450.00		11'364.00
4900 Übriges Gesundheitswesen	8'642.30		11'450.00		11'364.00	
4900.3130 * Dienstleistungen Dritter	5'392.30		8'200.00		8'564.00	
4900.3636 * Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	3'250.00		3'250.00		2'800.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	6'550'760.25	1'524'440.71	5'865'840.00	1'503'600.00	5'761'092.92	1'357'139.80
Nettoaufwand		5'026'319.54		4'362'240.00		4'403'953.12
52	Invalidität		700'700.00		668'883.00	
Nettoaufwand				700'700.00		668'883.00
522	Ergänzungsleistungen IV		700'700.00		668'883.00	
Nettoaufwand				700'700.00		668'883.00
5220	Ergänzungsleistungen IV		700'700.00		668'883.00	
5220.3631 *	Beiträge an Kanton		700'700.00		668'883.00	
53	Alter und Hinterlassene	2'205'948.50	13'644.80	1'020'000.00	13'500.00	961'756.60
Nettoaufwand		2'192'303.70		1'006'500.00		948'127.40
531	Alters- u. Hinterlassenenvers. AHV	12'680.50	13'644.80	10'000.00	13'500.00	9'026.60
Nettoertrag	964.30		3'500.00		4'602.60	
5310	Alters- u. Hinterlassenenvers. AHV	12'680.50	13'644.80	10'000.00	13'500.00	9'026.60
5310.3637 *	Beiträge an private Haushalte	12'680.50		10'000.00		9'026.60
5310.4631 *	Beiträge vom Kanton		13'644.80		13'500.00	13'629.20
532	Ergänzungsleistungen AHV	2'164'748.00		973'700.00		932'730.00
Nettoaufwand		2'164'748.00		973'700.00		932'730.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	2'164'748.00		973'700.00		932'730.00
5320.3631 *	Beiträge an Kanton	2'164'748.00		973'700.00		932'730.00
535	Leistungen an Alter	28'520.00		36'300.00		20'000.00
Nettoaufwand		28'520.00		36'300.00		20'000.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5350 Leistungen an das Alter	28'520.00		36'300.00		20'000.00	
5350.3130 * Dienstleistungen Dritter	25'020.00		32'800.00		16'500.00	
5350.3636 * Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
54 Familie und Jugend	446'510.80		521'155.00		521'368.70	
Nettoaufwand		446'510.80		521'155.00		521'368.70
545 Leistungen an Familien	446'510.80		521'155.00		521'368.70	
Nettoaufwand		446'510.80		521'155.00		521'368.70
5450 Leistungen an Familien, allgemein	72'352.80		73'155.00		71'900.70	
5450.3130 * Dienstleistungen Dritter	15'922.50		18'000.00		16'035.00	
5450.3636 * Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	56'430.30		55'155.00		55'865.70	
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte	374'158.00		448'000.00		449'468.00	
5451.3130 * Dienstleistungen Dritter	374'158.00		448'000.00		449'468.00	
56 Soziales Wohnungswesen	103'247.25	128'653.05	132'805.00	134'300.00	167'622.33	164'059.60
Nettoaufwand						3'562.73
Nettoertrag	25'405.80		1'495.00			
560 Soziales Wohnungswesen	103'247.25	128'653.05	132'805.00	134'300.00	167'622.33	164'059.60
Nettoaufwand						3'562.73
Nettoertrag	25'405.80		1'495.00			
5600 Soziales Wohnungswesen	103'247.25	128'653.05	132'805.00	134'300.00	167'622.33	164'059.60
5600.3130 Dienstleistungen Dritter	3'532.70		3'700.00		3'533.30	
5600.3134 Sachversicherungsprämien	125.75				125.75	
5600.3144 * Unterhalt Hochbauten	15'422.05				27'350.75	
5600.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	108.00		110.00		108.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5600.3199					5'500.00	
5600.3636 *	34'612.65		43'995.00		43'995.00	
5600.3637 *	49'446.10		85'000.00		87'009.53	
5600.4260						2'960.60
5600.4470 *		128'653.05		134'300.00		161'099.00
57	3'662'133.30	1'360'456.46	3'375'180.00	1'355'800.00	3'294'706.59	1'177'478.30
Nettoaufwand		2'301'676.84		2'019'380.00		2'117'228.29
572 *	2'346'049.45	866'244.41	2'200'000.00	890'000.00	2'024'442.95	712'032.10
Nettoaufwand		1'479'805.04		1'310'000.00		1'312'410.85
5720	2'204'526.70	766'537.61	2'200'000.00	890'000.00	2'024'442.95	712'032.10
5720.3637 *	2'204'526.70		2'200'000.00		2'024'442.95	
5720.4260 *		515'147.41		600'000.00		428'364.85
5720.4611 *		235'614.40		250'000.00		258'108.15
5720.4631 *		15'775.80		40'000.00		25'559.10
5722	141'522.75	99'706.80				
5722.3637 *	141'522.75					
5722.4611 *		99'706.80				
573	269'716.00	258'049.60	200'000.00	200'000.00	217'890.75	238'370.15
Nettoaufwand		11'666.40				
Nettoertrag					20'479.40	
5730	269'716.00	258'049.60	200'000.00	200'000.00	217'890.75	238'370.15
5730.3612 *	191'802.55		160'000.00		170'872.70	
5730.3637 *	77'913.45		40'000.00		47'018.05	
5730.4611 *		258'049.60		200'000.00		238'370.15

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	Übriges Sozialwesen	1'046'367.85	236'162.45	975'180.00	265'800.00	1'052'372.89	227'076.05
	Nettoaufwand		810'205.40		709'380.00		825'296.84
5790	Übriges Sozialwesen	1'046'367.85	236'162.45	975'180.00	265'800.00	1'052'372.89	227'076.05
5790.3000 *	Behörden und Kommissionen	31'036.00		28'500.00		30'205.40	
5790.3010 *	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	559'059.65		575'400.00		526'585.30	
5790.3030 *	Temporäre Arbeitskräfte	62'902.05				103'680.15	
5790.3040	Erziehungszulagen	8'877.75		6'200.00		7'454.90	
5790.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'775.95		35'990.00		34'927.15	
5790.3052	Pensionskassen	56'142.60		61'230.00		49'862.35	
5790.3053	Unfallversicherungen	5'545.05		5'980.00		5'284.65	
5790.3054	Familienausgleichskasse	7'700.05		7'740.00		7'347.80	
5790.3055	Krankentaggeldversicherungen	3'028.40		2'480.00		2'877.70	
5790.3099	Sonstiger Personalaufwand	370.00		350.00		577.50	
5790.3100	Büromaterial	357.10		1'000.00		501.19	
5790.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
5790.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'583.20		1'000.00		527.40	
5790.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	88.55				321.80	
5790.3110	Büromöbel und -geräte					2'113.05	
5790.3113	Hardware					1'500.00	
5790.3118	Immaterielle Anlagen	4'241.40		1'700.00		38'841.15	
5790.3120	Ver- und Entsorgung	9'798.95		8'300.00		9'198.85	
5790.3130 *	Dienstleistungen Dritter	87'018.95		70'910.00		83'902.25	
5790.3132	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.					19'815.20	
5790.3144	Unterhalt Hochbauten	1'091.00					
5790.3151 *	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'277.10				128.30	
5790.3158 *	Unterhalt immaterielle Anlagen	42'345.30		36'300.00		600.35	
5790.3160 *	Miete und Pacht Liegenschaften	73'380.00		73'400.00		73'380.00	
5790.3162	Raten für operatives Leasing	8'886.25		10'200.00		9'158.40	
5790.3170 *	Reisekosten und Spesen	1'210.95		1'000.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.3199 Übriger Betriebsaufwand	1'052.55		700.00		828.30	
5790.3300 Planm.Abschreibungen Sachanlagen	10'773.00		10'800.00		11'371.00	
5790.3637 * Beiträge an private Haushalte	15'826.05		20'000.00		15'382.75	
5790.3910 * Int. Verr. von Dienstleistungen	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
5790.4260 * Rückerstattungen Dritter		11'162.45		10'800.00		12'076.05
5790.4910 * Int. Verr. von Dienstleistungen		225'000.00		255'000.00		215'000.00
59 Übrige Soziale Wohlfahrt	132'920.40	21'686.40	116'000.00		146'755.70	1'972.70
 Nettoaufwand		111'234.00		116'000.00		144'783.00
592 Hilfsaktionen im Inland	92'920.40	21'686.40	76'000.00		82'705.70	1'972.70
 Nettoaufwand		71'234.00		76'000.00		80'733.00
5920 Hilfsaktionen im Inland	92'920.40	21'686.40	76'000.00		82'705.70	1'972.70
5920.3511 * Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	21'686.40				1'972.70	
5920.3636 * Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	71'234.00		76'000.00		80'733.00	
5920.4390 * Übriger Ertrag		21'686.40				
5920.4940 Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						1'972.70
593 Hilfsaktionen im Ausland	40'000.00		40'000.00		64'050.00	
 Nettoaufwand		40'000.00		40'000.00		64'050.00
5930 Hilfsaktionen im Ausland	40'000.00		40'000.00		64'050.00	
5930.3636 * Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	40'000.00		40'000.00		64'050.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	3'693'561.83	674'192.72	3'618'900.00	605'500.00	3'611'175.29	654'355.99
	Nettoaufwand		3'019'369.11		3'013'400.00		2'956'819.30
61	Strassenverkehr	3'584'650.83	611'847.72	3'511'700.00	541'000.00	3'501'024.19	590'700.99
	Nettoaufwand		2'972'803.11		2'970'700.00		2'910'323.20
615	Gemeindestrassen / Werkhof	3'584'650.83	611'847.72	3'511'700.00	541'000.00	3'501'024.19	590'700.99
	Nettoaufwand		2'972'803.11		2'970'700.00		2'910'323.20
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	3'584'650.83	611'847.72	3'511'700.00	541'000.00	3'501'024.19	590'700.99
6150.3010 *	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	1'315'263.55		1'394'610.00		1'316'434.85	
6150.3030 *	Temporäre Arbeitskräfte	40'889.30				41'022.00	
6150.3040	Erziehungszulagen	30'138.60		31'430.00		30'443.40	
6150.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	78'190.18		87'470.00		83'399.75	
6150.3052	Pensionskassen	108'878.05		115'120.00		106'339.60	
6150.3053	Unfallversicherungen	62'123.94		63'110.00		62'229.70	
6150.3054	Familienausgleichskasse	16'544.57		18'830.00		17'287.25	
6150.3055	Krankentaggeldversicherungen	6'759.86		6'020.00		7'044.75	
6150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					11'676.25	
6150.3099	Sonstiger Personalaufwand					201.80	
6150.3100	Büromaterial	2'000.00		1'500.00		887.45	
6150.3101 *	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	90'371.50		102'000.00		94'661.19	
6150.3102	Drucksachen, Publikationen	4.90		1'000.00		192.10	
6150.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	778.00		500.00		594.00	
6150.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'724.00		4'000.00		2'656.80	
6150.3110	Büromöbel und -geräte					8'121.05	
6150.3111 *	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	49'268.30		67'500.00		63'201.40	
6150.3112	Dienstkleider	22'536.50		20'000.00		19'290.90	
6150.3113	Hardware					1'273.40	
6150.3120 *	Ver- und Entsorgung	76'342.21		88'600.00		82'563.90	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3130 * Dienstleistungen Dritter	374'130.05		336'970.00		298'336.20	
6150.3131 * Planungen und Projektierungen Dritter	2'750.10		15'500.00		7'991.20	
6150.3132 * Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	8'988.05		24'500.00		6'344.55	
6150.3134 Sachversicherungsprämien	22'147.45		21'900.00		21'994.00	
6150.3137 Steuern und Gebühren	11'427.00		14'000.00		17'345.00	
6150.3141 * Unterhalt Strassen / Verkehrswege	227'685.05		89'800.00		175'215.90	
6150.3144 Unterhalt Hochbauten	13'661.90		11'000.00		4'622.30	
6150.3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000.00			
6150.3151 Unterh.App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	81'716.95		83'000.00		99'044.45	
6150.3161 * Mieten, Benützungskosten Mobilien	31'825.22		24'000.00		31'007.05	
6150.3162 Raten für operatives Leasing	6'143.60		7'200.00		7'251.00	
6150.3170 Reisekosten und Spesen	29.20		500.00		161.00	
6150.3190 * Schadenersatzleistungen	5'137.10					
6150.3300 * Planm. Abschreibungen Sachanlagen	894'195.70		880'640.00		881'690.00	
6150.3301 * Ausserplanm. Abschreibungen Sachanlagen	2'000.00					
6150.3636 Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck					500.00	
6150.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		140'018.35		134'000.00		141'089.60
6150.4250 * Verkäufe		7'515.00		500.00		1'030.05
6150.4260 * Rückerstattungen Dritter		57'570.20		11'500.00		41'085.05
6150.4631 * Beiträge vom Kanton		11'744.17				12'496.29
6150.4900 Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		10'000.00		10'000.00		10'000.00
6150.4910 * Int. Verr. von Dienstleistungen		270'000.00		270'000.00		270'000.00
6150.4920 * Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.		115'000.00		115'000.00		115'000.00
62 Öffentlicher Verkehr	108'911.00	62'345.00	107'200.00	64'500.00	110'151.10	63'655.00
Nettoaufwand		46'566.00		42'700.00		46'496.10
629 Übriger öffentlicher Verkehr	108'911.00	62'345.00	107'200.00	64'500.00	110'151.10	63'655.00
Nettoaufwand		46'566.00		42'700.00		46'496.10

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6290	Übriger öffentlicher Verkehr		107'200.00	64'500.00	110'151.10	63'655.00
6290.3109 *	53'900.00		53'200.00		53'200.00	
6290.3130 *	55'011.00		54'000.00		56'951.10	
6290.4240 *		62'345.00		64'500.00		63'655.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'325'895.98	3'710'674.27	4'424'900.00	3'715'190.00	5'054'418.06	4'370'056.61
	Nettoaufwand		615'221.71		709'710.00		684'361.45
71	Wasserversorgung	1'507'906.04	1'507'906.04	1'539'500.00	1'539'500.00	1'308'199.65	1'308'199.65
710	Wasserversorgung	1'507'906.04	1'507'906.04	1'539'500.00	1'539'500.00	1'308'199.65	1'308'199.65
7101	Wasserversorgung SF	1'507'906.04	1'507'906.04	1'539'500.00	1'539'500.00	1'308'199.65	1'308'199.65
7101.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	287'754.90		286'250.00		291'372.25	
7101.3040 *	Erziehungszulagen			4'350.00		3'263.40	
7101.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'361.80		17'950.00		18'766.95	
7101.3052	Pensionskassen	29'683.20		29'600.00		28'504.80	
7101.3053	Unfallversicherungen	14'690.85		13'000.00		14'338.90	
7101.3054	Familienausgleichskasse	3'875.95		3'850.00		3'851.50	
7101.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'579.05		1'250.00		1'569.05	
7101.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'450.00		2'500.00		2'083.60	
7101.3100	Büromaterial	583.93		1'600.00		1'036.75	
7101.3101 *	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'631.31		9'000.00		7'322.75	
7101.3102	Drucksachen, Publikationen	1'951.25		1'700.00		1'367.15	
7101.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	189.80		200.00		1'014.70	
7101.3110	Büromöbel und -geräte	3'581.66		5'000.00		105.45	
7101.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	30'531.06		31'500.00		24'185.55	
7101.3112	Dienstkleider			1'000.00		94.40	
7101.3113	Hardware					2'358.15	
7101.3120 *	Ver- und Entsorgung	93'949.45		110'000.00		101'772.90	
7101.3130	Dienstleistungen Dritter	45'486.86		46'700.00		41'184.70	
7101.3131 *	Planungen und Projektierungen Dritter	4'050.00		21'000.00		16'658.70	
7101.3132 *	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	38'244.66		59'000.00		45'445.80	
7101.3134	Sachversicherungsprämien	3'495.90		4'100.00		2'118.50	
7101.3137	Steuern und Gebühren	1'411.00		1'500.00		1'421.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3143 * Unterhalt übrige Tiefbauten	110'122.25		215'000.00		191'051.10	
7101.3144 Unterhalt Hochbauten	366.60		2'500.00		5'273.00	
7101.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	47'612.08		57'750.00		54'891.25	
7101.3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)			500.00		464.05	
7101.3162 Raten für operatives Leasing	1'212.50		2'500.00		2'489.95	
7101.3170 Reisekosten und Spesen	273.70		1'000.00		390.20	
7101.3190 Schadenersatzleistungen	592.00				3'646.35	
7101.3192 Abgeltung von Rechten	1'112.60		1'500.00			
7101.3199 Übriger Betriebsaufwand			600.00			
7101.3300 * Planm. Abschreibungen Sachanlagen			12'000.00			
7101.3499 * Übriger Finanzaufwand	4'265.26				9'126.65	
7101.3510 * Einlagen in Spezialfinanzierungen	431'248.34		268'100.00		109'185.05	
7101.3611 Entschädigungen an Kanton	30'598.08		32'000.00		26'845.10	
7101.3900 * Int. Verrechn. von Material- u. Warenbez.	55'000.00		55'000.00		55'000.00	
7101.3910 * Int. Verr. von Dienstleistungen	175'000.00		175'000.00		175'000.00	
7101.3920 * Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.	65'000.00		65'000.00		65'000.00	
7101.4210 Gebühren für Amtshandlungen		850.00		2'500.00		900.00
7101.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'507'056.04		1'527'000.00		1'305'454.65
7101.4631 * Beiträge vom Kanton				10'000.00		
7101.4940 Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						1'845.00
72 Abwasserbeseitigung	1'399'621.26	1'399'621.26	1'335'250.00	1'335'250.00	1'288'607.45	1'288'607.45
720 Abwasserbeseitigung	1'399'621.26	1'399'621.26	1'335'250.00	1'335'250.00	1'288'607.45	1'288'607.45
7201 Abwasserbeseitigung (SF)	1'399'621.26	1'399'621.26	1'335'250.00	1'335'250.00	1'288'607.45	1'288'607.45
7201.3103 Fachliteratur, Zeitschriften	155.10					
7201.3120 Ver- und Entsorgung	877.40		1'500.00		878.25	
7201.3130 Dienstleistungen Dritter	38'105.68		41'300.00		40'579.15	
7201.3131 * Planungen und Projektierungen Dritter	4'102.50		12'000.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3132 * Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	40'832.42		35'000.00		56'069.55	
7201.3134 Sachversicherungsprämien	33.45		100.00		33.45	
7201.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	56'524.39		63'000.00		76'128.95	
7201.3144 Unterhalt Hochbauten					255.00	
7201.3300 * Planm. Abschreibungen Sachanlagen	23'263.50		12'350.00		33'531.65	
7201.3499 * Übriger Finanzaufwand	19'746.47				40'443.25	
7201.3611 * Entschädigungen an Kanton	1'035'980.35		990'000.00		860'688.20	
7201.3900 * Int. Verrechn. von Material- u. Warenbez.	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
7201.3910 * Int. Verr. von Dienstleistungen	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
7201.3920 * Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
7201.4210 Gebühren für Amtshandlungen		3'550.00		4'800.00		2'500.00
7201.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		989'962.92		915'000.00		1'188'004.65
7201.4510 * Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		406'108.34		415'450.00		79'354.80
7201.4940 Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						18'748.00
73 Abfallwirtschaft	624'312.62	574'429.07	655'790.00	611'290.00	1'561'391.51	1'508'161.56
Nettoaufwand		49'883.55		44'500.00		53'229.95
730 Abfallwirtschaft	624'312.62	574'429.07	655'790.00	611'290.00	1'561'391.51	1'508'161.56
Nettoaufwand		49'883.55		44'500.00		53'229.95
7300 Abfallbewirtschaftung	63'394.05	13'510.50	55'040.00	10'540.00	64'296.80	11'066.85
7300.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	42'471.30		29'000.00		42'334.75	
7300.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'724.05		2'300.00		2'706.80	
7300.3053 Unfallversicherungen	66.65		70.00		66.55	
7300.3054 Familienausgleichskasse	577.60		500.00		571.65	
7300.3055 Krankentaggeldversicherungen	66.70		170.00		129.65	
7300.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals					1'470.00	
7300.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	158.20		1'500.00		903.15	
7300.3102 Drucksachen, Publikationen	924.00		1'000.00		926.05	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
7300.3119	Übrige Anschaffungen	2'328.35		5'000.00		5'199.65	
7300.3130	Dienstleistungen Dritter	14'077.20		15'500.00		9'988.55	
7300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'560.00		2'000.00		585.80
7300.4250	Verkäufe		1'898.00		2'000.00		1'256.00
7300.4612 *	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		10'052.50		6'540.00		9'225.05
7301	Abfallbeseitigung (SF)	560'918.57	560'918.57	600'750.00	600'750.00	1'497'094.71	1'497'094.71
7301.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'476.00		5'000.00		2'934.00	
7301.3111 *	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			5'000.00			
7301.3130 *	Dienstleistungen Dritter	433'556.96		459'000.00		453'771.25	
7301.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'173.81		10'000.00		- 271.30	
7301.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	12'711.80		15'000.00			
7301.3199	Übriger Betriebsaufwand			1'750.00		2'000.00	
7301.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen					933'660.76	
7301.3900 *	Int. Verrechn. von Material- u. Warenbez.	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
7301.3910 *	Int. Verr. von Dienstleistungen	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
7301.4120	Konzessionen		50.00				
7301.4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'914.40		1'500.00		1'340.00
7301.4240 *	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		530'531.86		592'500.00		635'667.93
7301.4260	Rückerstattungen Dritter		4'745.80		5'000.00		3'257.50
7301.4270 *	Bussen		900.00				
7301.4510 *	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		21'776.51		1'750.00		
7301.4840	Ausserordentliche Finanzerträge						856'100.28
7301.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						729.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	110'588.65		143'100.00		120'698.95	2'863.00
	Nettoaufwand		110'588.65		143'100.00		117'835.95

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
750	Arten- und Landschaftsschutz	110'588.65		143'100.00		120'698.95	2'863.00
	Nettoaufwand		110'588.65		143'100.00		117'835.95
7500	Arten- und Landschaftsschutz	110'588.65		143'100.00		120'698.95	2'863.00
7500.3000 *	Behörden und Kommissionen	4'854.80		3'800.00		4'258.30	
7500.3010 *	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	6'325.80		6'500.00		5'617.50	
7500.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	185.45				280.20	
7500.3053	Unfallversicherungen	11.45				8.20	
7500.3054	Familienausgleichskasse	42.25				56.15	
7500.3055	Krankentaggeldversicherungen	26.45				22.70	
7500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	180.00		500.00		165.80	
7500.3102	Drucksachen, Publikationen	68.50		500.00		150.15	
7500.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			500.00		106.95	
7500.3130 *	Dienstleistungen Dritter	4'677.05		9'000.00		5'997.85	
7500.3132 *	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	7'271.85		18'800.00		21'626.10	
7500.3140 *	Unterhalt an Grundstücken	753.75		16'500.00		8'540.10	
7500.3145 *	Unterhalt Wald	34'866.40		30'000.00		13'182.30	
7500.3199	Übriger Betriebsaufwand	353.40		500.00		801.65	
7500.3300 *	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	36'808.00		36'800.00		38'853.00	
7500.3632 *	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	13'163.50		18'700.00		20'032.00	
7500.3910 *	Int. Verr. von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
7500.4260	Rückerstattungen Dritter						2'863.00
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	195'712.55	64'766.20	194'850.00	63'050.00	148'757.30	71'331.10
	Nettoaufwand		130'946.35		131'800.00		77'426.20
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	56'242.40	18'080.00	61'650.00	22'500.00	56'269.70	29'854.10
	Nettoaufwand		38'162.40		39'150.00		26'415.60

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	56'242.40	18'080.00	61'650.00	22'500.00	56'269.70	29'854.10
7610.3010 *	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	44'452.20		44'450.00		44'045.30	
7610.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'830.85		2'800.00		2'815.25	
7610.3052	Pensionskassen	4'575.00		4'580.00		4'520.45	
7610.3053	Unfallversicherungen	2'273.75		2'020.00		2'213.20	
7610.3054	Familienausgleichskasse	600.00		600.00		594.70	
7610.3055	Krankentaggeldversicherungen	244.45		200.00		241.85	
7610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	51.00		500.00			
7610.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	59.50		500.00		59.50	
7610.3111 *	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	128.80		4'000.00		538.60	
7610.3130	Dienstleistungen Dritter	111.40				139.65	
7610.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	915.45		2'000.00		1'101.20	
7610.4210 *	Gebühren für Amtshandlungen		18'080.00		22'500.00		29'854.10
762	Tierhaltung	31'717.80	45'885.00	35'000.00	40'550.00	30'968.95	41'477.00
	Nettoertrag	14'167.20		5'550.00		10'508.05	
7620	Hundehaltung	31'717.80	45'885.00	35'000.00	40'550.00	30'968.95	41'477.00
7620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'649.95		4'000.00		2'622.90	
7620.3111 *	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	2'067.85		5'000.00		2'346.05	
7620.3900 *	Int. Verrechn. von Material- u. Warenbez.	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
7620.3910 *	Int. Verr. von Dienstleistungen	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
7620.4240 *	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		45'885.00		40'400.00		41'265.00
7620.4270	Bussen				150.00		212.00
769	Übriger Umweltschutz	107'752.35	801.20	98'200.00		61'518.65	
	Nettoaufwand		106'951.15		98'200.00		61'518.65
7690	Übriger Umweltschutz	107'752.35	801.20	98'200.00		61'518.65	
7690.3000 *	Behörden und Kommissionen	3'799.75		4'500.00		3'701.45	
7690.3010 *	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	3'182.40					

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7690.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	302.35					
7690.3052 Pensionskassen	326.25					
7690.3053 Unfallversicherungen	34.70					
7690.3054 Familienausgleichskasse	64.00					
7690.3055 Krankentaggeldversicherungen	26.10					
7690.3120 Ver- und Entsorgung	627.60		1'600.00		534.60	
7690.3130 * Dienstleistungen Dritter	19'684.50		28'400.00		13'431.55	
7690.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	23'392.05		28'500.00		19'200.60	
7690.3134 Sachversicherungsprämien	157.55		200.00		157.55	
7690.3140 * Unterhalt an Grundstücken	29'074.00					
7690.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'705.00		6'000.00		4'153.80	
7690.3199 Übriger Betriebsaufwand	887.10		4'000.00		5'506.60	
7690.3636 Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	5'070.00		5'000.00		5'070.00	
7690.3637 Beiträge an private Haushalte	19'419.00		20'000.00		9'762.50	
7690.4210 Gebühren für Amtshandlungen		801.20				
77 Friedhof und Bestattung	411'738.36	163'951.70	472'410.00	166'100.00	470'043.70	190'893.85
Nettoaufwand		247'786.66		306'310.00		279'149.85
771 Friedhof und Bestattung	411'738.36	163'951.70	472'410.00	166'100.00	470'043.70	190'893.85
Nettoaufwand		247'786.66		306'310.00		279'149.85
7710 Friedhof und Bestattung	411'738.36	163'951.70	472'410.00	166'100.00	470'043.70	190'893.85
7710.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	159'357.55		184'300.00		181'700.80	
7710.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'591.55		11'570.00		9'706.10	
7710.3052 * Pensionskassen	26'711.15		19'740.00		19'416.85	
7710.3053 Unfallversicherungen	6'956.70		8'320.00		7'362.85	
7710.3054 Familienausgleichskasse	1'929.45		2'570.00		2'073.50	
7710.3055 Krankentaggeldversicherungen	786.20		800.00		844.70	
7710.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals					600.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3099 Sonstiger Personalaufwand					267.40	
7710.3101 * Betriebs-, Verbrauchsmaterial	29'316.90		37'000.00		30'420.75	
7710.3110 Büromöbel und -geräte	3'126.00		3'000.00		3'386.50	
7710.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'480.00		4'000.00		3'338.70	
7710.3112 * Dienstkleider	43.00		2'000.00		3'008.00	
7710.3120 * Ver- und Entsorgung	22'696.61		18'500.00		23'615.85	
7710.3130 * Dienstleistungen Dritter	48'731.70		69'620.00		56'026.85	
7710.3131 Planungen und Projektierungen Dritter					11'207.65	
7710.3134 Sachversicherungsprämien	1'988.50		1'300.00		4'172.95	
7710.3143 * Unterhalt übrige Tiefbauten	14'051.30		15'000.00		17'014.90	
7710.3144 Unterhalt Hochbauten	11'356.50		11'970.00		5'915.10	
7710.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	7'435.25		9'220.00		9'324.25	
7710.3637 * Beiträge an private Haushalte	66'180.00		73'500.00		80'640.00	
7710.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		88'730.00		95'000.00		89'725.00
7710.4260 * Rückerstattungen Dritter		10'961.70				30'638.85
7710.4470 * Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		64'260.00		71'100.00		70'530.00
79 Raumordnung	76'016.50		84'000.00		156'719.50	
Nettoaufwand		76'016.50		84'000.00		156'719.50
790 Raumordnung	76'016.50		84'000.00		156'719.50	
Nettoaufwand		76'016.50		84'000.00		156'719.50
7900 Raumplanung	76'016.50		84'000.00		156'719.50	
7900.3102 Drucksachen, Publikationen					116.55	
7900.3130 * Dienstleistungen Dritter	2'229.60		6'000.00		21'308.40	
7900.3131 * Planungen und Projektierungen Dritter	61'609.60		55'000.00		110'727.00	
7900.3132 * Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	12'177.30		23'000.00		24'567.55	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	63'298.56	230'187.14	73'550.00	239'500.00	78'174.70	228'707.27
	Nettoertrag	166'888.58		165'950.00		150'532.57	
81	Landwirtschaft	12'356.26	3'047.00	12'750.00	1'300.00	24'520.50	5'369.00
	Nettoaufwand		9'309.26		11'450.00		19'151.50
814	Produktionsverbesserungen	12'356.26	3'047.00	12'750.00	1'300.00	24'520.50	5'369.00
	Nettoaufwand		9'309.26		11'450.00		19'151.50
8140	Produktionsverbesserungen	12'356.26	3'047.00	12'750.00	1'300.00	24'520.50	5'369.00
8140.3010 *	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	415.30		500.00			
8140.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			50.00			
8140.3053	Unfallversicherungen	.65					
8140.3120	Ver- und Entsorgung	806.51		700.00		916.50	
8140.3130	Dienstleistungen Dritter					1'848.95	
8140.3134	Sachversicherungsprämien	66.95				66.95	
8140.3140	Unterhalt an Grundstücken	1'258.20				10'138.00	
8140.3144	Unterhalt Hochbauten	8'278.65		10'000.00		10'050.10	
8140.3170 *	Reisekosten und Spesen	30.00					
8140.3637 *	Beiträge an private Haushalte	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
8140.4260 *	Rückerstattungen Dritter		1'800.00				4'122.00
8140.4470 *	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'247.00		1'300.00		1'247.00
82	Forstwirtschaft	50'000.00		60'000.00		52'878.20	
	Nettoaufwand		50'000.00		60'000.00		52'878.20
820	Forstwirtschaft	50'000.00		60'000.00		52'878.20	
	Nettoaufwand		50'000.00		60'000.00		52'878.20

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200	Forstwirtschaft	50'000.00		60'000.00		52'878.20	
8200.3145 *	Unterhalt Wald			10'000.00		2'878.20	
8200.3632 *	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
83	Jagd und Fischerei	942.30	2'964.00	800.00	3'200.00	776.00	3'180.00
	Nettoertrag	2'021.70		2'400.00		2'404.00	
830	Jagd und Fischerei	942.30	2'964.00	800.00	3'200.00	776.00	3'180.00
	Nettoertrag	2'021.70		2'400.00		2'404.00	
8300	Jagd und Fischerei	942.30	2'964.00	800.00	3'200.00	776.00	3'180.00
8300.3130	Dienstleistungen Dritter	400.00		200.00		200.00	
8300.3631	Beiträge an Kanton	542.30		600.00		576.00	
8300.4100 *	Regalien		2'964.00		3'200.00		3'180.00
87	Energie		224'176.14		235'000.00		220'158.27
	Nettoertrag	224'176.14		235'000.00		220'158.27	
871	Elektrizität		129'481.00		130'000.00		130'158.00
	Nettoertrag	129'481.00		130'000.00		130'158.00	
8710	Elektrizität		129'481.00		130'000.00		130'158.00
8710.4120 *	Konzessionen		129'481.00		130'000.00		130'158.00
872	Gas		94'695.14		105'000.00		90'000.27
	Nettoertrag	94'695.14		105'000.00		90'000.27	
8720	Gas		94'695.14		105'000.00		90'000.27
8720.4120 *	Konzessionen		94'695.14		105'000.00		90'000.27

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	7'924'526.48	40'127'733.24	7'518'480.00	36'814'130.00	7'502'290.01	35'632'011.23
	Nettoertrag	32'203'206.76		29'295'650.00		28'129'721.22	
91	Steuern	233'762.15	34'967'562.41	183'000.00	34'965'000.00	203'538.71	34'042'958.66
	Nettoertrag	34'733'800.26		34'782'000.00		33'839'419.95	
910	Steuern	233'762.15	34'967'562.41	183'000.00	34'965'000.00	203'538.71	34'042'958.66
	Nettoertrag	34'733'800.26		34'782'000.00		33'839'419.95	
9100	Steuern aktuelles Jahr		34'747'992.41		34'730'000.00		33'679'852.61
9100.4000 *	Einkommenssteuern natürliche Personen		22'711'901.85		22'850'000.00		22'646'628.40
9100.4001 *	Vermögenssteuern natürliche Personen		9'210'687.45		9'250'000.00		8'362'678.45
9100.4002 *	Quellensteuern natürliche Personen		741'195.26		730'000.00		749'633.01
9100.4010 *	Ertragssteuern juristische Personen		1'324'147.60		1'100'000.00		1'124'608.40
9100.4011 *	Kapitalsteuern juristische Personen		760'060.25		800'000.00		796'304.35
9101	Steuern Vorjahre	134'488.15	- 40'775.05	65'000.00	30'000.00	353.77	143'440.45
9101.3182	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen	15'000.00				- 60'000.00	
9101.3183	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	119'488.15		50'000.00		60'353.77	
9101.3185	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.			15'000.00			
9101.4000 *	Einkommenssteuern natürliche Personen		- 110'856.90		10'000.00		- 719'356.05
9101.4001 *	Vermögenssteuern natürliche Personen		59'267.35		10'000.00		1'043'990.60
9101.4010	Ertragssteuern juristische Personen						- 231'952.30
9101.4011	Kapitalsteuern juristische Personen						13'320.65
9101.4293	Eing. bereits abgeschr. Steuerforderung nat. Pers.		10'814.50		10'000.00		37'357.55
9101.4295	Eing. bereits abgeschr. Steuerforderung jur. Pers.						80.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9102 Zinsendienst Steuern	99'274.00	260'345.05	118'000.00	205'000.00	203'184.94	219'665.60
9102.3181 * Tatsächliche Forderungsverluste	18'520.75				6'961.74	
9102.3403 * Vergütungszinsen Steuern	80'753.25		118'000.00		196'223.20	
9102.4403 * Verzugszinsen Steuern		260'345.05		205'000.00		219'665.60
93 Finanz- und Lastenausgleich	6'381'270.00	1'502'409.00	6'714'700.00	1'048'800.00	6'153'306.00	924'936.00
Nettoaufwand		4'878'861.00		5'665'900.00		5'228'370.00
930 Finanz- und Lastenausgleich	6'381'270.00	1'502'409.00	6'714'700.00	1'048'800.00	6'153'306.00	924'936.00
Nettoaufwand		4'878'861.00		5'665'900.00		5'228'370.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich	6'381'270.00	1'502'409.00	6'714'700.00	1'048'800.00	6'153'306.00	924'936.00
9300.3622 * Horizontaler Finanzausgleich	6'136'460.00		6'284'000.00		5'724'097.00	
9300.3623 * Finanzierung Ausgleichsfonds			185'000.00		183'260.00	
9300.3631 * Beiträge an Kanton	244'810.00		245'700.00		245'949.00	
9300.4631 * Beiträge vom Kanton		1'502'409.00		1'048'800.00		924'936.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'287'748.13	3'622'781.65	619'740.00	792'290.00	764'631.48	650'880.57
Nettoaufwand						113'750.91
Nettoertrag	2'335'033.52		172'550.00			
961 Zinsen	384'104.75	4'515.10	428'300.00	5'000.00	486'573.99	1'006.27
Nettoaufwand		379'589.65		423'300.00		485'567.72
9610 Zinsen	384'104.75	4'515.10	428'300.00	5'000.00	486'573.99	1'006.27
9610.3401 * Verzins. kurzfr. Finanzverbindlichkeiten			20'000.00			
9610.3406 * Verzins. langfr. Finanzverbindlichkeiten	383'116.65		407'800.00		462'657.79	
9610.3409 Übrige Passivzinsen	988.10		500.00		519.00	
9610.3940 Int. Verr. von kalk. Zinsen u. Finanzaufw.					23'397.20	
9610.4400 * Zinsen flüssige Mittel		1.75		4'500.00		706.27

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.4409 * Übrige Zinsen von Finanzvermögen		4'363.35				
9610.4420 * Dividenden		150.00		500.00		300.00
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	889'299.43	3'618'266.55	180'940.00	787'290.00	238'232.08	649'874.30
Nettoertrag	2'728'967.12		606'350.00		411'642.22	
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	889'299.43	3'618'266.55	180'940.00	787'290.00	238'232.08	649'874.30
9630.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	4'945.00					
9630.3130 * Dienstleistungen Dritter	35'621.95		12'000.00		9'834.35	
9630.3144 Unterhalt Hochbauten	1'185.65				725.80	
9630.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	100.15					
9630.3160 * Miete und Pacht Liegenschaften	96'460.25		31'100.00		92'137.20	
9630.3411 * Realisierte Verluste auf Sachanlagen	127'000.00					
9630.3430 * Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	105'923.95		43'400.00		53'608.95	
9630.3431 Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	2'604.55		5'300.00		10'308.15	
9630.3439 * Übriger Liegenschaftsaufwand FV	53'177.93		67'340.00		50'037.63	
9630.3441 * Wertberichtigung Sachanlagen	462'280.00		21'800.00		21'580.00	
9630.4411 * Realisierte Gewinne aus Sachanlagen		795'510.45				
9630.4430 * Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		676'474.10		731'290.00		649'874.30
9630.4896 * Entnahmen aus Neubewertungsreserven		2'146'282.00				
9630.4920 * Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.				56'000.00		
969 Übriges Finanzvermögen	14'343.95		10'500.00		39'825.41	
Nettoaufwand		14'343.95		10'500.00		39'825.41
9690 Übriges Finanzvermögen	14'343.95		10'500.00		39'825.41	
9690.3130 * Dienstleistungen Dritter	10'026.15		10'500.00		9'825.41	
9690.3420 * Kapitalbeschaffung und -verwaltung	4'317.80					
9690.3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					30'000.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen		10'079.48		7'000.00		10'422.18
	Nettoertrag	10'079.48		7'000.00		10'422.18	
971	Rückverteilungen aus CO₂-Abgabe		10'079.48		7'000.00		10'422.18
	Nettoertrag	10'079.48		7'000.00		10'422.18	
9710	Rückverteilungen aus CO₂-Abgabe		10'079.48		7'000.00		10'422.18
9710.4699	Rückverteilungen		10'079.48		7'000.00		10'422.18
99	Nicht aufgeteilte Posten	21'746.20	24'900.70	1'040.00	1'040.00	380'813.82	2'813.82
	Nettoaufwand						378'000.00
	Nettoertrag	3'154.50					
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	21'746.20	24'900.70	1'040.00	1'040.00	380'813.82	2'813.82
	Nettoaufwand						378'000.00
	Nettoertrag	3'154.50					
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	21'746.20	24'900.70	1'040.00	1'040.00	380'813.82	2'813.82
9950.3052 *	Pensionskassen	21'746.20				378'000.00	
9950.3130	Dienstleistungen Dritter			10.00		11.85	
9950.3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals			30.00		103.05	
9950.3637	Beiträge an private Haushalte			1'000.00		2'698.92	
9950.4390	Übriger Ertrag				30.00		103.05
9950.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals				1'010.00		2'710.77
9950.4840 *	Ausserordentliche Finanzerträge		24'900.70				

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Zusammenzug

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG		9'152'924.22	883'127.97	8'278'000.00	1'090'000.00	3'145'008.60	
Zunahme der Nettoinvestitionen			8'269'796.25		7'188'000.00		3'145'008.60
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	203'900.71		235'000.00			
	Nettoausgaben		203'900.71		235'000.00		
2	BILDUNG	4'673'446.68		3'260'000.00		1'462'939.80	
	Nettoausgaben		4'673'446.68		3'260'000.00		1'462'939.80
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	391'544.98		350'000.00		560'000.00	
	Nettoausgaben		391'544.98		350'000.00		560'000.00
6	VERKEHR	1'827'387.34		2'325'000.00		593'507.20	
	Nettoausgaben		1'827'387.34		2'325'000.00		593'507.20
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'047'705.36	863'127.97	1'868'000.00	950'000.00	528'561.60	
	Nettoausgaben		1'184'577.39		918'000.00		528'561.60
8	VOLKSWIRTSCHAFT	8'939.15	20'000.00	240'000.00	140'000.00		
	Nettoausgaben				100'000.00		
	Nettoeinnahmen	11'060.85					

Investitionsrechnung

Artengliederung Zusammenzug	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung	9'152'924.22	883'127.97	8'278'000.00	1'090'000.00	3'145'008.60	
5 Investitionsausgaben	9'152'924.22		8'278'000.00		3'145'008.60	
50 Sachanlagen	8'875'031.82		7'918'000.00		2'745'008.60	
5000 Grundstücke	8'939.15		240'000.00			
5010 Strassen / Verkehrswege	1'674'887.34		2'240'000.00		443'257.60	
5020 Wasserbau			40'000.00			
5030 Übrige Tiefbauten	1'888'902.01		1'750'000.00		613'940.45	
5040 Hochbauten	5'129'748.62		3'278'000.00		1'477'483.65	
5060 Mobilien	172'554.70		370'000.00		210'326.90	
52 Immaterielle Anlagen			50'000.00			
5290 Übrige immaterielle Anlagen			50'000.00			
56 Eigene Investitionsbeiträge	277'892.40		310'000.00		400'000.00	
5620 Inv. beiträge an Gemeinden u. Zweckverbänden	227'892.40		260'000.00		200'000.00	
5660 Inv. beiträge an priv. Org. o. Erwerbszweck	50'000.00		50'000.00		200'000.00	
6 Investitionseinnahmen		883'127.97		1'090'000.00		
63 Investitionsbeiträge f. eigene Rechnung		883'127.97		1'090'000.00		
6300 Investitionsbeiträge vom Bund		12'000.00				
6360 Inv. beiträge von priv. Org. o. Erwerbszweck		20'000.00		140'000.00		
6371 Anschlussbeitr. von priv. Haushalte		851'127.97		950'000.00		

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG		9'152'924.22	883'127.97	8'278'000.00	1'090'000.00	3'145'008.60	
Zunahme der Nettoinvestitionen			8'269'796.25		7'188'000.00		3'145'008.60
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	203'900.71		235'000.00			
	Nettoausgaben		203'900.71		235'000.00		
02	Allgemeine Dienste	203'900.71		235'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften	203'900.71		235'000.00			
0290	Verwaltungsliegenschaften	203'900.71		235'000.00			
0290.5040.01	Gemeindehaus Fenster / Fassade	203'900.71		235'000.00			
2	BILDUNG		IR	3'260'000.00		1'462'939.80	
	Nettoausgaben		4'673'446.68		3'260'000.00		1'462'939.80
21	Obligatorische Schule	4'673'446.68		3'260'000.00		1'462'939.80	
217	Schulliegenschaften	4'673'446.68		3'260'000.00		1'462'939.80	
2170	Schulliegenschaften	4'673'446.68		3'260'000.00		1'462'939.80	
2170.5040.01	Sicherheitskonzept Schulanlagen	29'839.63		200'000.00		177'690.80	
2170.5040.02	Domplatzschulhaus Kellergeschoss			60'000.00			
2170.5040.03	Domplatzschulhaus HarmoS Innenausbau	106'722.80		165'000.00		499'380.20	
2170.5040.04	Schulhaus Gerenmatte HarmoS Innenausbau	77'067.50		250'000.00		224'929.85	
2170.5040.05	Sanierung Turnhalle Gerenmatte 4	4'454'872.00		2'300'000.00		560'938.95	
2170.5060.01	Möblierung Schulräume HarmoS	4'944.75		285'000.00			

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	391'544.98		350'000.00		560'000.00	
	Nettoaussgaben		391'544.98		350'000.00		560'000.00
31	Kulturerbe	227'892.40		260'000.00		200'000.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	227'892.40		260'000.00		200'000.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	227'892.40		260'000.00		200'000.00	
3120.5620.01	Beitrag an Innensanierung Dom	227'892.40		260'000.00		200'000.00	
32	Kultur allgemein	163'652.58		50'000.00		200'000.00	
322	Konzert und Theater	163'652.58		50'000.00		200'000.00	
3220	Konzert und Theater	163'652.58		50'000.00		200'000.00	
3220.5040.01	Gemeindesaal	113'652.58					
3220.5660.01	Beitrag an neuestheater.ch	50'000.00		50'000.00		200'000.00	
34	Sport und Freizeit			40'000.00		160'000.00	
341	Sport					160'000.00	
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen					160'000.00	
3414.5030.01	Beleuchtung Sportanlagen					160'000.00	
342	Freizeit			40'000.00			
3422	Ermitage			40'000.00			
3422.5020.01	Dammkronensanierung Weiher Ermitage			40'000.00			

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR	1'827'387.34		2'325'000.00		593'507.20	
	Nettoausgaben		1'827'387.34		2'325'000.00		593'507.20
61	Strassenverkehr	1'827'387.34		2'325'000.00		593'507.20	
615	Gemeindestrassen / Werkhof	1'827'387.34		2'325'000.00		593'507.20	
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	1'827'387.34		2'325'000.00		593'507.20	
6150.5010.02	Strassenbauvorhaben 2014	1'005'505.00		665'000.00		1'005'505.00	
6150.5010.04	Ersatz Strassenbeleuchtung 2015	172'995.20				51'190.85	
6150.5010.05	Ersatz Strassenbeleuchtung 2016	99'720.40		220'000.00			
6150.5010.32	Weidenhofweg (Strassen 2013)					20'278.15	
6150.5010.33	Haldenweg (Strassen 2013)					10'240.35	
6150.5010.34	Buchenstrasse (Strassen 2013)					111'290.45	
6150.5010.51	Finkelerweg Dornachweg bis Badhof	391'517.24		420'000.00		130'329.95	
6150.5010.60	Wiesenweg, Baselstrasse bis Wendeplatz			290'000.00			
6150.5010.61	Kreuzmattweg, bis Grenze Münchenstein	5'149.50		510'000.00			
6150.5010.99	Strassensanierungen			135'000.00			
6150.5060.01	Kommunalfahrzeug 2014					150'249.60	
6150.5060.02	Kommunalfahrzeug 2015	65'000.00					
6150.5060.03	Kommunalfahrzeug 2016	87'500.00		85'000.00			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'047'705.36	863'127.97	1'868'000.00	950'000.00	528'561.60	
	Nettoausgaben		1'184'577.39		918'000.00		528'561.60
71	Wasserversorgung	1'033'611.89	363'117.32	870'000.00	350'000.00	217'255.25	
710	Wasserversorgung	1'033'611.89	363'117.32	870'000.00	350'000.00	217'255.25	

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101	Wasserversorgung (SF)	1'033'611.89	363'117.32	870'000.00	350'000.00	217'255.25	
7101.5030.02	Wasserleitungen 2014	575'757.98		210'000.00		62'980.55	
7101.5030.37	Quellenweg, Neubau Wasserleitung					2'994.30	
7101.5030.45	Transitleitung Birstal	4'066.40		250'000.00		3'960.40	
7101.5030.51	Finkelerweg Bromhübelweg bis Wanggarten	106'176.31		120'000.00		73'424.70	
7101.5030.55	Birseckstrasse Hirslandw. bis Neumattst.	262'717.15					
7101.5030.60	Wiesenweg, Baselstrasse bis Wendeplatz	742.50		120'000.00			
7101.5030.61	Kreuzmattweg, bis Grenze Münchenstein			170'000.00			
7101.5040.05	Reservoir Holle, Innenbeschichtung	69'041.60				13'818.00	
7101.5060.01	Ersatz Bohrlochpumpe	15'109.95				60'077.30	
7101.6371.01	Anschlussbeiträge private Haushalte		363'117.32		350'000.00		
72	Abwasserbeseitigung	939'441.67	488'010.65	880'000.00	600'000.00	310'580.50	
720	Abwasserbeseitigung	939'441.67	488'010.65	880'000.00	600'000.00	310'580.50	
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	939'441.67	488'010.65	880'000.00	600'000.00	310'580.50	
7201.5030.02	Kanalisationsleitungen 2014	166'019.12				101'933.05	
7201.5030.04	Kanalsanierungen 2015	205'539.60				186'398.45	
7201.5030.05	Kanalsanierungen 2016	352'468.56		300'000.00			
7201.5030.45	Im oberen Boden, Neubau WAR-Kanal (Leitungen 2013)					5'324.65	
7201.5030.51	Finkelerweg Dornachweg bis Badhof	215'414.39		160'000.00		16'924.35	
7201.5030.60	Wiesenweg, Baselstrasse bis Wendeplatz			190'000.00			
7201.5030.61	Kreuzmattweg, bis Grenze Münchenstein			230'000.00			
7201.6371.01	Anschlussbeiträge private Haushalte		488'010.65		600'000.00		

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
77	Friedhof und Bestattung		68'000.00		725.85	
	74'651.80	12'000.00				
771	Friedhof und Bestattung		68'000.00		725.85	
	74'651.80	12'000.00				
7710	Friedhof und Bestattung		68'000.00		725.85	
7710.5040.01	Dachsanierungen Friedhofgebäude		68'000.00		725.85	
7710.6300.01	Investitionsbeitrag BUND Dachsanierung Friedhof	12'000.00				
79	Raumordnung		50'000.00			
790	Raumordnung		50'000.00			
7900	Raumplanung		50'000.00			
7900.5290.01	Testplanung Neu-Arlesheim		50'000.00			
8	VOLKSWIRTSCHAFT		240'000.00	140'000.00		
	Nettoaussgaben			100'000.00		
	Nettoeinnahmen	11'060.85				
81	Landwirtschaft		240'000.00	140'000.00		
814	Produktionsverbesserungen		240'000.00	140'000.00		
8140	Produktionsverbesserungen		240'000.00	140'000.00		
8140.5000.10	Ökologische Aufwertung Rebberg		240'000.00			
8140.6360.01	Beiträge an ökologische Aufwertung	20'000.00		140'000.00		

Bilanz

Zusammenzug

Konto		Bestand per 01.01.2016	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2016
1	Aktiven	92'922'585.16	119'931'947.74	119'990'929.43	92'863'603.47
10	Finanzvermögen	63'897'239.71	110'681'183.77	116'697'657.11	57'880'766.37
14	Verwaltungsvermögen	29'025'345.45	9'250'763.97	3'293'272.32	34'982'837.10
	Allgemeiner Haushalt	27'667'222.85	7'277'710.41	2'418'880.85	32'526'052.41
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	217'255.25	1'033'611.89	363'117.32	887'749.82
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	1'140'867.35	939'441.67	511'274.15	1'569'034.87
	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung				
2	Passiven	92'922'585.16	211'637'143.23	211'696'124.92	92'863'603.47
20	Fremdkapital	44'924'266.68	208'471'449.82	208'949'443.57	44'446'272.93
29	Eigenkapital	47'998'318.48	3'165'693.41	2'746'681.35	48'417'330.54
	Allgemeiner Haushalt	29'112'446.76	2'734'445.07	2'318'796.50	29'528'095.33
	Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag	8'554'016.00	654'568.87		9'208'584.87
	Neubewertungsreserve / PK-Bilanzfehlbetrag	14'244'987.45		2'146'282.00	12'098'705.45
	Vorfinanzierungen	4'139'189.40	1'879'133.60		6'018'323.00
	Fonds und privatrechtliche Zweckbindungen	2'174'253.91	200'742.60	172'514.50	2'202'482.01
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	1'585'424.40	431'248.34		2'016'672.74
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	15'783'209.69		406'108.34	15'377'101.35
	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	1'517'237.63	933'660.76	21'776.51	1'495'461.12

Bilanz

Detail

Konto		Bestand per 01.01.2016	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2016
1	Aktiven	92'922'585.16	119'931'947.74	119'990'929.43	92'863'603.47
10	Finanzvermögen	63'897'239.71	110'681'183.77	116'697'657.11	57'880'766.37
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	6'592'626.15	69'613'023.14	72'731'595.65	3'474'053.64
1000	Kasse	7'851.75	144'212.90	144'369.30	7'695.35
10000	Kasse	7'851.75	144'212.90	144'369.30	7'695.35
1001	Post	5'500'458.89	48'167'787.15	51'205'152.07	2'463'093.97
10010	Post	5'500'458.89	48'167'787.15	51'205'152.07	2'463'093.97
1002	Bank	1'082'165.51	21'171'023.09	21'270'034.28	983'154.32
10020	Bank	1'082'165.51	21'171'023.09	21'270'034.28	983'154.32
1009	Übrige flüssige Mittel	2'150.00	130'000.00	112'040.00	20'110.00
10090	Übrige flüssige Mittel	2'150.00	130'000.00	112'040.00	20'110.00
101	Forderungen	14'399'323.20	33'707'068.63	32'391'989.35	15'714'402.48
1010	Forder. a. Lieferung. an Leist. ggü. Dritten	2'501'098.71	8'204'944.62	8'080'321.15	2'625'722.18
10100	Forderungen aus Liefer. und Leist.	2'505'755.27	8'204'892.12	8'075'321.63	2'635'325.76
10101	Wertberichtigung aus Ford. und Leist.	- 5'000.00		5'000.00	- 10'000.00
10102	Forderungen Verrechnungssteuer	343.44	52.50	- 0.48	396.42
1011	Kontokorrente mit Dritten	35'977.05	723'930.90	250'047.13	509'860.82
10110	Kontokorrente mit Dritten	35'977.05	723'930.90	250'047.13	509'860.82

Bilanz

Detail

Konto		Bestand per 01.01.2016	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2016
1012	Steuerforderungen	10'688'762.94	14'599'094.93	13'995'851.63	11'292'006.24
10120	Forderungen Gemeindesteuern	10'908'762.94	14'599'094.93	13'980'851.63	11'527'006.24
10121	Wertberichtigung auf Forderungen Gemeindest.	- 220'000.00		15'000.00	- 235'000.00
1013	Anzahlungen an Dritte	1'547.25	7'599.80	7'799.10	1'347.95
10131	Lohnvorschüsse	1'547.25	7'599.80	7'799.10	1'347.95
1014	Transferforderungen	489'688.05	785'965.25	740'218.05	535'435.25
10140	Transferforderungen	489'688.05	785'965.25	740'218.05	535'435.25
1015	Durchlaufskonto		9'123'809.65	9'123'809.65	
10150	Durchlaufskonto		9'123'809.65	9'123'809.65	
1019	Übrige Forderungen	682'249.20	261'723.48	193'942.64	750'030.04
10190	Übrige Forderungen	591'249.65	24'900.70		616'150.35
10192	MWST-Vorsteuerguthaben	90'999.55	236'822.78	193'942.64	133'879.69
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	9'315'302.56	6'661'092.00	9'315'302.56	6'661'092.00
1042	Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern	8'304'633.01	6'340'419.71	8'304'633.01	6'340'419.71
10420	Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern	8'304'633.01	6'340'419.71	8'304'633.01	6'340'419.71
1045	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	957'911.70	320'672.29	957'911.70	320'672.29
10450	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	957'911.70	320'672.29	957'911.70	320'672.29
1046	Aktive Rechnungsabgr. Investitionsrg.	52'757.85		52'757.85	
10460	Aktive Rechnungsabgr. Investitionsrechnung	52'757.85		52'757.85	

Bilanz

Detail

Konto		Bestand per 01.01.2016	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2016
107	Finanzanlagen	61'822.00			61'822.00
1070	Aktien und Anteilscheine	61'822.00			61'822.00
10700	Aktien und Anteilscheine	61'822.00			61'822.00
108	Sachanlagen	33'528'165.80	700'000.00	2'258'769.55	31'969'396.25
1080	Grundstücke	22'673'424.70		1'997'600.00	20'675'824.70
10800	Grundstücke ohne Baurechte	11'843'500.00			11'843'500.00
10801	Grundstücke mit Baurechten	10'829'924.70		1'997'600.00	8'832'324.70
1084	Überbaute Liegenschaften	10'401'559.10	700'000.00	239'589.55	10'861'969.55
10840	Überbaute Liegenschaften	10'401'559.10	700'000.00	239'589.55	10'861'969.55
1089	Übrige Sachanlagen	453'182.00		21'580.00	431'602.00
10890	Übrige Sachanlagen	453'182.00		21'580.00	431'602.00
14	Verwaltungsvermögen	29'025'345.45	9'250'763.97	3'293'272.32	34'982'837.10
140	Sachanlagen	27'735'344.45	8'972'871.57	3'293'272.32	33'414'943.70
1400	Grundstücke	3'310'020.05	8'939.15	20'000.00	3'298'959.20
14000	Allgemeiner Haushalt	3'310'020.05	8'939.15	20'000.00	3'298'959.20
1401	Strassen / Verkehrswege	5'684'422.55	1'674'887.34	505'018.40	6'854'291.49
14010	Strassen / Verkehrswege	5'684'422.55	1'674'887.34	505'018.40	6'854'291.49
1402	Wasserbau	329'226.00		36'808.00	292'418.00
14020	Wasserbau	329'226.00		36'808.00	292'418.00

Bilanz

Detail

Konto		Bestand per 01.01.2016	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2016
1403	Übrige Tiefbauten	2'460'985.30	1'888'902.01	998'733.47	3'351'153.84
14030	Allgemeiner Haushalt	1'176'758.00		124'342.00	1'052'416.00
14031	Wasserversorgung	143'359.95	949'460.34	363'117.32	729'702.97
14032	Abwasserbeseitigung	1'140'867.35	939'441.67	511'274.15	1'569'034.87
1404	Hochbauten	14'919'100.95	5'129'748.62	1'502'975.00	18'545'874.57
14040	Allgemeiner Haushalt	14'905'282.95	5'060'707.02	1'502'975.00	18'463'014.97
14041	Wasserversorgung	13'818.00	69'041.60		82'859.60
1406	Mobilien	1'031'589.60	270'394.45	229'737.45	1'072'246.60
14060	Allgemeiner Haushalt	971'512.30	255'284.50	229'737.45	997'059.35
14061	Wasserversorgung	60'077.30	15'109.95		75'187.25
144	Darlehen	250'000.00			250'000.00
1442	Darlehen an Gemeinden u. Zweckverbände	250'000.00			250'000.00
14420	Allgemeiner Haushalt	250'000.00			250'000.00
145	Beteiligungen	1.00			1.00
1454	Beteilig. an öffentl. Unternehmungen	1.00			1.00
14540	Allgemeiner Haushalt	1.00			1.00
146	Investitionsbeiträge	1'040'000.00	277'892.40		1'317'892.40
1462	Investitionsbeitr. an Gemeinden u. Zweckver.	840'000.00	227'892.40		1'067'892.40
14620	Allgemeiner Haushalt	840'000.00	227'892.40		1'067'892.40

Bilanz

Detail

Konto		Bestand per 01.01.2016	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2016
1466	Invbeitr. an priv. Org. o. Erwerbszweck	200'000.00	50'000.00		250'000.00
14660	Invbeitr. an priv. Org. o. Erwerbszweck	200'000.00	50'000.00		250'000.00
2	Passiven	92'922'585.16	211'637'143.23	211'696'124.92	92'863'603.47
20	Fremdkapital	44'924'266.68	208'471'449.82	208'949'443.57	44'446'272.93
200	Laufende Verbindlichkeiten	16'995'342.38	198'097'501.17	198'060'852.27	17'031'991.28
2000	Kreditoren	2'453'344.36	36'640'153.48	35'683'922.16	3'409'575.68
20000	Kreditoren	2'453'344.36	36'640'153.48	35'683'922.16	3'409'575.68
2001	Kontokorrente mit Dritten	880'992.78	2'985'188.73	3'076'149.48	790'032.03
20010	Kontokorrente mit Dritten	880'992.78	2'985'188.73	3'076'149.48	790'032.03
2002	Steuern	12'444'787.58	11'446'832.54	12'457'494.14	11'434'125.98
20020	Steuerguthaben der Steuerpflichtigen	12'360'246.98	11'391'072.21	12'360'246.98	11'391'072.21
20022	Steuerschulden MWST	84'540.60	55'760.33	97'247.16	43'053.77
2005	Durchlaufskonto	347'702.93	146'823'990.43	146'662'333.98	509'359.38
20050	Durchlaufskonto	347'702.93	146'823'990.43	146'662'333.98	509'359.38
2006	Depotgelder und Kautionen	587'413.80	118'814.45	93'110.80	613'117.45
20060	Depotgelder und Kautionen	587'413.80	118'814.45	93'110.80	613'117.45
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	281'100.93	82'521.54	87'841.71	275'780.76
20090	Übrige laufende Verpflichtungen	281'100.93	82'521.54	87'841.71	275'780.76

Bilanz

Detail

Konto		Bestand per 01.01.2016	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2016
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		4'000'000.00	4'000'000.00	
2019	Übr. kurzfr. Finanzverbindl. ggü. Dritten		4'000'000.00	4'000'000.00	
20190	Übr. kurzfr. Finanzverbindlich. ggü. Dritten		4'000'000.00	4'000'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzung	1'268'020.55	1'007'147.70	1'226'630.35	1'048'537.90
2045	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	1'268'020.55	1'007'147.70	1'226'630.35	1'048'537.90
20450	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	1'268'020.55	1'007'147.70	1'226'630.35	1'048'537.90
205	Kurzfristige Rückstellungen	720'380.70	366'800.95	661'960.95	425'220.70
2050	Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	283'950.00	355'800.95	283'960.95	355'790.00
20500	Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	283'950.00	355'800.95	283'960.95	355'790.00
2056	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	378'000.00		378'000.00	
20560	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	378'000.00		378'000.00	
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen	58'430.70	11'000.00		69'430.70
20590	Übrige kurzfristige Rückstellungen	58'430.70	11'000.00		69'430.70
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	25'500'000.00	5'000'000.00	5'000'000.00	25'500'000.00
2064	Darlehen	25'500'000.00	5'000'000.00	5'000'000.00	25'500'000.00
20640	Darlehen	25'500'000.00	5'000'000.00	5'000'000.00	25'500'000.00

Bilanz

Detail

Konto		Bestand per 01.01.2016	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2016
209	Fonds im Fremdkapital	440'523.05			440'523.05
2091	Fonds im Fremdkapital	440'523.05			440'523.05
20910	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	440'523.05			440'523.05
29	Eigenkapital	47'998'318.48	3'165'693.41	2'746'681.35	48'417'330.54
290	Verpfl., Vorschüsse ggü. Spezialfinanzierung	16'880'193.92	431'248.34	427'884.85	16'883'557.41
2900	Verpfl., Vorschüsse ggü. Spezialfinanzierung	16'880'193.92	431'248.34	427'884.85	16'883'557.41
29001	Wasserversorgung	1'585'424.40	431'248.34		2'016'672.74
29002	Abwasserbeseitigung	13'777'531.89		406'108.34	13'371'423.55
29003	Abfallbeseitigung	1'517'237.63		21'776.51	1'495'461.12
291	Fonds im Eigenkapital	2'174'253.91	200'742.60	172'514.50	2'202'482.01
2910	Fonds im Eigenkapital	2'014'011.40	24'671.40	19'000.00	2'019'682.80
29100	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	363'649.55			363'649.55
29105	Fonds gemäss Gemeindereglement	1'650'361.85	24'671.40	19'000.00	1'656'033.25
2911	Privatrechtliche Zweckbindungen	160'242.51	176'071.20	153'514.50	182'799.21
29110	Privatrechtliche Zweckbindungen	160'242.51	176'071.20	153'514.50	182'799.21
293	Vorfinanzierungen	6'144'867.20	1'879'133.60		8'024'000.80
2930	Vorfinanzierungen für noch nicht real. Projekte	6'144'867.20	1'879'133.60		8'024'000.80
29300	Allgemeiner Haushalt	4'139'189.40	1'879'133.60		6'018'323.00
29302	Abwasserbeseitigung	2'005'677.80			2'005'677.80

Bilanz

Detail

Konto

		Bestand per 01.01.2016	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2016
296	Neubewertungsreserve	14'244'987.45		2'146'282.00	12'098'705.45
2960	Neubewertungsreserve	14'244'987.45		2'146'282.00	12'098'705.45
29600	Neubewertungsreserve	14'244'987.45		2'146'282.00	12'098'705.45
299	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	8'554'016.00	654'568.87		9'208'584.87
2999	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	8'554'016.00	654'568.87		9'208'584.87
29990	Bilanzüberschuss	8'554'016.00	654'568.87		9'208'584.87

Auflistung der Investitionen

Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2015	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2016	Ausgaben 2016	Verbleibender Kredit per 31.12.2016	Schluss-abrechnung
	INVESTITIONSRECHNUNG		24'353'000.00	7'422'396.20	16'930'603.80	9'120'924.22	7'809'679.58	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG		235'000.00		235'000.00	203'900.71	31'099.29	
0290.5040.01	Gemeindehaus Fenster / Fassade	26.11.2015 BU	235'000.00		235'000.00	203'900.71	31'099.29	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT		270'000.00	165'932.40	104'067.60		104'067.60	
1620.5040.90	Renovation Betreustelle	22.11.2012 BU	270'000.00	165'932.40	104'067.60		104'067.60	
2	BILDUNG		10'443'000.00	2'004'540.15	8'438'459.85	4'673'446.68	3'765'013.17	
2170.5040.01	Sicherheitskonzept Schulanlagen	21.11.2013 BU div.	918'000.00	556'108.25	361'891.75	29'839.63	332'052.12	
2170.5040.02	Domplatzschulhaus Kellergeschoss	22.12.2012 BU	120'000.00	21'938.70	98'061.30		98'061.30	
2170.5040.03	Domplatzschulhaus HarmoS Innenausbau	30.10.2013 SV	800'000.00	534'057.20	265'942.80	106'722.80	159'220.00	
2170.5040.04	Schulhaus Gerenmatte HarmoS Innenausbau	30.10.2013 SV	550'000.00	252'821.85	297'178.15	77'067.50	220'110.65	
2170.5040.05	Sanierung Turnhalle Gerenmatte 4	09.04.2014 SV div.	7'770'000.00	639'614.15	7'130'385.85	4'454'872.00	2'675'513.85	
2170.5060.01	Möblierung Schulräume HarmoS	26.11.2015 BU	285'000.00		285'000.00	4'944.75	280'055.25	

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

Auflistung der Investitionen

Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2015	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2016	Ausgaben 2016	Verbleibender Kredit per 31.12.2016	Schluss- abrechnung
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE		2'525'000.00	1'756'985.50	768'014.50	391'544.98	376'469.52	
3120.5620.01	Beitrag an Innensanierung Dom	30.10.2013 SV	1'100'000.00	840'000.00	260'000.00	227'892.40	32'107.60	09.08.2016
3220.5040.01	Gemeindesaal	22.11.2012 BU	250'000.00	48'094.90	201'905.10	113'652.58	88'252.52	
3220.5660.01	Beitrag an neuestheater.ch	25.11.2012 BU	250'000.00	200'000.00	50'000.00	50'000.00		05.05.2015
3290.5040.32	Anpassungen Übungsräume	23.11.2006 BU	100'000.00	63'363.85	36'636.15		36'636.15	
3414.5030.01	Beleuchtung Sportanlagen	27.11.2014 BU	160'000.00	160'000.00				
3414.5040.01	Isolation Gardarobengebäude In den Widen	13.11.2008 BU div.	154'000.00	29'728.80	124'271.20		124'271.20	
3420.5040.01	Sanierung alter Friedhof (Mauer)	19.11.2009 BU div.	421'000.00	415'797.95	5'202.05		5'202.05	
3422.5020.01	Dammkronensanierung Weiher Ermitage	27.11.2014 BU	90'000.00		90'000.00		90'000.00	
6	VERKEHR		5'045'000.00	2'052'082.95	2'992'917.05	1'827'387.34	1'165'529.71	
6150.5010.01	Strassenbauvorhaben 2013	25.11.2012 BU	1'000'000.00	1'333'383.45	-333'383.45		- 333'383.45	14.06.2016
6150.5010.02	Strassenbauvorhaben 2014	21.11.2013 BU	1'095'000.00	139'635.35	955'364.65	1'005'505.00	- 50'140.35	
6150.5010.03	Ersatz Strassenbeleuchtung 2014	21.11.2013 BU	235'000.00	170'289.05	64'710.95		64'710.95	14.06.2016
6150.5010.04	Ersatz Strassenbeleuchtung 2015	27.11.2014 BU	220'000.00	51'190.85	168'809.15	172'995.20	- 4'186.05	
6150.5010.05	Ersatz Strassenbeleuchtung 2016	26.11.2015 BU	220'000.00		220'000.00	99'720.40	120'279.60	
6150.5010.51	Finkelerweg Dornachweg bis Badhof	27.11.2014 BU	620'000.00	130'329.95	489'670.05	391'517.24	98'152.81	
6150.5010.60	Wiesenweg, Baselstrasse bis Wendeplatz	26.11.2015 BU	290'000.00		290'000.00		290'000.00	

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

Auflistung der Investitionen

Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2015	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2016	Ausgaben 2016	Verbleibender Kredit per 31.12.2016	Schluss- abrechnung
6150.5010.61	Kreuzmattweg, bis Grenze Münchenstein	26.11.2015 BU	510'000.00		510'000.00	5'149.50	504'850.50	
6150.5010.99	Strassensanierungen	26.11.2015 BU	135'000.00		135'000.00		135'000.00	31.12.2016
6150.5040.10	Veloparking	24.11.2011 BU	250'000.00	2'000.00	248'000.00		248'000.00	31.12.2016
6150.5060.01	Kommunalfahrzeug 2014	21.11.2013 BU	300'000.00	225'254.30	74'745.70		74'745.70	04.11.2014
6150.5060.02	Kommunalfahrzeug 2015	27.11.2014 BU	85'000.00		85'000.00	65'000.00	20'000.00	27.10.2015
6150.5060.03	Kommunalfahrzeug 2016	26.11.2015 BU	85'000.00		85'000.00	87'500.00	-2'500.00	14.06.2016
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		5'735'000.00	1'442'855.20	4'292'144.80	2'035'705.36	2'256'439.44	
7101.5030.01	Wasserleitungen 2013	25.11.2012 BU	350'000.00	305'661.85	44'338.15		44'338.15	14.06.2016
7101.5030.02	Wasserleitungen 2014	21.11.2013 BU	490'000.00	113'333.00	376'667.00	575'757.98	-199'090.98	
7101.5030.35	Wolfhagweg, Neubau Wasserleitung (Leitungen)			6'487.70	-6'487.70		-6'487.70	14.06.2016
7101.5030.37	Quellenweg, Neubau Wasserleitung	27.11.2014 BU	180'000.00	2'994.30	177'005.70		177'005.70	
7101.5030.45	Transtleitung Birstal	27.11.2014 BU	900'000.00	17'971.40	882'028.60	4'066.40	877'962.20	
7101.5030.51	Finkelerweg Bromhübelweg bis Wanngarten	27.11.2014 BU	180'000.00	73'424.70	106'575.30	106'176.31	398.99	
7101.5030.55	Birseckstrasse Hirslandw. bis Neumattst.	23.06.2016 NK	480'000.00		480'000.00	262'717.15	217'282.85	
7101.5030.60	Wiesenweg, Baselstrasse bis Wendeplatz	26.11.2015 BU	120'000.00		120'000.00	742.50	119'257.50	
7101.5030.61	Kreuzmattweg, bis Grenze Münchenstein	26.11.2015 BU	170'000.00		170'000.00		170'000.00	

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

Auflistung der Investitionen

Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2015	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2016	Ausgaben 2016	Verbleibender Kredit per 31.12.2016	Schluss-abrechnung
7101.5040.04	Reservoir Spitalholz, Sanierung	22.11.2012 BU	270'000.00	167'188.66	102'811.34		102'811.34	14.06.2016
7101.5040.05	Reservoir Holle, Innenbeschichtung	21.11.2013 BU	160'000.00	100'057.74	59'942.26	69'041.60	-9'099.34	
7101.5060.01	Ersatz Bohrlochpumpe	27.11.2014 BU	87'000.00	60'077.30	26'922.70	15'109.95	11'812.75	
7201.5030.02	Kanalisationsleitungen 2014	21.11.2013 BU	410'000.00	124'444.85	285'555.15	166'019.12	119'536.03	
7201.5030.03	Kanal-sanierungen	21.11.2013 BU	320'000.00	259'046.85	60'953.15		60'953.15	14.06.2016
7201.5030.04	Kanal-sanierungen 2015	27.11.2014 BU	350'000.00	186'398.45	163'601.55	205'539.60	-41'938.05	
7201.5030.05	Kanal-sanierungen 2016	26.11.2015 BU	300'000.00		300'000.00	352'468.56	-52'468.56	
7201.5030.20	Rebgasse, WAR Waldstrasse – Im Neusatz (Leitungen)			8'118.20	-8'118.20		-8'118.20	14.06.2016
7201.5030.51	Finkelerweg Dornachweg bis Badhof	27.11.2014 BU	260'000.00	16'924.35	243'075.65	215'414.39	27'661.26	
7201.5030.60	Wiesenweg, Baselstrasse bis Wendeplatz	26.11.2015 BU	190'000.00		190'000.00		190'000.00	
7201.5030.61	Kreuzmattweg, bis Grenze Münchenstein	26.11.2015 BU	230'000.00		230'000.00		230'000.00	
7710.5040.01	Dachsanierungen Friedhofgebäude	27.11.2014 BU	158'000.00	725.85	157'274.15	74'651.80	82'622.35	
7710.6300.01	Investitionsbeitrag BUND Dachsanierung Friedhof					-12'000.00	12'000.00	
7900.5290.01	«Testplanung Neu-Arlesheim DAVON zusätzlicher Kredit 30'000 (NBB)»	27.11.2014 BU	130'000.00		130'000.00		130'000.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT		100'000.00		100'000.00	-11'060.85	111'060.85	
8140.5000.10	Ökologische Aufwertung Rebberg	26.11.2015 BU	240'000.00		240'000.00	8'939.15	231'060.85	
8140.6360.01	Beiträge an ökologische Aufwertung	26.11.2015 BU	-140'000.00		-140'000.00	-20'000.00	-120'000.00	

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

Auflistung der Investitionen

Finanzvermögen

	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2015	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2016	Ausgaben 2016	Verbleibender Kredit per 31.12.2016	Schluss- abrechnung
keine							

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

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Jahr erste Abschreibung	Nutzungsdauer Kat.	verk./letzt. J.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2016	2016 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2016
							brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausserplanmässig	
14	Verwaltungsvermögen						43'428'772.64	41'813'156.91	29'025'345.45	8'949'023.51	883'127.97	2'272'115.20	40'189.38	34'982'837.10
140	Sachanlagen						41'860'878.24	40'245'262.51	27'735'344.45	8'671'131.11	883'127.97	2'272'115.20	40'189.38	33'414'943.70
1400	Grundstücke						3'318'959.20	3'298'959.20	3'310'020.05	8'939.15	20'000.00	0.00	0.00	3'298'959.20
14000	Allgemeiner Haushalt						3'318'959.20	3'298'959.20	3'310'020.05	8'939.15	20'000.00	0.00	0.00	3'298'959.20
1400001000	Oberre Gasse (Obstbaumgarten)	80	5478	offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001001	Verwaltungsgebäude (Domplatz 8)	89	6'038	offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001002	Schulanlage (Domstrasse)	89	0	offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001003	Ortsmuseum	353	204	offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001004	Alter Friedhof / Bauergarten	355	3'858	offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001005	Alterswohnugn etc.	587	8'369	offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001006	Friedhof	598	10'671	offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001007	Bromhübelweg 8	599	2'016	offen			170'975.00	170'975.00	170'975.00	0.00	0.00	0.00	0.00	170'975.00
1400001008	Schwimmbad	696	35000	offen			1'080'621.00	1'080'621.00	1'080'621.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'080'621.00
1400001009	Sportanlagen Hagenbuchen	696	34'575	offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001010	Dürrmatt (Zirkuswiese)	745	5'592	offen			617'963.00	617'963.00	617'963.00	0.00	0.00	0.00	0.00	617'963.00
1400001011	Dürrmatt (Zirkuswiese)	747	3'023	offen			1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001012	Schneckenbündten	810	2'194	offen			1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001013	Untertalweg 46	1113	1'568	offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001014	Untertal	1114	14'416	offen			1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001015	Hintere Hagebuchen	1166	5'321	offen			3.00	3.00	3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.00
1400001016	Gobenmatt	1197	2'827	offen			1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001017	Gobenmatt	1198	367	offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001018	Gobenmatt	1199	1'538	offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001019	Homburgrain	1218	73'813	offen			9'590.80	9'590.80	9'590.80	0.00	0.00	0.00	0.00	9'590.80

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m²	Jahr erste Abschreibung	Nutzungsdauer Kat.	verk./letzt. J.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2016	2016 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2016
							brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausserplanmässig	
1400001020	Mattweg 52	1354	485	offen			60'001.00	60'001.00	60'001.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60'001.00
1400001021	Waldstrasse 63	1659	13'628	offen			204'420.00	204'420.00	204'420.00	0.00	0.00	0.00	0.00	204'420.00
1400001022	Wolfmattweg	1919	1'118	offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001023	Wolfmattweg / Spielplatz	1922	120	offen			1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001024	Obesunne	1925	6'174	offen			1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001025	Zinnhagweg 3	1946	4'122	offen			1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001026	Kreuzmattweg	2027	158	offen			1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001027	Finkelerweg (Obstbaumgarten)	2183	2'313	offen			159'925.25	159'925.25	159'925.25	0.00	0.00	0.00	0.00	159'925.25
1400001028	Im Lee 9	2213	1'561	offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001029	Dornwydenweg	2473	637	offen			1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001030	Dornwydenweg (Werkhof)	2522	4'505	offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001031	In den Hagenbuchen	2619	152	offen			1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001032	In den Hagenbuchen	2627	285	offen			1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001033	Kanalstrasse 4a	2946	12'184	offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001034	General Guisan-Strasse	2951	333	offen			1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001035	General Guisan-Strasse	3175	4'375	offen			1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001036	Schwimmbadweg 11	3176	3'648	offen			1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001037	Mühleboden	3214	1'353	offen			2.00	2.00	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00
1400001038	Mühleboden	3240	3'708	offen			1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001039	Mattweg 80	3431	1'554	offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001040	General Guisan-Strasse	3599	1'253	offen			1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001041	Weidenhofweg	3609	382	offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001042	Talstrasse 5	3660	2'096	offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001043	Odilienweg	4520	5'114	offen			1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001044	Bromhübelweg	5960	155	offen			1'006'500.00	1'006'500.00	1'006'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'006'500.00
1400001045	Schulanlage Gerenmatt	6337	24'219	offen			1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001046	Obere Weiden (GB Reinach)	4349	8'058	offen			1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001047	Ökologische Aufwertung Rebbegg			offen			8'939.15	-11'060.85	0.00	8'939.15	20'000.00	0.00	0.00	-11'060.85

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Jahr erste Abschreibung	Nutzungsdauer Kat.	verk./letzt. J.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2016	2016 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2016
							brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausser-planmässig	
14001	Wasserversorgung						0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400101000	Reservoir Holle (Gempenweg)	483	2'144	offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400101001	Reservoir Gobenhölzli	515	398	offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400101002	Weidenhofweg (Pumpwerk)	817	3'297	offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	Strassen / Verkehrswege						8'374'681.19	8'374'681.19	5'684'422.55	1'674'887.34	0.00	505'018.40	0.00	6'854'291.49
14010	Strassen / Verkehrswege						8'374'681.19	8'374'681.19	5'684'422.55	1'674'887.34	0.00	505'018.40	0.00	6'854'291.49
1401001000	Strassenbauvorhaben vor 2013			v2013			5'207'035.30	5'207'035.30	4'191'664.00	0.00	0.00	468'633.00	0.00	3'723'031.00
1401001001	Strassenbauvorhaben 2014			offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401001002	Finkelerweg			offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401001003	Finkelerw. Dornachw. Badhof			2017			521'847.19	521'847.19	130'329.95	391'517.24	0.00	0.00	0.00	521'847.19
1401001004	Talstrasse			2017			990'462.80	990'462.80	56'425.35	934'037.45	0.00	0.00	0.00	990'462.80
1401001005	Rosenweg			2017			154'677.55	154'677.55	83'210.00	71'467.55	0.00	0.00	0.00	154'677.55
1401001006	Strassenbeleuchtung Ersatz			offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401001007	Strassenbeleuchtung 2014			2016		2030	170'289.05	170'289.05	170'289.05	0.00	0.00	11'353.05	0.00	158'936.00
1401001008	Strassenbeleuchtung 2015			2017		2031	224'186.05	224'186.05	51'190.85	172'995.20	0.00	0.00	0.00	224'186.05
1401001009	Strassenbauvorhaben 2013			2016			1'001'313.35	1'001'313.35	1'001'313.35	0.00	0.00	25'032.35	0.00	976'281.00
1401001010	Strassenbeleuchtung 2016			offen			99'720.40	99'720.40	0.00	99'720.40	0.00	0.00	0.00	99'720.40
1401001016	Wiesenweg, Baselstr.-Wendeplatz			offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401001017	Kreuzmattweg, bis Gmd.grenze			2018			5'149.50	5'149.50	0.00	5'149.50	0.00	0.00	0.00	5'149.50
1402	Wasserbau						408'977.20	408'977.20	329'226.00	0.00	0.00	36'808.00	0.00	292'418.00
14020	Wasserbau						408'977.20	408'977.20	329'226.00	0.00	0.00	36'808.00	0.00	292'418.00

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m²	Jahr erste Abschreibung	Nutzungsdauer Kat.	verk./letzt. J.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2016	2016 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2016
							brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausser-planmässig	
1402001000	Tieferlegung Dorfbach			v2013			408'977.20	408'977.20	329'226.00	0.00	0.00	36'808.00	0.00	292'418.00
1402001001	Ermitage Wasserbau			offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten						5'198'008.51	3'781'584.44	2'460'985.30	1'888'902.01	851'127.97	147'605.50	0.00	3'351'153.84
14030	Allgemeiner Haushalt						1'423'053.95	1'423'053.95	1'176'758.00	0.00	0.00	124'342.00	0.00	1'052'416.00
1403001000	Kinderspielplätze			v2013			263'839.10	263'839.10	212'390.00	0.00	0.00	23'746.00	0.00	188'644.00
1403001001	Gartenbad			v2013			999'214.85	999'214.85	804'368.00	0.00	0.00	89'929.00	0.00	714'439.00
1403001002	Sportanlage Hagenbuche			v2013			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403001003	Sportanlage In den Widen			v2013			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403001004	Sportanlage Beleuchtung			2016		2030	160'000.00	160'000.00	160'000.00	0.00	0.00	10'667.00	0.00	149'333.00
14031	Wasserversorgung						1'323'586.29	729'702.97	143'359.95	949'460.34	363'117.32	0.00	0.00	729'702.97
1403101000	Tiefbauten Wasserversorgung			v2013			1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403101001	Tiefbauten Wasserversorgung			offen			166'401.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403101002	Quellenweg			2017			2'994.30	2'994.30	2'994.30	0.00	0.00	0.00	0.00	2'994.30
1403101003	Talstrasse			2017			567'841.87	204'724.55	0.00	567'841.87	363'117.32	0.00	0.00	204'724.55
1403101004	Talstrasse, Im Tal – Birsweg			offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403101005	Schillerweg			offen			50'352.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403101006	Transitleitung Birstal			offen			22'037.80	8'026.80	3'960.40	4'066.40	0.00	0.00	0.00	8'026.80
1403101007	Rosenweg			2017			70'896.66	70'896.66	62'980.55	7'916.11	0.00	0.00	0.00	70'896.66
1403101008	Finkelerweg			offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403101009	Bromhübelweg – Wanngartenweg			2017			179'601.01	179'601.01	73'424.70	106'176.31	0.00	0.00	0.00	179'601.01
1403101010	Birseckstrasse			2016			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403101011	Birseckstr. Hirsland-Neumatt			offen			262'717.15	262'717.15	0.00	262'717.15	0.00	0.00	0.00	262'717.15
1403101016	Wiesenweg, Baselstr.-Wendeplatz			2018			742.50	742.50	0.00	742.50	0.00	0.00	0.00	742.50

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m²	Jahr erste Abschreibung	Nutzungsdauer Kat.	verk./letzt. J.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2016	2016 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2016
							brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausserplanmässig	
1403101017	Kreuzmattweg, bis Gmd. grenze			offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14032	Abwasserbeseitigung						2'451'368.27	1'628'827.52	1'140'867.35	939'441.67	488'010.65	23'263.50	0.00	1'569'034.87
1403201000	Tiefbauten Abwasserbeseitigung			v2013			371'997.60	37'467.50	6'570.00	0.00	0.00	6'570.00	0.00	0.00
1403201001	Tiefbauten Abwasserbeseitigung			2016			553'114.50	65'103.85	553'114.50	0.00	488'010.65	11'062.50	0.00	54'041.35
1403201002	Talstrasse			2018			154'539.86	154'539.86	0.00	154'539.86	0.00	0.00	0.00	154'539.86
1403201003	Talsstrasse Im Tal – Birsweg			offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403201004	Rosenweg			2017			113'412.31	113'412.31	101'933.05	11'479.26	0.00	0.00	0.00	113'412.31
1403201005	Finkelerweg			offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403201006	Finkelerweg Dornachw – Badhof			2017			232'338.74	232'338.74	16'924.35	215'414.39	0.00	0.00	0.00	232'338.74
1403201007	Kanalsanierungen 2014			2015			281'558.65	281'558.65	275'927.00	0.00	0.00	5'631.00	0.00	270'296.00
1403201008	Kanalsanierungen 2015			2017			391'938.05	391'938.05	186'398.45	205'539.60	0.00	0.00	0.00	391'938.05
1403201009	Kanalsanierungen 2016			2017			352'468.56	352'468.56	0.00	352'468.56	0.00	0.00	0.00	352'468.56
1403201016	Wiesenweg, Baselstr.-Wendeplatz			offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403201017	Kreuzmattweg, bis Gmd. grenze			offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten						23'211'612.39	23'032'422.73	14'919'100.95	4'925'847.91	12'000.00	1'476'726.00	14'249.00	18'545'874.57
14040	Allgemeiner Haushalt						22'961'563.13	22'949'563.13	14'905'282.95	4'856'806.31	12'000.00	1'476'726.00	14'249.00	18'463'014.97
1404001000	Domplatz 8, Verwaltungsgebäude			v2013			139'013.50	139'013.50	111'906.00	203'900.71	0.00	12'511.00	0.00	303'295.71
1404001001	Birseckstrasse 2, Jugendhaus			v2013			227'360.10	227'360.10	183'025.00	0.00	0.00	20'462.00	0.00	162'563.00

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Jahr erste Abschreibung	Nutzungsdauer Kat.	verk./letzt. J.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2016	2016 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2016
							brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausserplanmässig	
1404001002	Domstrasse 4, Schulanlage			v2013			516'594.25	516'594.25	415'859.00	0.00	0.00	46'493.00	0.00	369'366.00
1404001003	Mattweg, Schulanlage Gerenmatt			v2013			7'379'112.12	7'379'112.12	5'940'185.00	0.00	0.00	664'120.00	0.00	5'276'065.00
1404001004	Sicherheitskonzept Gerenmatte			2017			247'458.63	247'458.63	217'619.00	29'839.63	0.00	0.00	0.00	247'458.63
1404001005	Sicherheitskonzept Domschulhau			offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404001006	HarmoS Domschulhaus			2017			640'780.00	640'780.00	534'057.20	106'722.80	0.00	0.00	0.00	640'780.00
1404001007	HarmoS Gerenmatte			2017			329'889.35	329'889.35	252'821.85	77'067.50	0.00	0.00	0.00	329'889.35
1404001008	Im Lee 9, Kindergarten			v2013			22'986.15	22'986.15	18'504.00	0.00	0.00	2'069.00	0.00	16'435.00
1404001009	Wolfmattweg 10, Kindergarten			v2013			226'610.10	226'610.10	182'421.00	0.00	0.00	20'395.00	0.00	162'026.00
1404001010	Mattweg 80, Kindergarten			v2013			1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404001011	Blauenstrasse 19, Kindergarten			v2013			1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404001012	Hofgasse 8, Kindergarten			v2013			36'515.85	36'515.85	29'395.00	0.00	0.00	3'286.00	0.00	26'109.00
1404001013	Ermitagestrasse 19, Trotte			v2013			1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404001014	Dreifachsporthalle Hagenbuche			v2013			1'236'546.40	1'236'546.40	995'420.00	0.00	0.00	111'289.00	0.00	884'131.00
1404001015	Garderoben Sportanlage Widen			v2013			494'231.75	494'231.75	397'857.00	0.00	0.00	44'481.00	0.00	353'376.00
1404001016	Kulturraum Badhof			v2013			17'132.20	17'132.20	13'791.00	0.00	0.00	1'542.00	12'249.00	0.00
1404001017	Untertalweg 45, Altes Zeughaus			v2013			194'205.85	194'205.85	156'335.00	0.00	0.00	17'479.00	0.00	138'856.00
1404001018	General Guisan-Str. 9, Mag. Fw			v2013			1'587'661.35	1'587'661.35	1'278'067.00	0.00	0.00	142'890.00	0.00	1'135'177.00
1404001019	alter Friedhof Dorf			v2013			371'785.00	371'785.00	299'287.00	0.00	0.00	33'461.00	0.00	265'826.00
1404001020	Bromhübelweg, Friedhof			v2013			1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404001021	Zinngahweg, Orangerie			v2013			59'736.40	59'736.40	48'088.00	0.00	0.00	5'376.00	0.00	42'712.00
1404001022	Werkhof			v2013			3'422'715.70	3'422'715.70	2'755'286.00	0.00	0.00	308'044.00	0.00	2'447'242.00
1404001023	In der Schappe 5, Kiga Mühle			v2013			282'491.15	282'491.15	227'405.00	0.00	0.00	25'424.00	0.00	201'981.00
1404001024	Stollenrain, Sozialberatung			v2013			119'698.10	119'698.10	96'357.00	0.00	0.00	10'773.00	0.00	85'584.00
1404001025	Stollenrain, Familienräume			v2013			72'651.30	72'651.30	58'484.00	0.00	0.00	6'539.00	0.00	51'945.00
1404001026	Pfeffingerweg 1, Sanitätsposte			v2013			1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404001027	Schützenhaus, Scheibenstand			v2013			1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m²	Jahr erste Abschreibung	Nutzungsdauer Kat.	verk./letzt. J.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2016	2016 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2016
							brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausserplanmässig	
1404001028	Sanierung Turnhalle Gerenmatte			2018			5'094'486.15	5'094'486.15	639'614.15	4'454'872.00	0.00	0.00	0.00	5'094'486.15
1404001029	Unser Saal			offen			161'747.48	161'747.48	48'094.90	113'652.58	0.00	0.00	0.00	161'747.48
1404001030	Anpassung Übungsräume			offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404001031	Sanierungskonzept Friedhof alt			2015			2'770.60	2'770.60	2'678.00	0.00	0.00	92.00	0.00	2'586.00
1404001032	Veloparking			offen			2'000.00	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00	2'000.00	0.00
1404001033	Abdankungshalle Dachsanierung			2017			75'377.65	63'377.65	725.85	74'651.80	12'000.00	0.00	0.00	63'377.65
14041	Wasserversorgung						250'049.26	82'859.60	13'818.00	69'041.60	0.00	0.00	0.00	82'859.60
1404101000	Hochbauten Wasserversorgung			v2013			1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404101001	Reservoir Spitalholz			2016			167'188.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404101002	Spitalholz, Innensanierung			2016			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404101003	Reservoir Holle			2018			82'859.60	82'859.60	13'818.00	69'041.60	0.00	0.00	0.00	82'859.60
1404101004	Holle, Erneuerung Innenraum			2016			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien						1'348'639.75	1'348'637.75	1'031'589.60	172'554.70	0.00	105'957.30	0.00	1'072'246.60
14060	Allgemeiner Haushalt						1'273'450.50	1'273'450.50	971'512.30	157'444.75	0.00	105'957.30	0.00	997'059.35
1406010	Total Fahrzeuge						1'268'505.75	1'268'505.75	971'512.30	152'500.00	0.00	105'957.30	25'940.38	992'114.60
1406001000	Fahrzeuge Feuerwehr			v2013			400'546.00	400'546.00	322'439.00	0.00	0.00	36'049.00	0.00	286'390.00
1406001001	Kommunalfahrzeuge			v2013			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406001002	Kommunalfahrzeug älter 2014			v2013			397'256.00	397'256.00	319'791.00	0.00	0.00	35'753.00	0.00	284'038.00
1406001003	Kommunalfahrzeug 2014			2016			225'254.30	225'254.30	225'254.30	0.00	0.00	22'525.30	0.00	202'729.00
1406001004	Feuerwehr Pionierfahrzeuge			v2013			92'947.45	92'947.45	104'028.00	0.00	0.00	11'630.00	25'940.38	66'457.60
1406001005	Feuerwehr Fahrzeuge			v2013			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m²	Jahr erste Abschreibung	Nutzungsdauer Kat.	verk./letzt. J.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2016	2016 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2016
							brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausserplanmässig	
1406001006	Möbilien allgemeiner Haushalt			v2013			2.00	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406001007	Kommunalfahrzeug 2015			2017			65'000.00	65'000.00	0.00	65'000.00	0.00	0.00	0.00	65'000.00
1406001008	Kommunalfahrzeug 2016			2017			87'500.00	87'500.00	0.00	87'500.00	0.00	0.00	0.00	87'500.00
1406020	Total Mobiliar						4'944.75	4'944.75	0.00	4'944.75	0.00	0.00	0.00	4'944.75
1406001009	Mobiliar G4			2016			4'944.75	4'944.75	0.00	4'944.75	0.00	0.00	0.00	4'944.75
14061	Wasserversorgung						75'188.25	75'187.25	60'077.30	15'109.95	0.00	0.00	0.00	75'187.25
14061	Wasserversorgung						75'188.25	75'187.25	60'077.30	15'109.95	0.00	0.00	0.00	75'187.25
1406101000	Möbilien Wasserversorgung			v2013			1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406101001	Bohrlochpumpe			2017			75'187.25	75'187.25	60'077.30	15'109.95	0.00	0.00	0.00	75'187.25
14062	Abwasserbeseitigung						1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406201000	Möbilien Abwasserbeseitigung			v2013			1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
142	Immaterielle Anlagen						0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Planwerke						0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14290	Allgemeiner Haushalt						0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429001000	Testplanung Neu-Arlesheim			offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
144	Darlehen						250'000.00	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250'000.00

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m²	Jahr erste Abschreibung	Nutzungsdauer Kat.	verk./letzt. J.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2016	2016 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2016
							brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausser-planmässig	
1442	Darlehen an Gemeinden u. Zweckverbände						250'000.00	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250'000.00
14420	Allgemeiner Haushalt						250'000.00	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250'000.00
1442001000	Darlehen an Bürgergemeinde			2015			250'000.00	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250'000.00
145	Beteiligungen						1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1454	Beteilig.an öffentl. Unternehmungen						1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
14540	Allgemeiner Haushalt						1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1454001000	Namensaktien Baselland Transpo			2015			1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
146	Investitionsbeiträge						1'317'893.40	1'317'893.40	1'040'000.00	277'892.40	0.00	0.00	0.00	1'317'892.40
1461	Investitionsbeiträge an Kantone						1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14610	Investitionsbeiträge an Kantone						1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462001000	Investitionsbeiträge an Kanton			v2013			1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Investitionsbeitr. an Gemeinden und Zweckver.						1'067'892.40	1'067'892.40	840'000.00	227'892.40	0.00	0.00	0.00	1'067'892.40
14620	Allgemeiner Haushalt						1'067'892.40	1'067'892.40	840'000.00	227'892.40	0.00	0.00	0.00	1'067'892.40

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Jahr erste Abschreibung	Nutzungsdauer Kat.	verk./letzt. J.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2016	2016 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2016
							brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausserplanmässig	
1462001001	Beitrag Innensanierung Dom			2017			1'067'892.40	1'067'892.40	840'000.00	227'892.40	0.00	0.00	0.00	1'067'892.40
1466	Invbeitr.an priv.Org. o. Erwerbszweck						250'000.00	250'000.00	200'000.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	250'000.00
14660	Invbeitr.an priv.Org. o. Erwerbszweck						250'000.00	250'000.00	200'000.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	250'000.00
1466001000	Beitrag newestheater.ch (Bau)			2017			250'000.00	250'000.00	200'000.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	250'000.00

Auflistung der Anlagen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Zone	Anschaf- fungswert	Buchwert 01.01.2016	Veränderung	Buchwert 31.12.2016
Total Anlagen des Finanzvermögens					32'034'135.95	33'528'165.80	-1'558'769.55	31'969'396.25
108	Sachanlagen				32'034'135.95	33'528'165.80	-1'558'769.55	31'969'396.25
1080	Grundstücke				20'675'824.70	22'673'424.70	-1'997'600.00	20'675'824.70
10800	Grundstücke ohne Baurechte				11'843'500.00	11'843'500.00	0.00	11'843'500.00
1080001000	Im Lee Wiese	1689	165	WG 2a	198'000.00	198'000.00	0.00	198'000.00
1080001001	Ziegelacker Wiese	442	1'616	W 2c	2'585'600.00	2'585'600.00	0.00	2'585'600.00
1080001003	Obere Weiden	6195	2'296	G 2	2'296'000.00	2'296'000.00	0.00	2'296'000.00
1080001004	Obere Weiden	6196	1'570	G 2/3	1'570'000.00	1'570'000.00	0.00	1'570'000.00
1080001005	Langacker	4200	1'615	QP Langacker	2'400'000.00	2'400'000.00	0.00	2'400'000.00
1080001006	Ziegelacker	450	28	W 2c	22'400.00	22'400.00	0.00	22'400.00
1080001007	Spitalholzweg	1084	181	W 2c	90'500.00	90'500.00	0.00	90'500.00
1080001008	Birseck-/Bahnhofstrasse	1135	2'521	QP Bahnhof Nord	2'600'000.00	2'600'000.00	0.00	2'600'000.00
1080001009	Am Bruggweg	1385	81	W 2c	81'000.00	81'000.00	0.00	81'000.00
10801	Grundstücke mit Baurechten				8'832'324.70	10'829'924.70	-1'997'600.00	8'832'324.70
1080101000	Domstrasse 1	118	1'779	QP Ortskern	802'900.00	802'900.00	0.00	802'900.00
1080101001	Langacker	1631	2'108	QP Langacker	0.00	1'556'900.00	-1'556'900.00	0.00
1080101002	Ermitagestrasse	73	313	QP Ortskern	210'600.00	210'600.00	0.00	210'600.00
1080101003	Obere Gasse	74	145	QP Ortskern	100'600.00	100'600.00	0.00	100'600.00
1080101004	Hollenweg	418	1'914	W 1	1'857'400.00	1'857'400.00	0.00	1'857'400.00
1080101005	In der Schappe	3659	1'094	QP Schappe	529'600.00	529'600.00	0.00	529'600.00
1080101006	Altenmattweg	4959	2'011	QP Schappe	845'000.00	1'285'700.00	-440'700.00	845'000.00
1080101007	Im Schlehndorn 3	1031	2'334	WG 2b	797'500.00	797'500.00	0.00	797'500.00
1080101008	Wolfmattweg 5	1901	2'224	WG 3	762'900.00	762'900.00	0.00	762'900.00

Auflistung der Anlagen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Zone	Anschaf- fungswert	Buchwert 01.01.2016	Veränderung	Buchwert 31.12.2016
1080101009	Wolfmattweg 2	1923	1'270	WG 3	435'800.00	435'800.00	0.00	435'800.00
1080101010	Birseckstrasse 86	3004	1'276	WG 4	435'383.50	435'383.50	0.00	435'383.50
1080101011	Birseckstrasse 96	3005	1'329	WG 4	453'910.80	453'910.80	0.00	453'910.80
1080101012	Mattweg	3763	1'404	QP Hofmatt	744'730.40	744'730.40	0.00	744'730.40
1080101013	General Guisan-Strasse 11	805	1'816	QP Bachtelengraben	856'000.00	856'000.00	0.00	856'000.00
1084	Überbaute Liegenschaften				10'861'969.55	10'401'559.10	460'410.45	10'861'969.55
10840	Überbaute Liegenschaften				10'861'969.55	10'401'559.10	460'410.45	10'861'969.55
1084001000	Birseckstrasse 100	3535	604	W 3	1'300'000.00	1'300'000.00	0.00	1'300'000.00
1084001001	Hauptstrasse 13	121	159	QP Ortskern	685'000.00	685'000.00	0.00	685'000.00
1084001002	Einstellhalle Dornwydenweg			G 2	1'816'969.55	1'899'559.10	- 82'589.55	1'816'969.55
1084001003	Postplatz	134, 135, 1395	1'350	QP Gschwindhof	3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	3'000'000.00
1084001004	Einstellhalle Bachweg			QP Ortskern	350'000.00	350'000.00	0.00	350'000.00
1084001005	Waldstrasse 7	1607	157	W 2	0.00	157'000.00	- 157'000.00	0.00
1084001006	Obere Gasse	80	6'187	QP Ortskern	2'030'000.00	2'030'000.00	0.00	2'030'000.00
1084001007	Bromhübelweg 20	574	768	W 2c	980'000.00	980'000.00	0.00	980'000.00
1084001008	Bromhübelweg 18	575	687	W2G	700'000.00	0.00	700'000.00	700'000.00
1089	Übrige Sachanlagen				496'341.70	453'182.00	- 21'580.00	431'602.00
10890	Übrige Sachanlagen				496'341.70	453'182.00	- 21'580.00	431'602.00
1089001000	Gärtnerhaus Ermitage	4252			496'341.70	453'182.00	- 21'580.00	431'602.00

Auflistung der kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten

Konto	Bezeichnung / Gläubigerschaft	Beginn	Fälligkeit	Zinssatz	Zinskosten 2016	Buchwert 01.01.2016	Veränderung	Buchwert 31.12.2016
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeit						25'500'000.00		25'500'000.00
20190.03	Neuenburger Kantonalbank (BCN)	25.07.2016	15.12.2016	- 0.15%				
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten					25'500'000.00		25'500'000.00
2064	Darlehen					25'500'000.00		25'500'000.00
20640	Darlehen					25'500'000.00		25'500'000.00
20640.05	Ausgleichsfonds AHV, 5 Millionen	04.07.2006	04.07.2016	3.18%	80'316.65	5'000'000.00	- 5'000'000.00	
20460.06	PostFinance AG, 10 Millionen	22.09.2010	22.09.2020	2.06%	206'000.00	10'000'000.00		10'000'000.00
20640.07	Pensionskasse Post, 5 Millionen	24.09.2014	24.10.2022	0.77%	38'500.00	5'000'000.00		5'000'000.00
20640.08	PostFinance AG, 5.5 Millionen	24.09.2014	16.12.2024	1.06%	58'300.00	5'500'000.00		5'500'000.00
20640.09	Kanton Graubünden 5 Millionen	15.03.2016	15.03.2018	- 0.05%			5'000'000.00	5'000'000.00

Auflistung der Rückstellungen

Konto	Bezeichnung / Zweck	Buchwert 31.12.2015	Veränderung	Buchwert 31.12.2016	Begründung
	Total Rückstellungen	720'380.70	- 295'160.00	425'220.70	
205	Kurzfristige Rückstellungen	720'380.70	- 295'160.00	425'220.70	
2050	Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	283'950.00	71'840.00	355'790.00	
20500	Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	283'950.00	71'840.00	355'790.00	
20500.01	Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	283'950.00	71'840.00	355'790.00	Für die per Jahresende (31.12.) vorhandenen Gleitzeit- und Ferienguthaben aller Mitarbeitenden. Aufgrund der effektiven Stundenlöhne zuzüglich Sozialleistungen.
2056	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	378'000.00	- 378'000.00		
20560	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	378'000.00	- 378'000.00		
20560.01	Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen	378'000.00	- 378'000.00		Rückstellung für die umgehende Ausfinanzierung im Falle einer Unterdeckung der Pensionskasse für die Lehrkräfte. Bildung im 2015 mit CHF 41.-/EinwohnerIn gemäss Regierungsrat (Schreiben vom 08.03.2016). Im 2016 aufgelöst nach Zahlung.
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen	58'430.70	11'000.00	69'430.70	
20590	Übrige kurzfristige Rückstellungen	58'430.70	11'000.00	69'430.70	
20590.35	Unterhalt Ermitage	58'430.70		58'430.70	
20590.74	Rückstellungen Friedhof		11'000.00	11'000.00	Rückstellung für zwei Jahre für Mehrwertsteuer für Grabpflegeunterhalt (Anmeldung pendent). Geplant ist eine Besteuerung nach Pauschalsatz.

Eventualverpflichtungen Einwohnergemeinde

Hauptschuldner / Verpflichtung	Betrag
Solidarbürgschaft zu Gunsten Stiftung zur Obesunne, Arlesheim vom 21.02.2001 (GV-Beschluss vom 22.11.00)	7'500'000.00
Deckungslücke Basellandschaftliche Pensionskasse für eigenes Vorsorgewerk (ohne Lehrkräfte) für die zukünftige Deckungslücke aufgrund der anstehenden Senkung des technischen Zinssatzes von 3 auf 1,75%, inkl. Personalbestand Jugendhaus, Stiftung Burg Reichenstein, KESB	n. b.
Deckungslücke Basellandschaftliche Pensionskasse für Vorsorgewerk Kanton (Lehrkräfte Kindergarten, Primar- und Musikschule) für Deckungslücke per 31.12.2016 aufgrund der anstehenden Senkung des technischen Zinssatzes von 3 auf 1,75% (gemäss Schreiben der FKD vom 13.02.2017 213.-/ EinwohnerIn)	1'980'900
Deckungslücke der uns nahestehenden Organisationen, bei denen wir die ursprüngliche Deckungslücke mitfinanziert haben (Spitex, Familien- und Jugendberatung Birseck, BSV «Birs» abzüglich Anteil KESB, der auf die beteiligten Gemeinden verteilt werden muss wobei der KESB auch noch der in der Arbeitgeberbeitragsreserve anteilmässig vorhandene Betrag zuzurechen ist)	n. b.
Projektierung und Ausführung Folgen der Unterstellung unter die Stauanlagenverordnung der Stiftung Ermitage	n. b.

n. b. = aktuell nicht bezifferbar

Eventualguthaben Einwohnergemeinde

Hauptschuldner / Verpflichtung	Betrag
Verein Spitex «Birseck» Anteilsmässige Ausfinanzierung der Deckungslücke der Basellandschaftlichen Pensionskasse, getragen durch die Gemeinde wobei im Falle der Veränderung des wirtschaftlichen Umfeldes eine Rückerstattung erfolgt	706'685.00
Guthaben Pflegefinanzierung aus Kanton Guthaben gemäss Budget 2015 abzüglich des erhaltenen Betrags (Gemeindeinitiative «Faire Play-Initiative»)	730'759.00
Verkehrsdrehscheibe Bahnhof «Dornach-Arlesheim» Restguthaben ausstehende Schlussabrechnung Verkehrsdrehscheibe Bahnhof «Dornach-Arlesheim»	

Auflistung der privatrechtlichen Zweckbindungen

Bezeichnung / Verwendungszweck / Art der Verwendung		Zinssatz	Stand per 01.01.2016	Zunahme	Abnahme	Stand per 31.12.2016
Privatrechtliche Zweckbindungen			160'242.51	176'071.20	153'514.50	182'799.21
2911	Privatrechtliche Zweckbindungen		160'242.51	176'071.20	153'514.50	182'799.21
29110	Privatrechtliche Zweckbindungen		160'242.51	176'071.20	153'514.50	182'799.21
29110.01	Christiana Schultheis	0%	53'583.75			53'583.75
29110.02	Trägerschaftsverein Dreifachsporthalle	0%	48'928.80	31'071.20	80'000.00	
29110.03	Hilfsaktion Kinder in Rumänien	0%	39'034.87			39'034.87
29110.04	Franz Morgenthaler (Musikschule)	0%	18'695.09		7'279.30	11'415.79
29110.20	Trägerschaftsverein Dreifachsporthalle (Unterhalt)	Für Unterhalt der Dreifachsporthalle.	0%	48'334.00	35'164.00	13'170.00
29110.21	Trägerschaftsverein Dreifachsporthalle (Sportprojekte)	Für Sportprojekte generell.	0%	96'666.00	31'071.20	65'594.80

Auflistung der Gemeindebeteiligungen

Name	Rechtsform	Zweck / Tätigkeit	Kapital	Anteil der Gemeinde		Bilanzkonto	Anschaffungswert des Anteils	Buchwert des Anteils 31.12.2016	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
				Kapital	Stimmen					
Stiftung Ermitage und Schloss Birseck	Stiftung	Erhaltung und Schutz des Schlosses Birseck als historisches Baudenkmal, der Ermitage Arlesheim als historischer Landschaftsgarten und der zum Stiftungsgut gehörigen übrigen Gebäude als Objekte des Denkmalschutzes und des übrigen Geländes und der Wälder als Objekte des besonderen Natur- und Landschaftsschutzes und als schutzwürdige Umgebung der Ermitage und des Schlosses Birseck.		0		–	kein Stiftungskapital der Gemeinde	–	Zahlungsverpflichtung gemäss Leistungsvereinbarung	Lukas Stückelberger (Stiftungsrat); René Häner (Zeichnungsberechtigter)
Stiftung Burg Reichenstein	Stiftung	Erhaltung der Burg und ihrer Umgebung als Baudenkmal und Schmuck der Landschaft. Der Ort im Erdgeschoss, wo die Aschenurnen der Stifter beigesetzt sind, ist als dauernde Begrabnisstätte der Stifter der besonderen Pflege der Stiftung anvertraut. Stiftungsberechtigt ist in erster Linie die Einwohnerschaft der Gemeinde Arlesheim, der der Zutritt zu Wald und Schloss zu ermöglichen ist. Ausserdem steht der Wald der Bevölkerung zur Begehung offen. Die Universität Basel besitzt das Recht zur Benützung der Burg.				–	kein Stiftungskapital der Gemeinde	–	Zahlungsverpflichtung gemäss Leistungsvereinbarung	Ursula Laager (Stiftungsrätin); René Häner (Mitglied Verwaltungskommission)
Stiftung Obesunne	Stiftung	Alters- und Pflegeheim, Alterswohnungen, Familienwohnungen, Mahlzeitendienst				–	Einwohnergemeinde hat als Stifterin CHF 100'000.– eingebracht (neben Weiteren).	–	Zahlungsverpflichtung gemäss Leistungsvereinbarung / Stiftung als Baurechtsnehmerin	Gemeinderat wählte den Stiftungsrat auf Antrag der Stiftung / U. Laager (Stiftungsrätin)

Auflistung der Gemeindebeteiligungen

Name	Rechtsform	Zweck / Tätigkeit	Kapital	Anteil der Gemeinde		Bilanzkonto	Anschaffungswert des Anteils	Buchwert des Anteils 31.12.2016	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
				Kapital	Stimmen					
«Sunnegarte» Stiftung für familien- ergänzende Kinderbetreuung	Stiftung					–	Einwohner- gemeinde hat als Stifterin CHF 250'000.– eingebracht (als alleinige Stifterin).	–	Zahlungs- verpflichtung gemäss Leistungs- vereinbarung / Stiftung als Baurechts- nehmerin	Gemeinderat wähle den Stiftungsrat auf Antrag der Stiftung / 1 Mitglied des Gemeinderats wird in Stiftungs- rat delegiert / U. Laager (Stiftungsrätin)
Domplatzbrunnen- gesellschaft		Betreuung der Quellen / Bestandteil Notwasser- versorgungskonzept der Gemeinde	verschiedene private Grundeigen- tümer		4 / 16	–		–		
GGA Arlesheim	Genossen- schaft	Betrieb eines Breitband-Kommunikationsnetzes auf dem Gebiet der Gemeinde sowie die Vermittlung von Telekommunikationssignalen und Schutz des Ortsbilds vor Verunstaltung durch Antennen.								Anton Fritschi (Vorstand der Genossenschaft)
BLT AG	Aktien- gesell- schaft	1'766 Aktien zu nominal 100.–	176'600.00			14540.01	unbekannt	1.00		

Auflistung der interkommunalen Zusammenarbeit

Name	Rechtsform	Zweck / Tätigkeit	Mitwirkende Gemeinden	Zahlungen im Jahr 2016	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
Bevölkerungsschutzverbund «Birs»	gemeinsame Amtsstelle / Leitgemeinde Reinach / BL		Arlesheim / Reinach	83'450.60	Zahlungsverpflichtung gemäss vertraglicher Regelung	Pascal Leumann, Thomas Rudin
Spitex Birseck	Verein	Ambulante Pflege, Mütter- und Väterberatung, etc.	Arlesheim / Münchenstein	661'592.95	Zahlungsverpflichtung gemäss Leistungsvereinbarung	U. Laager (Vorstandsmitglied)
KESB Birstal	gemeinsame Amtsstelle / Leitgemeinde Arlesheim	Kinder- und Erwachsenenschutz	Aesch, Arlesheim, Birsfelden, Duggingen, Münchenstein, Muttenz, Pfeffingen, Reinach	248'965.51	Zahlungsverpflichtung gemäss vertraglicher Regelung	Markus Eigenmann (Vorsitzender des Ausschusses)
FJB (Familien- und Jugendberatung Birseck)	Verein	Familien- und Jugendberatung	Aesch, Arlesheim, Duggingen, Pfeffingen, Reinach	56'430.30	Zahlungsverpflichtung gemäss Leistungsvereinbarung	U. Laager (Vorstandsmitglied)

Bericht der Rechnungsprüfungskommission (RPK)

alle Beträge in CHF

1. Auftrag und Verantwortung

Als Kontrollorgan gemäss dem Gesetz über die Organisation und die Verwaltung der Gemeinden (Gemeindengesetz) vom 28. Mai 1970 sowie der Verordnung über die Rechnungslegung der Gemeinden (Gemeinderechnungsverordnung) vom 14. Februar 2012 haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Arlesheim, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhang, für das am 31. Dezember 2016 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben.

2. Durchführung und Prüfungsgebiete

Wir haben gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung vom 26. Juni 1995, § 100 des Gemeindengesetzes und dem Geschäftsreglement der RPK vom 3. Oktober 2000 eine externe Revisionsgesellschaft mit den Prüfungsarbeiten beauftragt. Wir bestätigen, dass diese externe Revisionsgesellschaft die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Befähigung und Unabhängigkeit erfüllt. Ergänzende Prüfungshandlungen hat die RPK selber vorgenommen.

Die externe Revisionsgesellschaft hat die Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass hinreichende Sicherheit gewonnen wird, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein.

Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung.

Wir sind der Auffassung, dass die erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

3. Ergebnisse

Aufgrund unserer Prüfungshandlungen bestätigen wir, dass die Jahresrechnung 2016 den gesetzlichen Bestimmungen entspricht.

Die Erfolgsrechnung weist einen Ertragsüberschuss von CHF 654'568.87 aus (Budget Ertragsüberschuss von CHF 150'000). Der Beitrag an den Finanzausgleich wurde mit CHF 6'136'460 im Aufwand verbucht (Budget 2016: CHF 6'469'000). Für das Geschäftsjahr 2017 ist ein Betrag von CHF 6'295'000 budgetiert.

Ende 2016 hat der Verwaltungsrat der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK) beschlossen, den technischen Zinssatz per 1. Januar 2018 von derzeit 3 % auf 1.75 % zu senken. Die Kommunikation an die Gemeinden erfolgte am 13. Februar 2017. Die Senkung des technischen Zinssatzes führt zu einer Deckungslücke bei der Pensionskasse Baselland (BLPK). Gemäss Schreiben des Regierungsrates vom 20. März 2017 können Gemeinden, welche aufgrund der Neubewertung des Finanzvermögens im Rahmen der Umstellung auf HRM2 über Neubewertungsreserven verfügen, die Bildung einer entsprechenden Rückstellung im Berichtsjahr 2017 voraussichtlich zu Lasten dieser Neubewertungsreserve erfassen. Dies trifft auf die Gemeinde Arlesheim zu.

In der Jahresrechnung 2016 weist die Gemeinde Arlesheim für das Vorsorgewerk des Kantons (Lehrpersonen) eine entsprechende Eventualverbindlichkeit in der Höhe von CHF 1'980'900 aus. Die Bildung dieser Rückstellung im Berichtsjahr 2017 erfolgt wie oben erwähnt voraussichtlich erfolgsneutral über die Neubewertungsreserve. Die spätere Verwendung der Reserve belastet dann den Liquiditätsbestand der Gemeinde. Die Finanzierung dieses Mittelabflusses wird voraussichtlich nur mit einer entsprechenden Neuverschuldung möglich sein. Der Betrag der Deckungslücke für das Vorsorgewerk der Gemeinde (ohne Lehrpersonen) ist noch nicht bekannt. Allerdings wird auch für das Vorsorgewerk der Gemeinde (ohne Lehrpersonen) die Bildung einer Rückstellung im Berichtsjahr 2017 erwartet. Die spätere Verwendung auch dieser Rückstellung

wird zu einem Liquiditätsabfluss führen und voraussichtlich über eine Neuverschuldung finanziert werden müssen.

Zusätzlich zur Senkung des technischen Zinssatzes hat der Verwaltungsrat der BLPK eine schrittweise Senkung des Umwandlungssatzes von derzeit 5.8 % auf 5.0 % ab 2019 bis 2022 beschlossen. Sollte die Gemeinde Arlesheim in diesem Zusammenhang «Abfederungsmassnahmen betreffend zukünftig tieferen Renten» beschliessen, könnte dies zu weiteren Rückstellungen und entsprechender Neuverschuldung führen.

Per Ende 2016 belaufen sich die mittel- und langfristigen Schulden unverändert auf CHF 25.5 Mio. (31.12.2015: 25.5 Mio.). Die Gemeinde überschreitet damit abermals die ihr selbst auferlegte Verschuldungsgrenze von 60 % der jeweiligen pro Jahr anfallenden Steuereinnahmen (60 % der Steuereinnahmen in 2016 sind CHF 20.8 Mio.). Die Finanzierung der Pensionskasse ist bei der zukünftigen Finanzplanung zu berücksichtigen.

4. Empfehlung

Wir empfehlen der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2016 zu genehmigen.

Arlesheim, 12. Mai 2017

Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Arlesheim



Huber Christoph
Obmann



Felchlin Johannes
Stellvertretender Obmann



Arnet Thomas



Schaub André



Zeidler Daniel