

gemeindearlesheim

Rechnung
für das Jahr 2017

Gemeindeverwaltung
Domplatz 8
4144 Arlesheim

T 061 706 95 55
F 061 706 95 65

arlesheim.ch

Inhalt Rechnung 2017

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)	34
Bilanz	36
Antrag des Gemeinderates	36
Finanzkennzahlen	38
Ergebnis-Übersicht	40
Erfolgsrechnung	
Funktionale Gliederung Zusammenzug	41
Artengliederung Zusammenzug	42
Artengliederung Detail	43
Funktionale Gliederung Detail	
0 Allgemeine Verwaltung	53
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	57
2 Bildung	62
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	70
4 Gesundheit	78
5 Soziale Sicherheit	81
6 Verkehr	86
7 Umweltschutz und Raumordnung	89
8 Volkswirtschaft	97
9 Finanzen und Steuern	100
Investitionsrechnung	
Funktionale Gliederung Zusammenzug	104
Artengliederung Zusammenzug	105
Funktionale Gliederung Detail	106
Bilanz	
Zusammenzug	112
Detail	113
Auflistung der Investitionen	
Verwaltungsvermögen	121
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	143
Auflistung der Privatrechtlichen Zweckbindungen	144
Auflistung der Gemeindebeteiligungen	145
Auflistung der Interkommunalen Zusammenarbeit	147
Bericht der Rechnungsprüfungskommission	148

Inhalt Rechnung 2017

Erläuterungen zur Rechnungslegung	3
Zusammenfassung	4
Erfolgsrechnung Artengliederung	4
Spezialfinanzierungen	5
Erfolgsrechnung	6
Bilanz	36
Antrag des Geminderates	36

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 Steuermittel

zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses «neutralisiert», und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

Aus: Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden

Zusammenfassung

Die Jahresrechnung schliesst bei einem Gesamtaufwand von 67,354 Millionen und einem Gesamtertrag von 83,270 Millionen mit einem Gewinn von 15'916'295.94 ab. Im Budget war man von einem Mehrertrag von 325'000.— ausgegangen. Aufgrund von erfolgten Landverkäufen und der erfolgswirksamen Auflösung der Neubewertungsreserve werden nicht budgetierte Erträge von 20'763'046.45 ausgewiesen.

Für die sich abzeichnende Deckungslücke der Pensionskasse sowie Abfederungsmassnahmen wurde sowohl für die Lehrkräfte wie auch für das Vorsorgewerk für die Gemeindemitarbeitenden eine Rückstellung in der Höhe von 3'859'426.08 gebildet.

Erfolgsrechnung Artengliederung

(Abweichungen zum Budget)

Der **Personalaufwand** fiel um 3,620 Mio. oder 18,27 % höher aus. Dies ist auf die Rückstellung für die sich abzeichnende Deckungslücke der Pensionskasse sowie Abfederungsmassnahmen zurück zu führen. Verschiedenste positive und negative Abweichungen kompensieren sich. Die für alle Mitarbeitenden am Jahresende wiederum gebildete Rückstellung für vorhandenen Gleit- und Ferienguthaben hat weiter zugenommen.

Der **Sach- und übrige Betriebsaufwand** fiel um 1,183 Mio. oder 11,5 % höher aus. Mehraufwand Dienstleistungen Dritter bei KESB von 379'830.44 (rechnungsneutral) und Mehraufwand von 618'457.42 für nicht budgetierte Forderungsverluste der KESB (rechnungsneutral bzw. bei den Gebühreneinnahmen auch verbucht) aufgrund der angepassten Buchungspraxis bei der KESB. Mehraufwand ist auch beim baulichen Unterhalt, dem Unterhalt für Mobilien und immateriellen Anlagen sowie bei den Mieten und Pachten angefallen

Die **Abschreibungen** fielen um 182'924.54 oder 7,7 % tiefer aus. Bei den Schulliegenschaften (21'964.—), den Gemeindestrassen (101'497.—), der Wasserversorgung (19'762.—) und der Abwasserbeseitigung (26'251.—) fielen tiefere Abschreibungen als erwartet an. Für das Budget müssen für die laufenden Projekte jeweils Annahmen für die Abschreibungen getroffen werden.

Beim **Finanzaufwand** fielen 0,939 Millionen oder 290,93 % höhere Kosten an. Bei der Neubewertung des Grundstücks an der General Guisan-Strasse fiel ein «Buchverlust»

von 214'000.— an (wurde der Neubewertungsreserve entnommen) und bei der Neubewertung der Parzelle an der Oberen Weiden fiel ein «Buchverlust» von 505'120.— an. Beim Verkauf/Abtausch der Parzelle 1135 (Birseckstrasse/Bahnhofstrasse) fiel ein Verlust von 100'000.— an. Bei den Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung wurden bei der Begleichung der Anschlussgebühren Skonti von 11'635.43 abgezogen, diese wurden nicht budgetiert (früher als Minderung bei den Anschlussgebühren verbucht).

Die **Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen** weisen einen Mehraufwand von 0,840 Mio. bzw. eine Zunahmen um 604,8 % auf. Der Überschuss der Spezialfinanzierung Wasserversorgung ist um 131'609.60 und der Überschuss der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung ist um 22'327.31 höher als budgetiert ausgefallen. Eine erhaltene Erbschaften von 620'009.93 (siehe Einnahmen bei «Verschiedene Erträge») ist in den Kulturfonds eingelegt worden.

Der **Transferaufwand** fällt mit 0,692 Mio. oder 4,2 % höher aus. Mehrkosten von 199'568.— sind bei den Pflegekosten angefallen sowie 130'945.88 bei den Beiträgen an den Kanton für die Kosten der Abwasserbeseitigung. Die Beiträge an private Haushalte verursachten Mehrkosten von 377'630.11. In den Finanzausgleich mussten 16'903.— weniger einbezahlt werden.

Beim **Ausserordentlichen Aufwand** wurden die Einlagen in die Neubewertungsreserven (9'051'180.—) sowie die Entsorgungs- und Sanierungskosten der Altlasten auf dem Grundstück Birseckstrasse/Bahnhofstrasse (650'000.—) verbucht.

Bei den **Internen Verrechnungen** (– 3,11 %) wurden mehr 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 0,528 Mio. oder 1,48 % unter den Erwartungen. Bei den Steuererträgen der natürlichen Personen konnten für das aktuelle Jahr sowohl bei der Einkommens- wie auch bei der Vermögenssteuern die budgetierten Beträge erreicht werden. Bei den Nach- und Strafsteuern konnten 148'047.45 mehr als budgetiert vereinnahmt werden. Für die an den Kanton zu leistenden pauschalen Steueranrechnungen (– 161'706.95) wurde kein Betrag budgetiert. Bei den Steuererträgen der

juristischen Personen konnten für das aktuelle Jahr bei der Ertragssteuer und bei der Kapitalsteuer Mehreinnahmen verbucht werden. Für die Steuern aus Vorjahren wurde festgestellt, dass die bisherigen Abgrenzungen zu positiv vorgenommen worden sind und die entsprechende Korrektur wurde vorgenommen.

Bei den **Regalien und Konzessionen** fielen um 9'691.68 bzw. 3,98 % mehr Erträge an. Die Konzessionsabgabe der EBM für Elektrizität lag 9'504.— über den Erwartungen.

Die **Entgelte** haben um 1,371 Mio. oder 19,6 % zugenommen. 0,627 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 202'346.60 Mehreinnahmen verbucht. Die Rückerstattungen Dritter in der Sozialhilfe fielen um 256'105.88 höher als budgetiert aus.

Als **verschiedene Erträge** wurde eine Erbschaften, welche in den Kulturfonds eingelegt wurde, verbucht (siehe «Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen»).

Der **Finanzertrag** lag um 11,885 Mio. oder 811 % über den Erwartungen. 2'625'159 konnten als Gewinn aus dem Verkauf von Sachanlagen (Verkauf Parzelle «Im Lee» sowie Verkauf/Abtausch Parzelle 1135 «Birseckstrasse/Bahnhofstrasse») verbucht werden. Die Marktwertanpassung der Sachanlagen im Finanzvermögen (9'051'180.—) wurde ebenfalls verbucht.

Die **Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen** waren um 165'295.70 oder 44,01 % höher. Der Verlust der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung fiel um 69'794.06 höher als budgetiert aus. Nicht budgetiert war die Entnahme von 45'000.— aus dem Sozialfonds.

Beim **Transferertrag** fielen 0,313 Mio. oder 6,6 % mehr Erträge an. Die beteiligten Gemeinden mussten 341'247.90 mehr an die Kosten der KESB leisten (rechnungsneutral).

Beim **Ausserordentlichen Ertrag** wurde die Entnahmen aus der Neubewertungsreserve aufgrund der vom Regierungsrat beschlossenen Verordnungsanpassung erfolgswirksam verbucht.

Bei den **Internen Verrechnungen** (–3,11 %) wurden mehr 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 übertroffen werden. Der Aufwand lag tiefer als budgetiert, sodass ein Mehrertrag bzw. Gewinn von 281'909.60 ausgewiesen werden kann. Budgetiert war ein Gewinn von 150'300.—. Der Mehrertrag wird in die Spezialfinanzierung eingelegt. Damit weist diese Spezialfinanzierung per 31.12.2017 ein «Kapital» von 2'298'582.34 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 höheren Mehraufwand bzw. Verlust von 424'344.06 geführt. Budgetiert war ein Verlust von 354'550.—. Der Mehraufwand wird der Spezialfinanzierung entnommen. Damit weist diese Spezialfinanzierung per 31.12.2017 ein «Kapital» von 12'947'079.49 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 deutlich abgenommen, die Gebühreneinnahmen sind jedoch auch deutlich tiefer als budgetiert. Es ist ein Mehrertrag bzw. Gewinn von 35'127.31 angefallen. Budgetiert war ein Gewinn von 12'800.—. Der Mehrertrag wird in die Spezialfinanzierung eingelegt. Damit weist diese Spezialfinanzierung per 31.12.2017 ein «Kapital» von 1'530'588.43 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 2017):

Aufwand	Mehraufwand	Minderaufwand
Personalaufwand	3'620'844.74	
Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'183'838.76	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		182'924.54
Finanzaufwand	939'739.67	
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	840'711.88	
Transferaufwand	692'562.15	
Ausserordentlicher Aufwand	9'701'180.00	
Interne Verrechnung		36'400.00
Ertrag	Minderertrag	Mehrertrag
Fiskalertrag	528'116.64	
Regalien und Konzession		9'691.68
Entgelte		1'371'578.79
Verschiedene Erträge		620'009.93
Finanzertrag		11'885'708.48
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		165'295.70
Transferertrag		313'194.21
Ausserordentlicher Ertrag		18'549'886.45
Interne Verrechnungen	36'400.00	
TOTAL Verbesserung	15'591'295.94	
	33'134'689.78	33'134'689.78

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 9'000.00 (rechnungsnutral) und um 206'529.40 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)

Mit Beschluss der Gemeindeversammlung vom 25.10.2017 wurde die Sanierungseinlage von 616'150.35 in das Vorsorgewerk der Einwohnergemeinde bei der BLPK bewilligt. Für die Ausfinanzierung der Deckungslücke bei der Basellandschaftlichen Pensionskasse wurden Rückstellungen für die gemeindeeigenen Lehrkräfte von Kindergarten, Primar- und Musikschule (837'000), für den Restbetrag des eigenen Vorsorgewerk (525'000) und die anteilmässige Deckungslücke BSV «Birs» (25'200) sowie für Abfederungsmassnahmen (1'900'000) in der Höhe von 3'287'200 gebildet.

Ordentliche Abschreibungen (Konti XXXX.3300 bis 3660)

Die Anlagen des Verwaltungsvermögens der Einwohnergemeinde wurden aufgrund der Gemeinderechnungsverordnung im Jahre 2017 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.

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. Das Statistische Amt hat in seinem Budgetbrief empfohlen einen Zinssatz von 0 % anzuwenden bzw. auf die interne Verzinsung zu verzichten. Die Gemeinde hat die Empfehlung so umgesetzt.

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG (SEITEN 53 – 56)

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 tiefere 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. Die Kosten für das Einpacken und das Porto fielen aufgrund der personalisierten Einladungen tiefer aus.

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

0120.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten

Auf die Sitzungsgelder musste mehr AHV als angenommen abgerechnet werden.

0120.4260 Rückerstattungen Dritter

Verwaltungsentschädigung von Gemeinderatsmitglieder für die als Missionen abgerechnete Einsitznahme in die GGA und der EBM.

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

Im Budget wurde darauf hingewiesen, dass diese Kosten gesamthaft in dieser Funktion budgetiert sind, bei Bedarf aber dort verbucht werden, wo diese effektiv angefallen sind. Es sind ausschliesslich Kosten in der Funktion 6150 Strassen/Werkhof angefallen (51'056.15).

0220.3064 Überbrückungsrenten

Ende 2016/Anfangs 2017 wurden bei der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK) verschiedene Anpassungen (Senkung des technischen Zinssatzes/Senkung des Umwandlungssatzes) beschlossen. Auch daher werden verschiedene Mitarbeitende im 2018 vorzeitig in Pension gehen. Damit fällt für diese Mitarbeitende gemäss §17 Personalreglement eine sogenannte «jährliche Übergangsrente» während maximal zwei Jahren an. Die dafür notwendigen Kosten fallen zwar erst im Jahre 2018 an, der Gemeinderat hat jedoch beschlossen, für die gesamten Kosten dafür im Jahre 2017 eine Rückstellung in der Höhe der geschätzten Kosten zu bilden

0220.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals

Gemäss Budget sind hier 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

Für die Information des Personals bezüglich Änderungen der Pensionskasse hat die Personalkommission fachliche Unterstützung beigezogen. Für den «Social Day» fielen Kosten von 1'506.80 an (Budget 5'000.—).

0220.3100 Büromaterial

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

0220.3102 Drucksachen, Publikationen

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

0220.3109 Übriger Material- und Warenaufwand

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

0220.3110 Büromöbel und -geräte

Für den tranchenweise Ersatz von Büromöbel fielen höhere Kosten an.

0220.3130 Dienstleistungen Dritter

- > Gemeinde-TV inkl. Aufschaltgebühr etc. und verschiedene Aktivitäten 48'537.70
- > Aufwand für Identitätskarten (Ertrag siehe Konto 0220.4210 17'517.50
- > Betreuungskosten (Rückerstattung siehe Konto 0220.4260) 19'364.95
- > Telefongebühren inkl. Internet 14'548.70
- > Porti, Frankaturen 45'414.65
- > Mitgliederbeiträge (Verband basellandschaftlicher Gemeinden/VBLG, Gemeindeverband etc). 21'555.80
- > Kostenbeteiligung Abstimmungskampagne Fairnessinitiative 9'400.00

0220.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Für die Abklärungen der Möglichkeiten einer Beschwerde für den neu verfügbaren Finanzausgleich 2016 und 2017 hat der Gemeinderat im Rahmen der ihm zustehenden Finanzkompetenz ausserhalb des Budgets (Gemeindeordnung §7) 10'000.— bewilligt.

0220.4210 Gebühren für Amtshandlungen

Gebühren für Baubewilligungen (Anteil Gemeinde) 19'625.40 (Budget 35'000.—). Obwohl diese Position aufgrund der Vorjahreszahlen

tiefer budgetiert wurde, konnte dieser Betrag nicht erreicht werden (zu optimistische Budgetannahmen).

0220.4260 Rückerstattungen Dritter

Sitzungsgelder von Mitarbeitenden für die als Arbeitszeit abgewickelte Einsitznahme in Kommissionen und Arbeitsgruppen sowie allgemeine Rückerstattungen (Total 6'102.90/Budget 3'000.—) sowie Rückerstattung der Betreuungskosten (Rechnung 11'805.60/Budget 10'000.—). Zusätzlich fielen 2'326.60 an Unfall-, Kranken- und EO-Taggeldern an – diese werden jeweils nicht budgetiert.

0220.4611 Entschädigungen vom Kanton

Entschädigung des Kantons für die Veranlagung der Unselbständig-erwerbenden. 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) 20'000.—
- 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 Konto 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. Durch den Einbau der neuen Fenster haben sich die Energiekosten massiv reduziert.

0290.3144 Unterhalt Hochbauten

Für den ordentlichen Unterhalt sind weniger Kosten angefallen. Da die Abklärungen bezüglich den Anpassungen im Eingangsbereich nicht abgeschlossen werden konnten, wurden die dafür budgetierten Mittel nochmals abgegrenzt.

1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT (SEITEN 57– 61)

1110 Polizei

1110.3100 Büromaterial

Die Blöcke für die Bussenzettel mussten gedruckt 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 8'541.85/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 (24'940.—), Bussen gemäss Polizeireglement für Lärmbelästigungen etc. (600.—) sowie Busseneinnahmen aus Geschwindigkeits-/Radarkontrollen (Rechnung 129'408.36/Budget 144'000.—; Kosten für Geschwindigkeits-Radarkontrollen siehe Konto 1110.3130).

1400 Allgemeines Rechtswesen

1400.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Es fielen tiefere Kosten an. Budgetiert wurde aufgrund von Erfahrungswerten.

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 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 Verteilungsschlüssel (30 % aufgrund EinwohnerInnen / 70 % aufgrund der aufgewendeten Stunden) zu tragende Kosten (Gemeindebeitrag) sind aufgrund der gestiegenen Dienstleistungen Dritter (siehe Kommentar Konto 1402.3130) 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 nicht 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 nach der direkten Zuteilung an die beteiligten Gemeinden (Einnahmen/Ausgaben) der KESB verbleibenden Kosten werden zu 30 % anteilmässig nach Bevölkerungszahl und zu 70 % gemäss dem auf die einzelne Gemeinde anfallenden Stundenaufwand verrechnet.

1402.3000 Behörden und Kommissionen

Sitzungsgeldentschädigung für die drei Ausschussmitglieder (wurde bei der Budgetierung nicht berücksichtigt) gemäss §3 Abs. 3 der Vereinbarung über die ausführenden Bestimmungen zum Vertrag über die regionale Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) Birstal. Enthalten sind auch die Sitzungsentschädigungen für die Besprechungen zwischen dem Ausschussvorsitzenden und der Leiterin KESB.

1402.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Die vorhandenen Gleitzeit- und Ferienguthaben sind weiter angestiegen – diese Kosten werden jeweils vollumfänglich zu Lasten des Rechnungsjahres verbucht.

1402.3040 Erziehungszulagen

Es mussten zusätzliche Zulagen ausgerichtet werden, dies war bei der Budgetierung nicht bekannt.

1402.3064 Überbrückungsrenten

Für die gesamten Kosten hat man mit der Pensionierung im Vorjahr eine Rückstellung gebildet. Dabei wurde ein Monat zu wenig berücksichtigt, der nun noch aufwandswirksam verbucht wurde.

1402.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals

Die hier budgetierten Kosten für das Coaching wurden korrekterweise im Konto 1402.3130 verbucht (dort entsprechende Budgetüberschreitung). Auf die budgetierten Weiterbildungen wurde verzichtet.

1402.3091 Personalrekrutierung

Bei der Budgetierung wurde von einem unveränderten Personalbestand ausgegangen. Infolge von Kündigungen (60 % Sekretariat) sowie der zusätzlichen Stelle (80 % juristischer MitarbeiterIn) mussten Stellenausschreibungen vorgenommen werden.

1402.3099 Sonstiger Personalaufwand

Es wurde eine Teamretraite abgehalten, dies war so nicht budgetiert (1'758.—). Der Personalanlass ist doppelt enthalten, da die Verbuchung der Usanz der Gemeinde Arlesheim angepasst wurde (egal ob diese im laufenden Jahr oder erst zu Beginn des Folgejahres abgehalten wird, Kosten zu Lasten des Jahres, für das dieses «gilt»). Für REKA-Verbilligungen musste weniger als geplant aufgewendet werden (Budget 2'000.— / Bezugsberechtigung gemäss Verordnung zum Personalreglement §26). Neu wird der KESB ein Anteil an den pauschalen Kosten für den internen Sozialdienst der Gemeinde Arlesheim belastet, unabhängig davon, von wem und in welchem Umfang dieser in Anspruch genommen wurde (ab 2018 budgetiert).

1402.3102 Drucksachen, Publikationen

Es fielen höhere Kopierkosten an.

- 1402.3110 Büromöbel und -geräte**
Neben den budgetierten zusätzlichen Möbeln, musste ein zusätzlicher Computer-Arbeitsplatz für das vierte Mitglied des Spruchkörpers 1 eingerichtet werden, dies war nicht budgetiert.
- 1402.3120 Ver- und Entsorgung**
Es musste eine Nachzahlung für die Heiz- und Nebenkosten geleistet werden (50 % dieser Kosten fallen hier an, siehe auch Konto 1402.3130).
- 1402.3130 Dienstleistungen Dritter**
Kosten, für von der KESB betreute Personen, die zu Lasten der einzelnen Gemeinden vergütet werden (841'846.44/Budget 476'000.—). Diese können nur schwer budgetiert werden. Teilweise werden diese Kosten weiterverrechnet, entsprechende Einnahmen siehe Konto 1402.4260. Die bei der Weiterbildung budgetierten Kosten für Coachings wurden hier verbucht (entsprechender Minderaufwand siehe Konto 1402.3090). Es musste eine Nachzahlung für die Heiz- und Nebenkosten geleistet werden (50 % dieser Kosten fallen hier an, siehe auch Konto 1402.3120). Es fielen 7'385.15 an Betriebskosten an (bis und mit dem Jahre 2017 jeweils nicht budgetiert). Entsprechende Rückerstattung siehe Konto 1402.4260.
- 1402.3132 Honorare externe Berater, Gutachter**
Kosten für die Überprüfung der durch die KESB selber geführten Berufsbeistandschaften durch die Finanzaufsicht (5'000.—). Bei der Budgetierung war noch nicht klar geregelt, wann diese Überprüfung stattfinden würde.
Kosten für die durch die Rechnungsprüfungskommission verlangte Zusatzprüfung der Schlussabrechnung der KESB an die Gemeinden 2016 durch die BDO AG. Alle Gemeinden wurden darüber ausführlich dokumentiert.
- 1402.3133 Informatik-Nutzungsaufwand**
Neben den laufenden und in dieser Höhe budgetierten Kosten konnte der Zugriff auf Arbo (kantonales Adressregister; Budget 5'000.—) nicht realisiert werden. Ebenso mussten die geplanten zusätzlichen Lizenzen (Budget 16'000.—) nicht beschafft und die geplante Leistungserhöhung in der Informatik (Budget 3'000.—) nicht vorgenommen werden.
- Hier wurde der gesamte Aufwand für die Informatik budgetiert, ein Teil wurde jedoch korrekterweise im Konto 1402.3158 (Unterhalt) verbucht.
- 1402.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen**
Aufgrund fehlender Erfahrungswerte wurde der gesamte Aufwand für die Informatik weiterhin beim Nutzungsaufwand budgetiert (siehe Konto 1402.3133), jedoch korrekt verbucht.
- 1402.3180 Wertberichtigungen auf Forderungen**
Bildung einer Wertberichtigung (Delkredere) auf dem vorhandenen Debitorenbestand von 2 % gemäss Finanzhandbuch. Bisher wurde darauf verzichtet.
- 1402.3181 Tatsächliche Forderungsverluste**
Seit Mitte 2015 werden alle Gebühren verbucht (siehe Konto 1402.4210), die erlassenen Gebühren werden hier verbucht (im Jahre 2015 im Konto 1402.3180). Für die Budgetierung wurde von den Zahlen der Rechnung 2015 ausgegangen und dabei nicht berücksichtigt, dass diese nur ein halbes Jahr betreffen. Siehe auch Kommentar zum Konto 1402.4210.
- 1402.4210 Gebühren für Amtshandlungen**
Seit Mitte 2015 werden alle Gebühren verbucht, auch wenn diese danach erlassen werden (siehe Konto 1402.3181). Diese können nur schwer budgetiert werden und bei der Budgetierung wurde nicht beachtet, dass in der Rechnung 2015 alle Gebühren erst ab der Jahresmitte verbucht wurden (zu tief budgetiert).
- 1402.4260 Rückerstattung Dritter**
Rückerstattung von Leistungen, die direkt den einzelnen Gemeinden gutgeschrieben werden (78'6924.05/Budget 74'000.—), entsprechender Aufwand siehe Konto 1402.3130.
Für den zusätzlichen Arbeitsaufwand der KESB im Rahmen der Betreuung der unbegleiteten minderjährigen Asylsuchenden (UMAS) konnten Beiträge vom Kanton von 7'900.— und 30'000.— verbucht werden. Die KESB Gelterkinden-Sissach hat sich in das gemeinsame Rechenzentrum der anderen KESB eingekauft und dies mit 1'700.— entschädigt.
Rückerstattung für Betriebskosten (1'157.75, Budget: 0.—) Da die anfallenden Betriebskosten der KESB generell (und nicht den einzelnen

Gemeinden belastet werden), werden auch die entsprechenden Rück-
erstattungen gesamthaft verbucht.

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.
Es musste mehr Einsatzsold ausbezahlt werden.

1500.3099 Sonstiger Personalaufwand

Kosten der Verpflegung der Feuerwehr nach Einsätzen sowie die Kosten
für verschiedene Anlässe, u. a. die Kosten des Jahresschlussabends.

1500.3100 Büromaterial

Die Kosten für das Büromaterial fielen bedeutend tiefer aus als budgetiert.

1500.3112 Dienstkleider

Anschaffung von Sicherheitsschuhen – diese Anschaffung war nicht
budgetiert.

1500.3130 Dienstleistungen Dritter

Bei der Budgetierung ging man von höheren Kosten aus, als effektiv
angefallen sind.

1500.3138 Kurse, Prüfungen und Beratungen

Die Kurse konnten zu günstigeren Konditionen durchgeführt werden.

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.

1500.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen

Das Feuerwehrmagazin wird gemäss den gesetzlichen Vorgaben degressiv
abgeschrieben.

1500.4200 Ersatzabgaben

Feuerwehrepflichtersatzabgabe 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 Leistungs-
vereinbarung.

1620 Zivilschutz

1620.3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände

Ordentlicher Kostenanteil für den Bevölkerungsschutzverbund «BSV Birs»
gemäss Vertrag mit der Gemeinde Reinach.

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 62 – 69)

2110 Kindergarten

2110.3020 Löhne der Lehrkräfte

Die vorhandenen Zeitguthaben per Jahresende wurden bei der Gemeinde-
verwaltung bereits seit einiger Zeit in der Jahresrechnung vollständig
ausgewiesen. Dies erfolgt nun auch für die Lehrkräfte.
Die Kosten für Stellvertretungen für Schwangerschafts- und andere
Absenzen nahmen ab.

2110.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals

Die Kantonsbeiträge an die individuellen Weiterbildungen waren höher als
geplant.

- 2110.3104 *Lehrmittel*
Es wurden weniger neue Lehrmittel angeschafft als geplant.
- 2110.3132 *Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten*
Die budgetierten Mittel für Externe (Krisen, Beratungen, Coaching) wurden nicht benötigt.
- 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 Kindergarten-eintritte als angenommen. Budgetiert wurde aufgrund der damals vorliegenden aktuellen Zahlen.
- 2110.4260 *Rückerstattungen Dritter*
Taggelder der Unfallversicherung/Erwerbsersatz.
- 2120 Primarschule**
- 2120.3052 *Pensionskassen*
Die Budgetierung dieser Kosten war wiederum schwierig – es hat sich gezeigt, dass zu hohe Kosten eingesetzt wurden.
- 2120.3090 *Aus- und Weiterbildung des Personals*
Auf eine externe Weiterbildung mit der ganzen Schule wurde verzichtet.
- 2120.3100 *Büromaterial*
Es sind höhere Kopierkosten angefallen. Dafür sind die Ausgaben für die Lehrmittel tiefer. Es wird mehr kopiert.
- 2120.3104 *Lehrmittel*
Tiefere Ausgaben für Lehrmittel. Dafür sind die Kopierkosten gestiegen (siehe Konto 2120.3100).
- 2120.3132 *Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten*
Die externen ICT-Kosten haben sich reduziert und sind zum Teil im Personalaufwand verbucht (siehe Konto 2120.3020).
- 2120.3637 *Beiträge an private Haushalte*
Beiträge an den Privatschulbesuch gemäss Reglement. Budgetiert wurde aufgrund der aktuell vorliegenden Zahlen, wobei seit dem Schuljahr 2015/16 auch das 6. Primarschuljahr dabei berücksichtigt wird.

- 2120.4260 *Rückerstattungen Dritter*
Taggelder der Unfallversicherung/Erwerbsersatz.
- 2120.4612 *Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden*
Entschädigung einer Nachbargemeinde für ein Kind, das die Primarschule aufgrund des Aufenthalts in Arlesheim hier besucht. Die Gemeinde hat die Kosten gemäss regionalem Schulabkommen zu tragen
- 2140 Musikschule**
- 2140.3000 *Behörden und Kommissionen*
Entschädigung und Sitzungsgelder für den Musikschulrat.
- 2140.3020 *Löhne der Lehrkräfte*
Ab Herbstsemester 2017 wurden 10 Wochenlektionen weniger unterrichtet aufgrund weniger Anmeldungen.
- 2140.3100 *Büromaterial*
Es fielen tiefere Kosten für Kopien an und es mussten keine Nachbestellungen an Versandmaterial (Kuverts) und Papier getätigt werden, weil genügend vorrätig war.
- 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).
- 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. Im Rahmen einer Sozialstelle wurde eine zusätzliche Anstellung vorgenommen. Dafür hat die Gemeinde kostendeckende Taggeldzahlungen erhalten (Einnahmen siehe Konto 2170.4260). Beschäftigung Ferienjöhler und Aushilfen für nicht in den Lohnkosten budgetierte Bauendreinigung G4.

- 2170.3100 *Büromaterial*
Kosten für Fotokopien.
- 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*
Die Wärmekosten für das Jahr 2015/2016 wurden vom Kanton erst im 2017 in Rechnung gestellt.
- 2170.3130 *Dienstleistungen Dritter*
Der Auftrag für die Analyse der Radonsanierung konnte günstiger vergeben werden.
- 2170.3151 *Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge*
Zusätzlicher Aufwand für die Reparatur vom Monoblock der Lüftung G II, spezielle Reinigung der Lüftung in der Aula und dem Ersatz der Förderpumpe zur Textilwaschanlage, welche nicht geplant und auch nicht budgetiert waren.
- 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*
Es wurde eine Anstellung vorgenommen, die zu Taggelleistungen führte (entsprechender Mehraufwand siehe Konto 2170.3010). An Taggeldern der Versicherungen konnten 47'422.85 vereinnahmt werden (Budget 0.—).
- 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).
- 2171 Schulliegenschaften Kindergärten**
- 2171.3144 *Unterhalt Hochbauten*
Ausserordentlicher Aufwand durch GGA/Breitbanderschliessung von vier Kindergärten, einem Wasserschaden im Kindergarten Hofgasse und Ersatz der Fensterkittfugen im Kindergarten Blauenstrasse.
- 2171.4260 *Rückerstattungen Dritter*
Rückerstattung von Unfall- und Krankentaggeldern – diese werden jeweils nicht budgetiert.
- 2172 Schulliegenschaften Sekundar (Gerenmatte)**
- 2172.3110 *Büromöbel und -geräte*
Anschaffungen für Mobiliar für die an den Kanton vermieteten Räumlichkeiten.
- 2180 Schulergänzende Tagesbetreuung**
- 2180.3110 *Büromöbel und -geräte*
Die schulergänzende Tagesbetreuung am Standort Blauenstrasse konnte mit bereits vorhandenen Möbeln ausgestattet werden.
- 2180.3120 *Ver- und Entsorgung*
Anteil Energiekosten für die schulergänzende Tagesbetreuung am Standort Blauenstrasse.

2180.3130 *Dienstleistungen Dritter*
Beitrag an die Stiftung Sunnegarte für die familienergänzende Betreuung (schulergänzende Betreuung, Tagesfamilien) gemäss Leistungsvereinbarung.

2180.3300 *Planmässige Abschreibungen Sachanlagen*
Abschreibung der Investitionen im Pfeffingerhof für die Kindertagesbetreuung.

2190 Schulleitung und Schulrat

2190.3010 *Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals*
Abgrenzung der Gleizeit- und Feriensaldi.

2190.3052 *Pensionskassen*
Die Budgetierung dieser Kosten war wiederum schwierig – es hat sich gezeigt, dass zu tiefe Kosten eingesetzt wurden.

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*
Der Schulrat musste keine Rechtsberatung in Anspruch nehmen.

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*
Den Gemeinden werden nach einem Verteilschlüssel durch den Kanton die Kosten für Primarschulleistungen für Kinder im Spital belastet.

2990 Übrige Bildung

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

2990.3636 *Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck*
Budgetierter Beitrag an den Verein Familienzentrum OASE (ehemals Elternbildung und Familienzentrum) und Beiträge an Sprachkurse durch den Ausländerdienst BL. An die Sprachförderung im Frühbereich wurden keine Beiträge ausgerichtet.

3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE (SEITEN 70 – 77)

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.

3110.3102 *Drucksachen, Publikationen*
Es fielen höhere Inseratekosten als budgetiert an.

3110.3119 *Übrige Anschaffungen*
Der Gemeinderat hat zu Lasten des Trottefonds (siehe Konto 3110.4511) den Erwerb eines Kartensujets aus der Serie Träumen am Ermitageweier von Angelika Steiger beschlossen. Damit verbunden wurden die Nutzungsrechte dieser Sujets von der Künstlerin für die Gratulations- und Grusskarten der Gemeinde erworben.

3110.3144 *Unterhalt Hochbauten*
Die geplante Torabdichtung wurde nicht realisiert. Es konnte keine befriedigende Lösung gefunden werden.

3110.3199 *Übriger Betriebsaufwand*
Siehe Kommentar zum Konto 3110.4511 bzw. 3290.3199.

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 Gemeinderechnung vereinnahmt.

3110.4511 Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals

Der Gemeinderat hat zu Lasten des Trottefonds den Erwerb eines Kartensujets (siehe Konto 3110.3119) aus der Serie Träumen am Ermitageweiherr von Angelika Steiger beschlossen (2'100.—).

Es war geplant, den gesamten Gemeindebeitrag an die Kosten der Ausstellung «Salve-Vale» dem Trottefonds zu entnehmen (Aufwand siehe Konto 3110.3199). Der Trottefonds wurde jedoch gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung am 21. Juni 2017 mit Inkraftsetzung per 01. Juli 2017 in den Kulturfonds umgewandelt. Diese musste als Auflösung (52'143.35) und Neueinlage (siehe Konto 3290.3511) verbucht werden.

Die Einnahmen und Ausgaben des Kulturfonds werden daher neu in der Funktion 3290 Kultur, sonstiges verbucht.

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

3210.3160 Miete und Pacht Liegenschaften

Bei der Budgetierung wurde davon ausgegangen, dass die Liegenschaft Ermitagestrasse 2 im Jahre 2016 ins Eigentum der Gemeinde übergeht und die Miete per interne Verrechnung (Konto 3210.3920) verbucht wird. Obwohl die Liegenschaft per 01.07.2017 ins Eigentum der Gemeinde übergang, ist der bisherigen Eigentümerin die Miete bis Mitte 2018 geschuldet. Es fiel eine Nachzahlung von 4'762.65 für die Heiz- und Nebenkosten an.

3210.3170 Reisekosten und Spesen

Auslagenersatz für Mitarbeitende.

3210.3920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten

Die Liegenschaft Ermitagestrasse 2 wurde zwar per 01.07.2017 ins Eigentum der Gemeinde übernommen, die Mietzahlungen sind aber bis Mitte 2018 der bisherigen Eigentümerin geschuldet. Daher erfolgte die Verbuchung der Miete über das Konto 3210.3160.

3210.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen

Es wurde (wie im Vorjahresbudget) zu optimistisch budgetiert.

3220 Konzert und Theater

3220.3102 Drucksachen, Publikationen

Inseratekosten für Caterer am Stimmenfestival. Dies war bei der Budgetierung so noch nicht geplant.

3290 Kultur, sonstiges

3290.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

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

3290.3120 Ver- und Entsorgung

Für die Liegenschaft Stollenrain 17 (zukünftiger Standort neuer Gemeindsaal) musste Heizöl beschafft werden (16'017.10), dies war nicht budgetiert. Die Stromkosten für die Liegenschaft Stollenrain 17 (3'275.10) waren ebenfalls nicht budgetiert.

3290.3130 Dienstleistungen Dritter

Die Kosten für die externe Verwaltung der Liegenschaft Stollenrain 15/17 fielen höher aus als budgetiert.

3290.3144 Unterhalt Hochbauten

Der nicht budgetierte Unterhalt für die Liegenschaften am zukünftigen Standort des neuen Gemeindsaals fiel hier an.

3290.3160 Miete und Pacht Liegenschaften

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

3290.3199 *Übriger Betriebsaufwand*

Es war geplant, das Projekt Salve-Vale (Ausstellung zur Thematik Leben und Tod) in der Trotte und auf dem Friedhof mit einem Gemeindeanteil von 20'000.—, der dem Trottefonds entnommen wird (siehe Kommentar Konti 3110.3199 und 3110.4511), zu unterstützen. Mit der Überführung des Trottefonds in den Kulturfonds gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung am 21. Juni 2017 mit Inkraftsetzung des neuen Reglements per 01. Juli 2017 müssen diese Kosten hier ausgewiesen werden. Die Fondsentnahme erfolgt daher konsequenterweise neu im Konto 3290.4511.

3290.3511 *Einlage in Fonds des Eigenkapitals*

Der bisherige Trottefonds wurde mit Beschluss der Gemeindeversammlung am 21. Juni 2017 mit Inkraftsetzung per 01. Juli 2017 in den Kulturfonds umgewandelt. Daher wurde der Trottefonds aufgelöst (siehe Konto 3110.4511) und diese Mittel (52'143.35) wurden in den Kulturfonds eingelegt.

Der Gemeinderat hat beschlossen, den Erlös von 1'993.69 aus dem Verkauf von nicht mehr benötigten oder für die Dorfhistorie nicht relevante Objekte am Herbstmarkt in den Kulturfonds einzulegen.

Die Gemeinde hat eine Erbschaft ohne Zweckbindung erhalten (siehe Konto 3290.4390). Der Gemeinderat hat beschlossen, den gesamten Betrag in den Kulturfonds einzulegen.

3290.3910 *Interne Verrechnung von Dienstleistungen* Arbeiten der Feuerwehr.

3290.4390 *Übriger Ertrag*

Die Gemeinde hat eine Erbschaft ohne Zweckbindung erhalten. Der Gemeinderat hat beschlossen, den gesamten Betrag in den Kulturfonds einzulegen (siehe Konto 3290.3511).

3290.4470 *Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen* Mieteinnahmen für die Gebäude am Stollenrain am zukünftigen Standort des neuen Gemeindsaals (entsprechender Mietaufwand siehe Konto 3290.3160).

3290.4472 *Benützunggebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen* Es konnten keine Gebühren für die Vermietung der WC-Anlage beim Badhof verrechnet werden.

3290.4511 *Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals*

Es war geplant, den gesamten Gemeindebeitrag an die Kosten der Ausstellung «Salve-Vale» dem Trottefonds zu entnehmen (siehe Kommentar Konti 3110.3199 und 3110.4511). Der Trottefonds wurde jedoch gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung am 21. Juni 2017 mit Inkraftsetzung per 01. Juli 2017 in den Kulturfonds umgewandelt. Die Übertragung des Fonds (Bestand 52'143.35) vom bisherigen Trottefonds in den neuen Kulturfonds wurde nur in der Bilanz verbucht (siehe Bilanz 29105 Fonds gemäss Gemeindereglement). Die Einnahmen und Ausgaben des Kulturfonds werden nun in der Funktion 3290 Kultur, sonstiges verbucht. Gemäss dem Reglement über den Kulturfonds §4 Abs. 2 legt der Gemeinderat mit der Jahresrechnung Rechenschaft über den Stand und die Verwendung des Fondskapitals ab. Mit den oben erwähnten Entnahmen weist der Fonds per 31.12.2017 einen Bestand von 656'888.68 aus

3410 *Übriger Sport*

3410.3130 *Dienstleistungen Dritter*

Betriebskostenbeitrag an die Trägerschaft der Dreifachsporthalle gemäss Budget und Telefonkosten.

3410.3144 *Unterhalt Hochbauten*

Diverse Positionen wurden dem Konto 3410.3151 belastet.

3410.3151 *Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge* Siehe Konto 3410.3144.

3410.4470 *Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen* Diverse Miet- und Pachtzinsen der Vereine für die Grundstücke (Fussball, Boccia, Tennis etc).

3411 *Gartenbad*

3411.3111 *Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge* Maschinen und Geräte werden grundsätzlich erst nach einem irreparablen Defekt ersetzt oder die Reparaturkosten übersteigen den Zeitwert. Im Budget wird jeweils ein Betrag für einen Ersatz präventiv aufgenommen.

- 3411.3120 *Ver- und Entsorgung*
Die Verrechnung der Wasserkosten durch die Wasserversorgung an das Gartenbad erfolgte wiederum pauschal mit 24'000.— gemäss Budget. Effektiv hätten 79'294.05 verrechnet werden müssen.
- 3411.3151 *Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge*
Der Service des Mariners musste vorgezogen werden.
- 3411.4240 *Benützungsgebühren und Dienstleistungen*
Eintrittsgelder und Vermietungen – budgetiert wurde ein Mittelwert. Erhöhte Einnahmen u. a. durch die baubedingte Schliessung des Schwimmbad Reinach.
- 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.
- 3414.3160 *Miete und Pacht Liegenschaften*
Die hier budgetierte Miete für den Sportplatz der Post konnten 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.
- 3420 Freizeit**
- 3420.3130 *Dienstleistungen Dritter*
Die vorgesehenen neuen Massnahmen für die Kinderfreundliche Gemeinde aus dem Aktionsplan II konnten kostengünstiger realisiert werden.
- 3420.3140 *Unterhalt an Grundstücken*
Vermehrter Aufwand für den Unterhalt der Ruhebänkli.
- 3420.3143 *Unterhalt übrige Tiefbauten*
Unterhalt der Kinderspielplätze.
- 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.
Wie budgetiert, wurden folgende Beiträge geleistet:
- | | |
|---|---------|
| > Pfadi Rychestei, ordentlicher Beitrag | 3'010.— |
| > Kinderschachclub Arlesheim | 3'780.— |
| > Jungwacht/Blauring | 1'330.— |
- 3421 Jugendhaus**
- 3421.3010 *Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals*
Lohnkosten des Reinigungspersonal, welche aufgrund der Regelung mit dem Jugendhaus durch die Gemeinde zu tragen sind.

3421.3144 *Unterhalt Hochbauten*
Es wurde ein neuer Gastrogeschirrspüler für das Jugendhaus/den Mittagstisch angeschafft. Das alte Gerät konnte nicht mehr repariert werden.

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*
Beitrag an Trägerverein Jugendhaus.

3422 Ermitage

3422.3010 *Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals*
Aufsicht Schloss Birseck.

3422.3910 *Interne Verrechnung von Dienstleistungen*
Personalaufwand für Gärtner und Mitarbeiter des Werkhofes in der Ermitage (Ertrag siehe Konto 6150.4910).

4 GESUNDHEIT (SEITEN 78 – 80)

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 (96'416.—) sowie für die Alterswohnungen (55'965.—). Die Gemeinde leistet einen Beitrag bzw. subventioniert die Stiftung in gleicher Höhe (siehe Konto 4120.3130 bzw. 4120.3636).

4120.3614 *Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen*
Beiträge an die Pflegefinanzierung aufgrund gesetzlicher Vorgabe. Die Einreihung in die Pflegestufen war höher als erwartet.

4210 Ambulante Krankenpflege

4210.3130 *Dienstleistungen Dritter*

Die Gemeinde hat die Spitex Birseck mit der Sicherstellung der ambulanten Hilfe und Pflege beauftragt. Die Kosten werden ergänzend, d. h. im Sinne der Übernahme der ungedeckten Kosten restfinanziert.

Die Kosten an die privaten Spitexdienste werden im Konto 4210.3636 ausgewiesen.

An die neuen Gebinde der Stiftung Obesunne für die Mahlzeitenlieferungen wurde ein Beitrag von 24'000 geleistet.

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. Die Restkosten fielen bedeutend höher aus als budgetiert. 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 188'520.— (Budget 156'000.—) sind höher ausgefallen als angenommen.

Es wurden Geburtenbeiträge (200.— / Kind) für 15'000.— (Budget 13'000.—) bezogen.

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 weniger 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*
Zahnarzt Honorare. Diese Honorare werden den Eltern nach Abzug einer Subvention weiter verrechnet (siehe Konto 4331.4260).

4331.4260 *Rückerstattungen Dritter*
Es mussten weniger Zahnarzt Honorare bezahlt werden, jedoch sind die anteilmässigen Subventionen aufgrund des Schlüssels zur Verteilung der Sozialbeiträge (Basis: aktuelle Steuerveranlagung) leicht gesunken (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 4331.4260). Da der Elternanteil höher ausgefallen ist, sinken der Kantonsbeitrag sowie die Kosten der Gemeinde.

4340 Lebensmittelkontrolle

Entschädigung Pilzkontrolleur und Mitgliederbeitrag.

4900 Übriges Gesundheitswesen

4900.3130 *Dienstleistungen Dritter*
Beitrag Ärztenotruf. Der Tai Chi Kurs auf dem Domplatz konnte 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 Wechseldruckmatratze.

5 SOZIALE SICHERHEIT (SEITEN 81 – 85)

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*
Mit der per 01.01.2016 in Kraft getretenen Neuregelung tragen die Gemeinden den ganzen Anteil an den Kosten der jährlichen Ergänzungsleistungen für AHV-Beziehende, die in Heimen leben und die vor Erreichen des AHV-Alters keine Ergänzungsleistungen bezogen haben nach EinwohnerInnen-Zahl (Ergänzungsleistungsgesetz zur AHV und IV, §13). Dafür entfällt gemäss dem Prinzip der steuerlichen Äquivalenz der Anteil der Gemeinden am Kantonsanteil der Ergänzungsleistungen für IV-BezügerInnen.

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 mehr Personen als budgetiert betreut wurden. Beitrag an Pro Senectute an die gemäss Altersleitbild eingerichtete Informationsstelle für das Alter (13'762.—).

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).

5450.3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck

Beitrag an die Familien- und Jugendberatung Birseck: Sockelbeitrag gemäss Leistungsvereinbarung (5.70/EinwohnerIn sowie Sozialbeitrag).

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.

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). Der Stiftung «St. Ottilien Hilfe, Schutz & Segen» wird für den Neubau an der General Guisan-Strasse eine Subvention in der Höhe des Baurechtszinses gewährt (entspricht dem Baurechtszins, siehe Konto 9630.4430). Da rund die Hälfte der MieterInnen die Anforderungen für günstige Wohnungen nicht erfüllen, wurden die Subventionen anteilmässig von den Stiftungen zurück erstattet.

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 höher aus als erwartet.

5600.4260 Rückerstattungen Dritter

Rückerstattung der Versicherung für einen Wasserschaden an einer Liegenschaft, die extern verwaltet wird.

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).

572 Sozialhilfe

Mit 1'484'100.47 fällt der Nettoaufwand der Sozialhilfeunterstützung 94'100.47 höher als budgetiert aus (1'390'000.—).

Die Leistungen/Rückerstattungen für jene Asylsuchenden, die gemäss den Regelungen für die Sozialhilfe unterstützt werden (z.B. Flüchtlinge) sind in der Funktion 5722 (Sozialhilfe im Asylbereich) ausgewiesen. Dies wurde bei der Budgetierung nicht berücksichtigt.

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).

5720.4260 Rückerstattungen Dritter

5720.4611 Entschädigungen vom Kanton

Im Berichtsjahr konnten mehr Rückerstattungen geltend gemacht werden als angenommen.

Die Rückerstattungen für jene Asylsuchenden, die gemäss den Regelung für die Sozialhilfe unterstützt werden, werden 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*

5722.4260 *Rückerstattungen Dritter*

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 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.

5790.3130 *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, was zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht absehbar war.

Die Hauswartung (im Rahmen der Heiz- und Nebenkostenabrechnung) fiel höher als budgetiert aus.

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 Dienstreisen 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

5920.3636 *Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck*

Beiträge an Institutionen und Organisationen, welche durch den Gemeinderat und die Sozialhilfebehörde vergeben werden (77'437). Zusätzlich wurden aus dem Sozialfonds 45'000 entnommen und das Hospiz im Park

mit 30'000 als Anschubfinanzierung für die zentrale Informationsstelle für Palliative Care und den Verein AHE «Arleser halfe enand» mit 15'000 als Starthilfe am neuen Standort unterstützt.

5920.4511 Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals

Aus dem Sozialfonds wurden 45'000 entnommen (siehe Konto 5920.3636). 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 Entnahmen weist der Fonds per 31.12.2017 einen Bestand von 1'556'789.90 aus

5930 Hilfsaktionen im Ausland

5930.3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck
Beiträge für die Hilfe und bei Katastrophen im Ausland.

6 VERKEHR (SEITEN 86 – 88)

6150 Gemeindestrassen/Werkhof

6150.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Beim ordentlichen Personal fielen Mehrkosten aufgrund von Vakanzen (Krankheit, Unfall) an. Hingegen konnten die zwei budgetierten Teillohnstellen nicht besetzt werden (keine geeigneten Kandidaten/-innen/ Minderaufwand 103'200). 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

Durch den Ersatz der Strassenbeleuchtung auf LED wurden ganze Strassenzüge mit neuen Kandelaber ausgestattet. Die Signalisation (u. a. Verkehrsschilder an Kandelaber) wurde in diesem Zusammenhang aktualisiert und ersetzt. Auch die sanierten Strassenprojekte wie Tal-

strasse, Birseckstrasse, Wiesenweg etc. verursachten unvorhergesehene Signalisationsanpassungen.

6150.3111 Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

Der Ersatz der Anhänger Huggel Puch und Tiefganger Rubag konnte bedeutend günstiger realisiert werden. Auch bei den weiteren geplanten kleineren Gerateanschaffungen konnten Einsparungen realisiert werden.

6150.3120 Ver- und Entsorgung

Die Stromkosten für die Liegenschaften sind tiefer ausgefallen (Rechnung 13'313.78, Budget 15'000.—), auch für die Strassenbeleuchtung (Budget 60'000.—) lagen die Ausgaben tiefer als budgetiert.

6150.3130 Dienstleistungen Dritter

Diverse unkenntliche Strassenmarkierungen mussten nach den gesetzlichen Vorgaben angepasst werden. Ebenfalls wies die öffentliche Beleuchtung einen erhohnten Storungsanteil auf. Es mussten Baumpflegearbeiten ausgeführt werden, welche nicht budgetiert waren.

Aufgrund der mehrmaligen Starkregenfälle im Jahre 2017 sind deutlich mehr Strassenreinigungsarbeiten sowie Reinigungsarbeiten bei den Strassensammler und bei der Kanalisation angefallen (Budget 215'000.— / Rechnung 259'171.45).

6150.3131 Planungen und Projektierungen Dritter

Für die Unterhaltsplanung auf Gemeinde GIS (Aufbau Grünflächen- und Baumkataster) fielen erst wenige Kosten an (Budget 15'500.—).

6150.3141 Unterhalt Strassen/Verkehrswege

Es fanden diverse Arbeiten Dritter (Kanton, Private) statt, welche in der Budgetphase nicht vorhersehbar waren. Aufgrund der Art dieser Arbeiten zog es Baumassnahmen der Gemeinde nach sich.

6150.3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

Beim grossen Fahrzeugpark ist mit jährlichen ordentlichen Unterhaltskosten in der Höhe von 70'000 bis 90'000 zu rechnen. Nebst dem ordentlichen Unterhalt fielen diverse unvorhergesehene Reparaturen an den stark und häufig benutzten Kommunalfahrzeugen an.

6150.3190	<i>Schadenersatzleistungen</i>	
	Selbstbehalte bei verschiedenen Versicherungsfällen.	
6150.3300	<i>Planmässige Abschreibungen Sachanlagen</i>	
	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.	
6150.4240	<i>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</i>	
>	Einnahmen der Parkuhren und Dauerparkkarten	121'014.90
>	Allmendgebühren, Entfernung Wespennester sowie Vermietung von Marktständen und Tischgarnituren für Anlässe (Märkte siehe Konto 1400.4240) etc.	21'754.00
6150.4260	<i>Rückerstattungen Dritter</i>	
	Es konnten 41'241.90 (Budget 42'200.—) für umgefahrene Kandelaber und Strassenschilder etc., den Verursachern verrechnet werden. Es sind 47'437.75 an Rückerstattungen für Unfall- und Krankentaggelder angefallen (entsprechende Mehrkosten beim Personalaufwand siehe Konti 6150.3010/Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal sowie 6150.3030/Temporäre Arbeitskräfte).	
6150.4631	<i>Beiträge vom Kanton</i>	
	Anteil der Gemeinden an den Kantonserträgen für die Gewerbeparkkarten, die nach Bevölkerung per 30.09. auf die Gemeinden aufgeteilt werden.	
6150.4910	<i>Interne Verrechnung von Dienstleistungen</i>	
	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	<i>Interne Verrechnung von Pachten, Mieten, Benützungskosten</i>	
>	Miete Wasserversorgung (Aufwand siehe 7101.3920)	65'000.—
>	Miete Abwasserbeseitigung (Aufwand siehe 7201.3920)	50'000.—

6290 *Übriger öffentlicher Verkehr*

6290.3109	<i>Übriger Material- und Warenaufwand</i>
	Vier SBB-Tageskarten, die durch die Gemeinde beschafft und an die Bevölkerung verkauft (Einnahmen siehe Konto 6290.4240) werden.
6290.3130	<i>Dienstleistungen Dritter</i>
	Aufwand Nachttaxi.
6290.4240	<i>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</i>
	Einnahmen aus dem Verkauf der SBB-Tageskarten 60'088.— (Anschaffung siehe Konto 6290.3109) sowie 4'094.50 als Einnahmen für das Nachttaxi.

7 *UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG (SEITEN 89 – 96)*

7101 *Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)*

7101.3101	<i>Betriebs-, Verbrauchsmaterial</i>
	Beim als Durchschnittswert budgetierten allgemeinen Material sind deutlich weniger Kosten angefallen (Rechnung 3'527.12, Budget 6'500.—) – in den letzten Jahren war dieser Verbrauch rückläufig. Auch beim Treibstoffverbrauch sind weniger Kosten als vorgesehen angefallen.
7101.3111	<i>Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</i>
	Die UV Entkeimungsanlage für das GWP II konnte zu einem günstigeren Preis angeschafft werden (Rechnung 41'631.40, Budget 60'000).
7101.3120	<i>Ver- und Entsorgung</i>
	Es wurde weniger Strom benötigt.
7101.3131	<i>Planungen und Projektierungen Dritter</i>
	Es fiel ein geringerer Planungsaufwand als erwartet an.
7101.3132	<i>Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten</i>
	Der vorgesehene QS-Audit wurde nicht komplett ausgeführt.
7101.3143	<i>Unterhalt übrige Tiefbauten</i>
	Die Wasserleitung Bromhübelweg wies innerhalb kurzer Zeit mehrere Leitungsbrüche auf. Aus diesem Grund wurde entschieden den Abschnitt, welcher den schlechtesten Zustand aufwies, zu ersetzen. Diese Arbeiten waren nicht vorhersehbar und daher auch nicht budgetiert.

- 7101.3300 *Planmässige Abschreibungen Sachanlagen*
Abschreibung der inzwischen abgeschlossenen Projekte linear aufgrund der Nutzungsdauer.
- 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 Wasserversorgung.
Diese Spezialfinanzierung verfügte per 31.12.2017 über ein «Kapital» von 2'298'582.34.
- 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 *Benützunggebühren und Dienstleistungen*
Budgetiert wurde ein Mittelwert der jährlichen Einnahmen der Vorjahre – 1'541'669.74 konnte an Wassergebühren (aufgrund Wasserverbrauch und Wasserzählermiete) sowie 98'406.12 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.—).
- 7101.4260 *Rückerstattungen Dritter*
Taggelder der Unfallversicherung/Erwerbsersatz.
- 7101.4631 *Beiträge vom Kanton*
Es wurden im Rahmen von kleineren Strassensanierungsprojekten keine beitragsberechtigten Hydranten ersetzt.
- 7201 *Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)***
- 7201.3130 *Dienstleistungen Dritter*
Der Aufwand für die unplanmässige Kanalreinigung (z. B. nach Unwetter) oder zusätzliche Reinigungen fiel tiefer als budgetiert aus.
- 7201.3132 *Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten*
Für das Einmessen von Leitungen im Leitungskataster fielen tiefere Kosten an.
- 7201.3143 *Unterhalt übrige Tiefbauten*
Mit dem Ausbau der BLT-Linie 10 wurde die Sauberwasser-Kanalisation, als GEP-Massnahme, unter den Bahnübergang Ermitagestrasse verlegt. Die Arbeiten waren nicht budgetiert, da die Meldung über den Bahnausbau erst nach der Budgetphase erfolgte. Ebenfalls unplanmässig musste die Abwasserpumpe im Dychweg ersetzt werden.
- 7201.3300 *Planmässige Abschreibungen Sachanlagen*
Abschreibung der inzwischen abgeschlossenen Projekte linear aufgrund der Nutzungsdauer.
- 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. 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 31.12.2017 über ein «Kapital» von 12'947'079.49. 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).

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*
Durch die Neuausschreibung per 01.01.2017 ist der Aufwand (tiefere Einheitspreise) für die Abfuhr gesunken.

> Entsorgungsaufwand für Kehrriech- und Sperrgutabfuhr	256'049.32
> Grünabfuhr, Häckselservice und Kompostierung	51'318.93
> Papiersammlung	21'909.13
> Kartonsammlung	4'068.43
> Glas	7'139.25
> Weissblech, Altmetall	748.00
> Chemikalien, Tierkadaver und Diverses	6'176.90
> Verkaufsprovisionen	20'860.00

7301.3510 *Einlagen in Spezialfinanzierungen*
Gewinn der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung. Diese Spezialfinanzierung verfügte per 31.12.2017 über ein «Kapital» von 1'530'588.43.

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 Kehrriechsack-, Grünabfuhr- und Sperrgutgebühren.

7301.4260 *Rückerstattungen Dritter*
Der Kanton übernimmt die Entsorgungskosten für Sonderabfälle nur noch über separate Sammelaktionen. Im 2017 hat keine stattgefunden.

7301.4270 *Bussen*
Die durchgeführten Kontrollen der Abfallsäcke führten gegenüber den fehlbaren Personen zu entsprechender Rechnungsstellung.

7500 Arten- und Landschaftsschutz

7500.3000 *Behörden und Kommissionen*
Sitzungsgelder der Naturschutz-, Umwelt- und Energiekommission.

7500.3010 *Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals*
Löhne der BetreuerInnen des Bauerngartens (anteilmässig, siehe auch Konto 3290.3010).

7500.3130 *Dienstleistungen Dritter*
Ein wesentlicher Teil der Neophytenbekämpfung wurde dem Projekt «Aufwertung Rebberg Steinbruch» (Investition) zugeordnet.

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.

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 höher ausgefallen ist (Budget 16'500.—).

7500.3910 *Interne Verrechnungen von Dienstleistungen*
Kosten für die Reinigung der Amphibiendurchgänge an der Schöneggstrasse 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.

7610.4210 *Gebühren für Amtshandlungen*
Gebühren für die Feuerungskontrollen. Der Gemeinderat hat im Budgetprozess beschlossen, dass die Feuerungskontrolle kostendeckend sein muss. Die Umsetzung kann frühestens auf die Messperiode 2018/2019 erfolgen, weshalb das Budget nicht eingehalten werden konnte.

7620 Hundehaltung

7620.3111 *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 (siehe Konto 7500.3000).

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).

7710 Friedhof und Bestattung

7710.3010 *Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals*
Eine vakante Stelle wurde erst zu einem späteren Zeitpunkt besetzt.

7710.3101 *Betriebs-, Verbrauchsmaterial*
Bei den Pflanzen waren aufgrund der guten Wetterverhältnisse kein Fäulnisbefall mit entsprechenden Ersatzanpflanzung sowie generell weniger Ersatzanpflanzungen nötig.

- 7710.3120 *Ver- und Entsorgung*
Die Stromkosten lagen im budgetierten Rahmen, die Kosten für Gas und Heizöl fielen deutlich tiefer aus. Die budgetierten Kosten für den Wasserverbrauch waren zu tief budgetiert (Rechnung 26'148.75, Budget 5'000.—).
- 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.
- 7710.4240 *Benützungsgebühren und Dienstleistungen*
Grabpflegegebühren, die deutlich tiefer als geplant ausfielen (Rechnung 72'355.—, Budget 82'000.—), 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 mehr als kompensiert werden.
- 7710.4470 *Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen*
Mietzinse für die auf dem Grundstück des Friedhofs gelegenen Liegenschaften.
- 7900 *Raumplanung***
- 7900.3130 *Dienstleistungen Dritter*
Die Kosten für die Nachführung der Nutzungspläne fielen höher als budgetiert aus.
- 7900.3132 *Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten*
Für die zweite Etappe der Planungsgruppe «Birsstadt» wie auch für die externe Fachberatung fielen jeweils geringere Kosten an.

8 VOLKSWIRTSCHAFT (SEITEN 97 – 99)

8140 *Produktionsverbesserungen*

- 8140.3010 *Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals*
Baumwärter, Ackerbaustelle und Rebwärter.
- 8140.3140 *Unterhalt an Grundstücken*
Wird zur Zeit über das laufende Projekt «Aufwertung Rebborg Steinbruch» (Investition) abgewickelt.
- 8140.3637 *Beiträge an private Haushalte*
Beitrag an den Pächter für den ausserordentlichen Aufwand bei der Bewirtschaftung des Rebborgs.
- 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 Rebborg.

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) in dem dafür auch enthaltenen 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.

8500 Industrie, Gewerbe, Handel

8500.3636 *Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck*
Defizitgarantie an die Usestuehle 2017.

8710 Elektrizität

8710.4120 *Konzessionen*
Entschädigung der EBM.

8720 Gas

8720.4120 *Konzessionen*
Entschädigung der IWB.

9 FINANZEN UND STEUERN (SEITEN 100 – 103)

9100 Steuern aktuelles Jahr

9100.4000 *Einkommenssteuern natürliche Personen*

9100.4001 *Vermögenssteuern natürliche Personen*

Im Verlaufe des Jahres 2017 werden die Steuern 2016 bzw. vor allem die Steuern der Vorjahre definitiv veranlagt. Der Kanton hat ausgehend von den Steuererträgen 2014 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 erreicht werden.

Enthalten ist auch ein Durchschnittswert für Steuern auf Kapitalabfindungen.

9100.4002 *Quellensteuern natürliche Personen*

Trotz der Belastung eines vorjährigen und bisher den Gemeinden nicht kommunizierten Schuldsaldos von 141'934.40 aus Vorjahren durch den

Kanton (betrifft die Mehrheit der Gemeinden) fielen diese höher als der budgetierte Durchschnittswert aus. Bezüglich Zusammensetzung (Anzahl der Personen, vergütete Abrechnungen per usw.) verfügen die Gemeinden aktuell über keine Informationen.

9100.4010 *Ertragssteuern juristische Personen*

9100.4011 *Kapitalsteuern juristische Personen*

Es wurden die vom Kanton empfohlenen Zuwachsraten für die Steuer-schätzung verwendet.

9101 Steuern Vorjahre

9101.3182 *Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen*

Das bestehende Delkredere (Wertberichtigung) wurde aufgrund der Vorschriften um 138'000.— auf neu 373'000.— erhöht (pauschal 2 % der Steuerausstände zuzüglich der zu erwartenden Verlustscheine).

9101.4000 *Einkommenssteuern natürliche Personen*

9101.4001 *Vermögenssteuern natürliche Personen*

Gemäss Handbuch können hier Abgrenzungen für die «wichtigen» Steuerpflichtigen vorgenommen werden.

Bereits bisher wurden aufgrund von Schätzungen Abgrenzungen für die vergangenen Jahre vorgenommen. Die Aufteilung der Abgrenzungen auf Einkommens- und Vermögenssteuern wurde im Vorjahr aufgrund statistischer Daten vorgenommen. Wie sich gezeigt hat, wird die Vermögenssteuer für Arlesheim immer wichtiger. Die bisherigen Abgrenzungen waren zu positiv, die entsprechenden Korrekturen sind in der Rechnung 2017 erfolgt.

Es wurden der Gemeinde 161'701.95 an Rückerstattungen «pauschale Steueranrechnung» (Einkommenssteuern) belastet – dafür wurde wiederum kein Betrag budgetiert und diese Belastung wurde bei der Abgrenzung auch nicht berücksichtigt.

Es wurden 128'955.20 an Einkommenssteuern sowie 74'092.25 an Vermögenssteuern im Rahmen von Nach- und Strafsteuern eingenommen. Für laufende Verfahren wurden keine Abgrenzungen vorgenommen (ertragswirksam erst nach rechtskräftiger Verfügung und Begleichung des Ausstands).

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.

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

Da die Steuererträge von Arlesheim in der Jahresrechnung 2016 etwa dem Budget entsprachen, fällt der Finanzausgleich im budgetierten Rahmen aus.

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 1'043'456.— an die Gemeinde für die mit HarmoS anfallenden Mehrkosten (6. Primarschuljahr; siehe Funktionen 2120 / Primarschule; 2170 Schulhausbauten; 2190 Schulleitung).

Zusätzlich hat die Gemeinde 463'381.— vom Kanton als Abgeltung für die Pflegefinanzierung erhalten (siehe auch Kommentar zum Konto 5320.3631).

9610 Zinsen

9610.3406 Verzinsung langfristiger Finanzverbindlichkeiten

Wie budgetiert für die Verzinsung der festen Darlehen bei Postfinance (10 Millionen zu 2,06 % bis 2020), bei der Pensionskasse Post (5 Millionen zu 0,77 % bis 2022) und bei Postfinance (5,5 Millionen zu 1,06 % bis 2024). Wie geplant, wurden keine längerfristigen Gelder aufgenommen und für die kurzfristigen Darlehen konnten negative Zinsen realisiert 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 Januar bis Dezember bei der Vorsorge-Einrichtung SUVA und der Eurofima AG Darlehen 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.
- 9630.3144 Unterhalt Hochbauten**
Heizungssanierung Liegenschaft Bromhübelweg 8.
- 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 soll – dies war nicht der Fall und daher fiel diese Miete weiterhin an, wobei eine hohe Nebenkostenabrechnung anfiel. Zusätzlich sind hier die Miete für die Pflichtparkplätze in der Schappe sowie die Notwohnung am Kreuzmattweg (Einnahmen siehe Konto 9630.4430) enthalten.
- 9630.3411 Realisierte Verluste auf Sachanlagen**
Beim Verkauf bzw. Abtausch der Parzelle 1135 (Birseckstrasse/Bahnhofstrasse) hat sich gezeigt, dass die vorgenommene Aufwertung im Rahmen der Neubewertung nicht realisiert werden konnte. Dieser Betrag musste aufwandswirksam verbucht werden.
- 9630.3430 Baulicher Unterhalt Finanzvermögens**
Die für den Abbruch der Liegenschaft Bromhübelweg 18 entstandenen Kosten waren nicht budgetiert.
- 9630.3439 Übriger Liegenschaftsunterhalt Finanzvermögen**
Gemäss Tauschvertrag verpflichtet sich die Gemeinde die Mieterträge der Liegenschaft Ermitagestrasse 2 bis zum 30.06.2018 der Basellandschaftlichen Pensionskasse zur Nutzniessung zu überlassen. Die entsprechenden Mieteinnahmen für den Zeitraum vom 01.07. (Übernahme der Liegenschaft) – 31.12.2017 wurden dem Konto 9630.4430 gutgeschrieben und gleichzeitig dem Konto 9630.3439 belastet.
- 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

an der General Guisan-Strasse 11 musste das Grundstück neu bewertet werden – es fiel ein entsprechender Verlust von 214'000.— an. Dieser Betrag wurde aus der Neubewertungsreserve (Konto 9630.4896) entnommen. Ebenfalls wurde die Parzelle an der Oberen Weiden neu bewertet und auch hier fiel ein Verlust von 505'120.— an.

- 9630.3840 Ausserordentlicher Finanzaufwand**
Auf der Parzelle 1135 (Bahnhofstrasse/Birseckstrasse) wurde bei Bodenuntersuchungen Altlasten festgestellt, welche gesondert entsorgt werden müssen. Laut Tauschvertrag verpflichtet sich die Gemeinde zur Übernahme sämtlicher Entsorgungs- und Sanierungskosten.
- 9630.3896 Einlagen in Neubewertungsreserven**
- 9630.4443 Marktwertanpassungen Sachanlagen**
Diverse Grundstücke, welche veräussert werden, wurden neu bewertet (Marktwertanpassung) und die Aufwertung wurde als Einlage in die Neubewertungsreserven verbucht.
- 9630.4411 Realisierte Gewinne aus Sachanlagen**
Buchgewinn aus dem Verkauf der Parzelle 1689 «Im Lee» (25'160.—) und Verkauf/Abtausch der Parzelle 1135 «Bahnhofstrasse/Birseckstrasse» (2'599'999.—).
- 9630.4430 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen**
Der Gemeinderat hat der Genossenschaft Wolfmatte für das Grundstück an der Birseckstrasse eine Reduktion des Baurechtszinses gewährt. Diese Reduktion muss durch die Genossenschaft jedoch 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 Postplatz 2 waren nicht oder gar nicht vermietet, diese Erträge waren budgetiert. Die Vermietungen sowie die Parkgebühren (15'010.80) für die Autoeinstellhalle beim Werkhof (Dornwydenweg) fielen mit 93'464.55 deutlich höher als budgetiert aus (27'600.—) – budgetiert wurde aufgrund der vorhandenen Erfahrungswerten. Die nicht budgetierten Mieterträge für den Zeitraum vom 01.–31.12.2017 der Liegenschaft Ermitagestrasse 2 wurden vereinnahmt und gleichzeitig dem Konto 9630.3439 belastet.

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 Parzelle 1689 «Im Lee» (197'999.—) und die Baurechtsparzelle «General Guisan-Strasse 11» (214'000.—).

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 Geldaufnahmen. 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

Mit Beschluss der Gemeindeversammlung vom 25.10.2017 wurde die Sanierungseinlage von 616'150.35 in das Vorsorgewerk der Einwohnergemeinde bei der BLPK bewilligt. 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, wird gemäss Mitteilung des statistischen Amtes eine Rückstellung von 90.— pro EinwohnerIn gebildet (837'000). Dies als Folge der Senkung des Technischen Zinssatzes von 3 auf 1,75 % per 01.01.2018. Für die Ausfinanzierung des Restbetrages der Deckungslücke für das eigene Vorsorgewerk (525'000) und die anteilmässige Ausfinanzierung der Deckungslücke BSV «Birs» (25'200) wurden Rückstellungen gebildet.

Eine weitere Rückstellung in der Höhe von 1'900'000 für Abfederungsmassnahmen für das eigene Vorsorgewerk wurde gebildet. Die Gemeindeversammlung vom 21.06.2018 wird über diesen Betrag separat beschliessen.

9950.4896 Entnahmen aus Neubewertungsreserven

Der Regierungsrat hat am 28. November 2017 mittels Verordnungsanpassung die erfolgswirksame Auflösung der Neubewertungsreserven der Einwohnergemeinden per Jahresabschluss 2017 beschlossen. Die vorhandenen Neubewertungsreserven sind vollständig aufzulösen.

INVESTITIONSRECHNUNG (SEITEN 106 – 111)

Die Auflistung der Investitionen findet sich auf den Seiten 121 bis 127.

Ausgaben

0290.5040.01 Gemeindehaus: Fensterersatz

Der Fensterersatz konnte abgeschlossen werden. Es ist noch ein Garantiefall hängig.

2170.5040.01 Sicherheitskonzept Schulanlagen

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

2170.5040.03 Domplatzschulhaus, Ausbau für HarmoS

2170.5040.04 Schulhaus Gerenmatte, Ausbau für HarmoS

Ein grosser Teil der Arbeiten konnten ausgeführt werden. Die Arbeiten sollen im Jahre 2018 abgeschlossen werden.

2170.5040.05 Sanierung Turnhalle Gerenmatte (G4)

Die Arbeiten konnten im 2017 abgeschlossen werden. Gewisse Mängelarbeiten werden im 2018 erledigt.

2170.5040.06 Gerenmatte 1 Aula (Falt- / Schiebewand; Audioanlage)

Die Falt- / Schiebewand wurde im Rechnungsjahr montiert. Die Lieferung der Audioanlage erfolgt im 2018.

2170.5060.01 Möblierung Schulräume HarmoS

Das Mobiliar wurde beschafft. Die Abrechnung erfolgt im 2018.

3220.5040.01 Gemeindesaal (Projektierungskredit)

Wie geplant, wurden Arbeiten im Rahmen eines weiteren Teilbetrags des mit dem Budget 2013 bewilligten Kredits von 250'000.— ausgeführt (Quartierplanverfahren).

3220.5040.02 Gemeindesaal (Wettbewerb)

Diverse Vorarbeiten für den Wettbewerb, welcher im 2018 durchgeführt wird, wurden geleistet.

3422.5020.01 Dammkronensanierung Weiher Ermitage

Die Investitionskosten für die Dammkronensanierung wurden an die Stiftung Ermitage und Schloss Birseck überwiesen. Die Stiftung hat die Kosten bevorschusst.

6150.5010.01 Strassenbauvorhaben 2013

Die Bestellergemeinschaft Bahnhofsgebiet Arlesheim/Dornach hat am 28.8.2017 die Schlussrechnung erstellt. Aufgrund der Abrechnung resultierte ein Guthaben von 386'219.65.

6150.5010.05 Strassenbeleuchtung, Tranche 2016

Die letzten Arbeiten im Rahmen dieser Tranche wurden abgeschlossen.

6150.5010.06 Strassenbeleuchtung, Tranche 2017

Die Arbeiten im Rahmen dieser Tranche wurden abgeschlossen.

6150.5010.31 Talstrasse

Die Arbeiten konnten im Rechnungsjahr abgeschlossen werden. Die Kreditabrechnung konnte aber noch nicht erstellt werden (siehe auch Konto 7101.5030.31 und 7201.5030.31).

6150.5010.60 Wiesenweg Baselstrasse bis Wendepplatz

Der Deckbelag wird im 2018 erstellt. Die Kreditabrechnung erfolgt im 2018 (siehe auch Konto 7101.5030.60 und 7201.5030.60).

6150.5010.61 Kreuzmattweg bis Grenze Münchenstein

Die Arbeiten konnten abgeschlossen werden und die Kreditabrechnung erfolgt im 2018 (siehe auch Konto 7101.5030.61 und 7201.5030.61).

6150.5010.63 Ermitagestrasse (Andlauerweg bis Tramübergang)

Aufgrund der Revision Ortskernplanung, welche noch nicht abgeschlossen ist, wurde das Vorprojekt auf das Jahr 2018 verschoben.

6150.5060.04 Kommunalfahrzeug 2017

Die Auslieferung des Ersatzes des Iveco Gas erfolgte im 2018.

7101.5030.31 Talstrasse

Die Arbeiten konnten im Rechnungsjahr abgeschlossen werden. Die Kreditabrechnung konnte aber noch nicht erstellt werden (siehe auch Konto 6150.5010.31 und 7201.5030.31).

7101.5030.37 Quellenweg, Neubau Wasserleitung

Der Deckbelag wird im 2018 erstellt. Die Kreditabrechnung erfolgt im 2018.

7101.5030.45 Transitleitung Birstal

Die Arbeiten zur Transitleitung konnten noch nicht abgeschlossen werden.

7101.5030.55 Birseckstrasse (Hirslandweg bis Neumattstrasse)

Die Arbeiten konnten im Rechnungsjahr abgeschlossen werden. Die Kreditabrechnung konnte aber noch nicht erstellt werden.

7101.5030.60 Wiesenweg Baselstrasse bis Wendeplatz

Der Deckbelag wird im 2018 erstellt. Die Kreditabrechnung erfolgt im 2018 (siehe auch Konto 6150.5010.60 und 7201.5030.60).

7101.5030.61 Kreuzmattweg bis Grenze Münchenstein

Die Arbeiten konnten abgeschlossen werden und die Kreditabrechnung erfolgt im 2018 (siehe auch Konto 6150.5010.61 und 7201.5030.61).

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.

7101.5040.10 Neues Reservoir mit Dornach

Erste Arbeiten für das neue Reservoir wurden ausgeführt.

7201.5030.04 Kanalsanierungen 2015

7201.5030.05 Kanalsanierungen 2016

Die Arbeiten konnten im Rechnungsjahr abgeschlossen werden.

7201.5030.06 Kanalsanierungen 2017

Es konnten nicht alle Arbeiten im Rechnungsjahr ausgeführt werden.

7201.5030.31 Talstrasse

Die Arbeiten konnten im Rechnungsjahr abgeschlossen werden. Die Kreditabrechnung konnte aber noch nicht erstellt werden (siehe auch Konto 6150.5010.31 und 7101.5030.31).

7201.5030.60 Wiesenweg Baselstrasse bis Wendeplatz

Der Deckbelag wird im 2018 erstellt. Die Kreditabrechnung erfolgt im 2018 (siehe auch Konto 6150.5010.60 und 7101.5030.60).

7201.5030.61 Kreuzmattweg bis Grenze Münchenstein

Die Arbeiten konnten abgeschlossen werden und die Kreditabrechnung erfolgt im 2018 (siehe auch Konto 6150.5010.61 und 7101.5030.61).

7900.5290.01 Testplanung Neu-Arlesheim

Die Auslagen sowie die Einnahmen werden zu einem späteren Zeitpunkt in die Investitionsrechnung übernommen.

7900.5290.02 Revision Ortskernplanung

Ein Teil der Arbeiten für die Revision der Ortskernplanung wurde durchgeführt.

7900.5290.03 Testplanung Postplatz

Ein Teil der Arbeiten für die Testplanung Postplatz wurde durchgeführt.

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 weitere Arbeiten an die Hand genommen werden (Erträge siehe Konto 8140.6360.01).

Einnahmen

7101.6310.01 Kantonsbeiträge (Hydranten)

Beiträge der Basellandschaftlichen Gebäudeversicherung an Hydranten beim Strassenbau.

7101.6371.01 Einnahmen aus Wasseranschlussbeiträgen

7201.6371.01 Einnahmen aus Kanalisationsanschlussbeiträgen

Die Einnahmen aus den Wasser- und Kanalisationsanschlussbeiträgen lagen unter den budgetierten Erwartungen.

7710.6310.01 Investitionsbeitrag Kanton, Dachsanierung Friedhof

Kantonsbeitrag für die energetischen Massnahmen (Ausgaben siehe Konto 7710.5040.01 im 2016).

8140.6360.01 Beiträge an ökologische Aufwertung

Beiträge an die geforderten Zusagen von externen Stellen von mindestens 40 % an die Gesamtkosten, die inzwischen vorlagen. Damit konnten weitere Arbeiten ausgeführt werden (Aufwand für Arbeiten siehe Konto 8140.5000.10).

Bilanz

Die *Aktiven* haben um 9,704 Mio. zugenommen, innerhalb der Aktiven haben grössere Veränderungen stattgefunden:

Die Forderungen haben um 1,09 Millionen abgenommen – dies vor allem aufgrund der Abnahme der Steuerforderungen. Die Aktiven Rechnungsabgrenzungen bei den Steuern haben um 0,6 Millionen abgenommen. Aufgrund der Landverkäufe/Abtausch (vor allem «Birseckstrasse/Bahnhofstrasse») sowie der Neubewertung diverser Grundstücke haben die Sachanlagen im Finanzvermögen um 8,1 Millionen zugenommen. Das Verwaltungsvermögen nimmt um die getätigten Investitionen abzüglich der vorgenommenen Abschreibungen bzw. um 3,2 Millionen zu.

Die Passiven haben um 9,704 Mio. zugenommen, innerhalb der Passiven haben grössere Veränderungen stattgefunden:

Die Steuerguthaben haben um 0,937 Millionen zugenommen. Neu wurden Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen in der Höhe von 3,445 Millionen und für die Entsorgung der Altlasten auf der Parzelle «Birseckstrasse/Bahnhofstrasse» in der Höhe von 0,65 Millionen gebildet. Die Neubewertungsreserve wurde erfolgswirksam aufgelöst. Es kann ein Gewinn von 15,916 Millionen ausgewiesen werden, der ins «Eigenkapital» (Bilanzüberschuss) eingelegt wird. Der Bilanzüberschuss (Eigenkapital) weist damit per 31.12.2017 25'124'880.81 aus.

Antrag des Geminderates

Wir beantragen der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2017 mit einem Mehrertrag von 15'916'295.94 und Nettoinvestitionen von 5'431'890.02 zu genehmigen.

Arlesheim, 24. April 2018

Gemeinderat Arlesheim

Der Präsident:

M. Eigenmann

Der Leiter Gemeindeverwaltung:

Th. Rudin

Finanzkennzahlen

Kennzahl	Rechnung 2017		Rechnung 2016 5 Jahre		Kantonale Richtwerte	
	Wert	Bewertung	Wert	Wert		
<i>NV: Nicht verfügbar – Wert kann nicht berechnet werden.</i>						
Selbstfinanzierungsgrad	– Gesamthaushalt	167%	–	33%	–	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	202%	–	38%	–	
	– Wasser	42%	–	64%	–	
	– Abwasser	– 226%	–	– 85%	–	
Zinsbelastungsanteil	0.1%	Gut	0.4%	–	<4%: Gut 4% – 9%: Genügend >9%: Schlecht	
Kapitaldienstanteil	3.5%	Geringe Belastung	5%	–	<5%: Geringe Belastung 5% – 15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung	
Selbstfinanzierungsanteil	14%	Mittel	5%	–	>20%: Gut 10% – 20%: Mittel <10%: Schlecht	
Investitionsanteil	11%	Mittlere Investitionstätigkeit	20%	–	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 20% – 30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit	
Nettoverschuldungsquotient	– 41%	Gut	– 39%	–	<100: Gut 100% – 150%: Genügend >150%: Schlecht	
Nettoschuld in CHF / Einwohner	– 1'564	Nettovermögen	– 1'445	–	< 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	69%	Gut	65%	–	<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 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	67'354'652.66	83'270'948.60	50'595'100.00	50'920'100.00	52'816'141.08	53'470'709.95
<i>Betriebliches Ergebnis</i>						
Aufwandüberschuss		5'056'129.32		852'750.00		837'807.86
Ertragsüberschuss						
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	12'123'718.81		1'177'750.00		1'200'327.63	
<i>Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)</i>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	7'067'589.49		325'000.00		362'519.77	
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	8'848'706.45				292'049.10	
<i>Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)</i>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	15'916'295.94		325'000.00		654'568.87	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung	5'746'144.37	314'254.35	7'575'000.00	1'220'000.00	9'152'924.22	883'127.97
Zunahme der Nettoinvestitionen		5'431'890.02		6'355'000.00		8'269'796.25
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Bilanz	102'568'373.69	102'568'373.69			92'864'353.47	92'864'353.47
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)		25'124'880.81				9'208'584.87
PK-Bilanzfehlbetrag						

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Zusammenzug

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		67'354'652.66	83'270'948.60	50'595'100.00	50'920'100.00	52'816'141.08	53'470'709.95
Ertragsüberschuss		15'916'295.94		325'000.00		654'568.87	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'935'306.16	846'521.40	4'983'780.00	850'800.00	4'792'720.48	858'066.30
	Nettoaufwand		4'088'784.76		4'132'980.00		3'934'654.18
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	5'432'561.36	4'307'319.15	4'296'120.00	3'249'850.00	5'042'840.10	4'018'412.08
	Nettoaufwand		1'125'242.21		1'046'270.00		1'024'428.02
2	BILDUNG	12'460'622.18	1'410'014.95	12'807'640.00	1'281'750.00	12'112'875.49	1'380'996.24
	Nettoaufwand		11'050'607.23		11'525'890.00		10'731'879.25
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	3'766'192.46	1'133'927.33	3'115'560.00	401'750.00	4'948'448.98	388'587.60
	Nettoaufwand		2'632'265.13		2'713'810.00		4'559'861.38
4	GESUNDHEIT	3'534'815.59	573'106.10	3'241'000.00	564'900.00	3'361'212.93	557'419.65
	Nettoaufwand		2'961'709.49		2'676'100.00		2'803'793.28
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'966'039.57	1'917'011.53	6'669'510.00	1'563'900.00	6'550'760.25	1'524'440.71
	Nettoaufwand		5'049'028.04		5'105'610.00		5'026'319.54
6	VERKEHR	3'689'883.20	721'023.61	3'685'500.00	640'700.00	3'693'561.83	674'192.72
	Nettoaufwand		2'968'859.59		3'044'800.00		3'019'369.11
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'628'500.69	3'939'618.50	4'563'140.00	3'788'150.00	4'325'895.98	3'710'674.27
	Nettoaufwand		688'882.19		774'990.00		615'221.71
8	VOLKSWIRTSCHAFT	70'246.60	242'209.33	80'600.00	236'200.00	63'298.56	230'187.14
	Nettoertrag	171'962.73		155'600.00		166'888.58	
9	FINANZEN UND STEUERN	21'870'484.85	68'180'196.70	7'152'250.00	38'342'100.00	7'924'526.48	40'127'733.24
	Nettoertrag	46'309'711.85		31'189'850.00		32'203'206.76	

Erfolgsrechnung

Artengliederung

Zusammenzug

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung		67'354'652.66	83'270'948.60	50'595'100.00	50'920'100.00	52'816'141.08	53'470'709.95
Ertragsüberschuss		15'916'295.94		325'000.00		654'568.87	
3 Aufwand		67'354'652.66		50'595'100.00		52'816'141.08	
30	Personalaufwand	23'440'624.74		19'819'780.00		18'927'129.05	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'480'708.76		10'296'870.00		10'672'336.72	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'190'975.46		2'373'900.00		2'312'304.60	
34	Finanzaufwand	1'431'939.67		492'200.00		1'244'173.96	
35	Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	1'007'311.88		166'600.00		455'919.74	
36	Transferaufwand	16'966'912.15		16'274'350.00		16'215'143.41	
38	Ausserordentlicher Aufwand	9'701'180.00				1'879'133.60	
39	Interne Verrechnungen	1'135'000.00		1'171'400.00		1'110'000.00	
4 Ertrag			83'270'948.60		50'920'100.00		53'470'709.95
40	Fiskalertrag		35'256'883.36		35'785'000.00		34'696'402.86
41	Regalien und Konzession		253'491.68		243'800.00		239'006.34
42	Entgelte		8'355'078.79		6'983'500.00		7'617'776.40
43	Verschiedene Erträge		620'009.93				21'686.40
44	Finanzertrag		13'555'658.48		1'669'950.00		2'444'501.59
45	Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen		540'845.70		375'550.00		446'884.85
46	Transferertrag		5'004'094.21		4'690'900.00		4'723'268.81
48	Ausserordentlicher Ertrag		18'549'886.45				2'171'182.70
49	Interne Verrechnungen		1'135'000.00		1'171'400.00		1'110'000.00

Erfolgsrechnung

Artengliederung Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	67'354'652.66	83'270'948.60	50'595'100.00	50'920'100.00	52'816'141.08	53'470'709.95
Ertragsüberschuss	15'916'295.94		325'000.00		654'568.87	
3 Aufwand	67'354'652.66		50'595'100.00		52'816'141.08	
30 Personalaufwand	23'440'624.74		19'819'780.00		18'927'129.05	
300 Behörden und Kommissionen	504'392.50		527'700.00		535'400.00	
3000 Behörden und Kommissionen	504'392.50		527'700.00		535'400.00	
301 Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonals	8'078'782.85		8'084'800.00		7'819'225.75	
3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	8'078'782.85		8'084'800.00		7'819'225.75	
302 Löhne der Lehrkräfte	7'495'261.20		7'661'450.00		7'211'292.85	
3020 Löhne der Lehrkräfte	7'495'261.20		7'661'450.00		7'211'292.85	
303 Temporäre Arbeitskräfte	51'056.15		60'000.00		103'791.35	
3030 Temporäre Arbeitskräfte	51'056.15		60'000.00		103'791.35	
304 Zulagen	218'102.40		225'250.00		207'394.65	
3040 Erziehungszulagen	218'102.40		225'250.00		207'394.65	
305 Arbeitgeberbeiträge	6'748'390.03		2'995'980.00		2'818'654.10	
3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	997'332.45		1'010'610.00		966'694.70	
3052 Pensionskassen	5'335'646.33		1'535'120.00		1'442'129.45	
3053 Unfallversicherungen	162'595.60		187'660.00		164'013.15	
3054 Familienausgleichskasse	207'992.15		215'390.00		202'702.69	
3055 Krankentaggeldversicherungen	44'823.50		47'200.00		43'114.11	

Erfolgsrechnung

Artengliederung Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
306 Arbeitgeberleistungen	159'459.45				17'153.95	
3064 Überbrückungsrenten	159'459.45				17'153.95	
309 Übriger Personalaufwand	185'180.16		264'600.00		214'216.40	
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	56'250.41		133'050.00		82'892.80	
3091 Personalrekrutierung	23'298.55		15'600.00		28'401.60	
3099 Sonstiger Personalaufwand	105'631.20		115'950.00		102'922.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'480'708.76		10'296'870.00		10'672'336.72	
310 Material- und Warenaufwand	864'354.80		885'740.00		835'547.76	
3100 Büromaterial	78'615.14		100'500.00		86'503.61	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	324'046.56		290'050.00		276'232.48	
3102 Drucksachen, Publikationen	175'819.86		186'050.00		202'544.67	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	59'134.07		61'500.00		57'297.68	
3104 Lehrmittel	151'652.07		177'290.00		137'876.80	
3109 Übriger Material- und Warenaufwand	75'087.10		70'350.00		75'092.52	
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	502'868.28		628'690.00		444'028.75	
3110 Büromöbel und -geräte	31'348.60		84'740.00		32'805.13	
3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	288'675.85		360'300.00		207'499.14	
3112 Dienstkleider	31'611.73		31'000.00		27'956.35	
3113 Hardware	75'946.85		82'400.00		102'977.94	
3118 Immaterielle Anlagen	41'715.95		39'500.00		29'925.49	
3119 Übrige Anschaffungen	33'569.30		30'750.00		42'864.70	
312 Ver- und Entsorgung	641'333.25		616'300.00		525'110.49	
3120 Ver- und Entsorgung	641'333.25		616'300.00		525'110.49	

Erfolgsrechnung

Artengliederung Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313 Dienstleistungen und Honorare	5'731'553.21		5'551'790.00		5'437'030.81	
3130 Dienstleistungen Dritter	4'694'617.70		4'325'250.00		4'374'296.94	
3131 Planungen und Projektierungen Dritter	59'151.55		83'000.00		75'012.20	
3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	764'302.66		877'600.00		770'415.57	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	46'248.70		81'000.00		50'754.95	
3134 Sachversicherungsprämien	140'444.95		139'190.00		139'207.00	
3137 Steuern und Gebühren	14'611.00		15'750.00		12'906.00	
3138 Kurse, Prüfungen und Beratungen	12'176.65		30'000.00		14'438.15	
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'049'021.94		930'050.00		886'256.59	
3140 Unterhalt an Grundstücken	40'023.25		44'500.00		39'838.70	
3141 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	135'796.80		104'800.00		227'685.05	
3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	459'601.75		378'600.00		226'108.74	
3144 Unterhalt Hochbauten	389'018.75		374'200.00		352'583.89	
3145 Unterhalt Wald	20'090.05		22'950.00		34'866.40	
3149 Unterhalt übrige Sachanlagen	4'491.34		5'000.00		5'173.81	
315 Unterhalt Mobilien u. immater. Anlagen	564'110.81		517'900.00		571'884.15	
3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	255.55		3'700.00		299.15	
3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	353'411.19		320'200.00		312'992.20	
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	387.04		2'000.00		3'937.80	
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	210'057.03		192'000.00		254'655.00	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	600'182.91		505'150.00		588'146.18	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	478'789.65		374'100.00		454'566.05	
3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien	50'115.42		55'400.00		56'639.22	
3162 Raten für operatives Leasing	71'277.84		75'650.00		76'940.91	

Erfolgsrechnung

Artengliederung Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317 Spesenentschädigungen	69'837.54		83'000.00		74'555.55	
3170 Reisekosten und Spesen	37'064.24		43'150.00		47'286.95	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	32'773.30		39'850.00		27'268.60	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	1'380'953.29		489'000.00		1'239'576.94	
3180 Wertberichtigungen auf Forderungen	4'152.53				5'234.24	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	1'146'227.37		414'000.00		1'099'854.55	
3182 Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen	138'000.00				15'000.00	
3183 Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	92'573.39		60'000.00		119'488.15	
3185 Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.			15'000.00			
319 Verschiedener Betriebsaufwand	76'492.73		89'250.00		70'199.50	
3190 Schadenersatzleistungen	3'031.35				5'729.10	
3192 Abgeltung von Rechten	796.95		1'500.00		1'112.60	
3199 Übriger Betriebsaufwand	72'664.43		87'750.00		63'357.80	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'190'975.46		2'373'900.00		2'312'304.60	
330 Abschreibungen Sachanlagen	2'190'975.46		2'373'900.00		2'312'304.60	
3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	2'190'975.46		2'373'900.00		2'272'115.20	
3301 Ausserplanm. Abschreibungen Sachanlagen					40'189.40	
34 Finanzaufwand	1'431'939.67		492'200.00		1'244'173.96	
340 Zinsaufwand	365'608.45		363'300.00		464'858.00	
3403 Vergütungszinsen Steuern	62'595.70		60'000.00		80'753.25	
3406 Verzins. langfr. Finanzverbindlichkeiten	302'800.00		302'800.00		383'116.65	
3409 Übrige Passivzinsen	212.75		500.00		988.10	

Erfolgsrechnung

Artengliederung		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
341	Realisierte Verluste Finanzvermögen	100'000.00				127'000.00	
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen	100'000.00				127'000.00	
342	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	1'040.00				4'317.80	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	1'040.00				4'317.80	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	212'955.79		107'100.00		161'706.43	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	74'706.87		41'400.00		105'923.95	
3431	Nicht baul. Unterhalt Finanzvermögen	592.40		5'300.00		2'604.55	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	137'656.52		60'400.00		53'177.93	
344	Wertberichtigungen Finanzvermögen	740'700.00		21'800.00		462'280.00	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen	740'700.00		21'800.00		462'280.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	11'635.43				24'011.73	
3499	Übriger Finanzaufwand	11'635.43				24'011.73	
35	Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	1'007'311.88		166'600.00		455'919.74	
351	Einlagen in Fonds u. Spez. fin. im EK	1'007'311.88		166'600.00		455'919.74	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	317'036.91		163'100.00		431'248.34	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	690'274.97		3'500.00		24'671.40	
36	Transferaufwand	16'966'912.15		16'274'350.00		16'215'143.41	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'658'337.02		3'274'100.00		3'447'661.54	
3611	Entschädigungen an Kanton	1'152'979.17		1'023'300.00		1'072'818.43	
3612	Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	595'789.85		540'800.00		545'029.11	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	1'909'568.00		1'710'000.00		1'829'814.00	

Erfolgsrechnung

Artengliederung		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
362	Finanz- und Lastenausgleich	6'278'097.00		6'295'000.00		6'136'460.00	
3622	Horizontaler Finanzausgleich	6'278'097.00		6'295'000.00		6'136'460.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	7'030'478.13		6'705'250.00		6'631'021.87	
3631	Beiträge an Kanton	2'367'601.30		2'478'400.00		2'410'100.30	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	203'667.80		220'250.00		146'614.10	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	4'882.00		5'000.00		5'664.00	
3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	1'174'996.92		1'099'900.00		1'103'773.02	
3637	Beiträge an private Haushalte	3'279'330.11		2'901'700.00		2'964'870.45	
38	Ausserordentlicher Aufwand	9'701'180.00				1'879'133.60	
384	Ausserordentlicher Finanzaufwand	650'000.00					
3840	Ausserordentlicher Finanzaufwand	650'000.00					
389	Einlagen in das Eigenkapital	9'051'180.00				1'879'133.60	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					1'879'133.60	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven	9'051'180.00					
39	Interne Verrechnungen	1'135'000.00		1'171'400.00		1'110'000.00	
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	900'000.00		890'000.00		875'000.00	
3910	Int. Verr. von Dienstleistungen	900'000.00		890'000.00		875'000.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	115'000.00		161'400.00		115'000.00	
3920	Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.	115'000.00		161'400.00		115'000.00	

Erfolgsrechnung

Artengliederung

Detail

	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 Ertrag		83'270'948.60		50'920'100.00		53'470'709.95
40 Fiskalertrag		35'256'883.36		35'785'000.00		34'696'402.86
400 Steuern natürliche Personen		33'273'738.61		33'850'000.00		32'612'195.01
4000 Einkommenssteuern natürliche Personen		23'690'300.85		23'480'000.00		22'601'044.95
4001 Vermögenssteuern natürliche Personen		8'764'159.25		9'610'000.00		9'269'954.80
4002 Quellensteuern natürliche Personen		819'278.51		760'000.00		741'195.26
401 Steuern juristische Personen		1'983'144.75		1'935'000.00		2'084'207.85
4010 Ertragssteuern juristische Personen		967'354.65		1'120'000.00		1'324'147.60
4011 Kapitalsteuern juristische Personen		1'015'790.10		815'000.00		760'060.25
41 Regalien und Konzession		253'491.68		243'800.00		239'006.34
410 Regalien		2'964.00		3'100.00		2'964.00
4100 Regalien		2'964.00		3'100.00		2'964.00
412 Konzessionen		250'527.68		240'700.00		236'042.34
4120 Konzessionen		250'527.68		240'700.00		236'042.34
42 Entgelte		8'355'078.79		6'983'500.00		7'617'776.40
420 Ersatzabgaben		254'964.35		250'000.00		225'897.50
4200 Ersatzabgaben		254'964.35		250'000.00		225'897.50
421 Gebühren für Amtshandlungen		1'546'420.84		894'200.00		1'541'748.21
4210 Gebühren für Amtshandlungen		1'546'420.84		894'200.00		1'541'748.21

Erfolgsrechnung

Artengliederung Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
423 Schul- und Kursgelder		747'526.15		753'450.00		737'652.73
4231 Kursgelder		747'526.15		753'450.00		737'652.73
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'915'146.96		3'754'600.00		3'632'578.53
4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'915'146.96		3'754'600.00		3'632'578.53
425 Erlös aus Verkäufen		13'889.70		6'000.00		24'558.86
4250 Verkäufe		13'889.70		6'000.00		24'558.86
426 Rückererstattungen		1'700'485.28		1'140'600.00		1'270'058.37
4260 Rückererstattungen Dritter		1'700'485.28		1'140'600.00		1'270'058.37
427 Bussen		155'248.36		169'650.00		174'467.70
4270 Bussen		155'248.36		169'650.00		174'467.70
429 Übrige Entgelte		21'397.15		15'000.00		10'814.50
4293 Eing. bereits abgeschr. Steuerforderung nat. Pers.		21'394.90		15'000.00		10'814.50
4295 Eing. bereits abgeschr. Steuerforderung jur. Pers.		2.25				
43 Verschiedene Erträge		620'009.93				21'686.40
439 Übriger Ertrag		620'009.93				21'686.40
4390 Übriger Ertrag		620'009.93				21'686.40
44 Finanzertrag		13'555'658.48		1'669'950.00		2'444'501.59
440 Zinsertrag		331'425.04		233'000.00		264'710.15
4400 Zinsen flüssige Mittel				3'000.00		1.75
4403 Verzugszinsen Steuern		305'063.94		230'000.00		260'345.05
4409 Übrige Zinsen von Finanzvermögen		26'361.10				4'363.35

Erfolgsrechnung

Artengliederung

Detail

Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
441 Realisierte Gewinne FV		2'625'159.00				795'510.45
4411 Realisierte Gewinne aus Sachanlagen		2'625'159.00				795'510.45
442 Beteiligungsertrag FV		250.00		300.00		150.00
4420 Dividenden		250.00		300.00		150.00
443 Liegenschaftenertrag FV		817'656.90		715'650.00		676'474.10
4430 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		817'656.90		715'650.00		676'474.10
444 Wertberichtigungen Finanzvermögen		9'051'180.00				
4443 Marktwertanpassungen Sachanlagen		9'051'180.00				
447 Liegenschaftenertrag VV		729'987.54		721'000.00		707'656.89
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		707'484.30		702'150.00		682'188.95
4472 Benützungsgebühren Liegenschaften VV		22'503.24		18'850.00		25'467.94
45 Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen		540'845.70		375'550.00		446'884.85
451 Entnahmen aus Fonds u. Spez. fin. EK		540'845.70		375'550.00		446'884.85
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		424'344.06		354'550.00		427'884.85
4511 Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		116'501.64		21'000.00		19'000.00
46 Transferertrag		5'004'094.21		4'690'900.00		4'723'268.81
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		3'351'979.25		2'982'300.00		3'072'695.26
4611 Entschädigungen vom Kanton		934'876.80		912'100.00		970'407.90
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'417'102.45		2'070'200.00		2'102'287.36

Erfolgsrechnung

Artengliederung

Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'640'077.16		1'699'100.00		1'640'494.07
4630 Beiträge vom Bund						9'547.00
4631 Beiträge vom Kanton		1'639'692.16		1'695'600.00		1'627'962.07
4637 Beiträge von privaten Haushalten		385.00		3'500.00		2'985.00
469 Verschiedener Transferertrag		12'037.80		9'500.00		10'079.48
4699 Rückverteilungen		12'037.80		9'500.00		10'079.48
48 Ausserordentlicher Ertrag		18'549'886.45				2'171'182.70
484 Ausserordentliche Finanzerträge						24'900.70
4840 Ausserordentliche Finanzerträge						24'900.70
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital		18'549'886.45				2'146'282.00
4896 Entnahmen aus Neubewertungsreserven		18'549'886.45				2'146'282.00
49 Interne Verrechnungen		1'135'000.00		1'171'400.00		1'110'000.00
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		900'000.00		890'000.00		875'000.00
4910 Int. Verr. von Dienstleistungen		900'000.00		890'000.00		875'000.00
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		115'000.00		161'400.00		115'000.00
4920 Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.		115'000.00		161'400.00		115'000.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
ERFOLGSRECHNUNG		67'354'652.66	83'270'948.60	50'595'100.00	50'920'100.00	52'816'141.08	53'470'709.95
Ertragsüberschuss		15'916'295.94		325'000.00		654'568.87	
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG		4'935'306.16	846'521.40	4'983'780.00	850'800.00	4'792'720.48	858'066.30
Nettoaufwand			4'088'784.76		4'132'980.00		3'934'654.18
01 Legislative und Exekutive		536'470.54	6'210.00	559'400.00	3'000.00	611'263.10	
Nettoaufwand			530'260.54		556'400.00		611'263.10
011 Legislative		140'160.20	3'000.00	173'200.00	3'000.00	206'825.50	
Nettoaufwand			137'160.20		170'200.00		206'825.50
0110 Legislative		140'160.20	3'000.00	173'200.00	3'000.00	206'825.50	
0110.3000 *	Behörden und Kommissionen	37'413.55		48'000.00		59'773.00	
0110.3050 *	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	444.00				642.50	
0110.3053 *	Unfallversicherungen	.55				36.65	
0110.3054 *	Familienausgleichskasse	94.40				136.15	
0110.3055 *	Krankentaggeldversicherungen	6.40				30.75	
0110.3102 *	Drucksachen, Publikationen	42'906.85		45'000.00		60'447.85	
0110.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'180.40		1'800.00		3'511.60	
0110.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'848.80					
0110.3130 *	Dienstleistungen Dritter	35'938.15		47'600.00		53'801.25	
0110.3132 *	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	20'030.10		30'800.00		27'689.75	
0110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	297.00				756.00	
0110.4910	Int. Verr. von Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		
012 Exekutive		396'310.34	3'210.00	386'200.00		404'437.60	
Nettoaufwand			393'100.34		386'200.00		404'437.60

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0120	Exekutive	396'310.34	3'210.00	386'200.00		404'437.60	
0120.3000	Behörden und Kommissionen	330'982.25		328'000.00		336'147.80	
0120.3050 *	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'395.15		14'200.00		19'626.20	
0120.3052	Pensionskassen	12'970.35		15'250.00		14'119.15	
0120.3053	Unfallversicherungen	1'556.80		2'300.00		1'764.70	
0120.3054	Familienausgleichskasse	4'356.10		3'100.00		4'230.80	
0120.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'761.85		1'250.00		1'796.70	
0120.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	4'073.50		3'100.00			
0120.3130	Dienstleistungen Dritter					370.65	
0120.3170	Reisekosten und Spesen	20'184.54		19'000.00		25'073.75	
0120.3199	Übriger Betriebsaufwand	29.80				1'307.85	
0120.4260 *	Rückerstattungen Dritter		3'210.00				
02	Allgemeine Dienste	4'398'835.62	840'311.40	4'424'380.00	847'800.00	4'181'457.38	858'066.30
	Nettoaufwand		3'558'524.22		3'576'580.00		3'323'391.08
022	Allgemeine Dienste	4'305'194.61	838'991.40	4'304'040.00	846'500.00	4'074'389.83	856'746.30
	Nettoaufwand		3'466'203.21		3'457'540.00		3'217'643.53
0220	Allgemeine Dienste	4'305'194.61	838'991.40	4'304'040.00	846'500.00	4'074'389.83	856'746.30
0220.3010 *	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	2'687'971.50		2'708'450.00		2'589'865.10	
0220.3030 *	Temporäre Arbeitskräfte			60'000.00			
0220.3040	Erziehungszulagen	39'111.10		41'300.00		42'670.60	
0220.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	170'803.70		167'600.00		162'327.87	
0220.3052	Pensionskassen	281'502.90		280'500.00		270'548.85	
0220.3053	Unfallversicherungen	32'402.10		29'400.00		28'285.57	
0220.3054	Familienausgleichskasse	35'746.55		36'350.00		34'641.13	
0220.3055	Krankentaggeldversicherungen	14'593.10		14'800.00		14'095.29	
0220.3064 *	Überbrückungsrenten	157'900.00					
0220.3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	34'607.26		78'050.00		43'729.20	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0220.3091 Personalrekrutierung	17'529.25		14'000.00		10'877.75	
0220.3099 * Sonstiger Personalaufwand	64'067.95		74'800.00		59'377.35	
0220.3100 * Büromaterial	34'717.06		47'500.00		40'892.02	
0220.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'022.55		1'000.00		764.40	
0220.3102 * Drucksachen, Publikationen	101'885.85		112'200.00		115'505.20	
0220.3103 Fachliteratur, Zeitschriften	3'554.05		2'000.00		2'829.25	
0220.3109 * Übriger Material- und Warenaufwand	10'562.55		7'350.00		14'218.07	
0220.3110 * Büromöbel und -geräte	13'026.00		7'740.00		11'382.60	
0220.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	18'786.85		17'000.00		3'417.45	
0220.3112 Dienstkleider	69.90		500.00			
0220.3113 Hardware	1'549.00		3'000.00		27'717.15	
0220.3118 Immaterielle Anlagen	34'215.95		32'000.00		10'211.94	
0220.3130 * Dienstleistungen Dritter	176'339.30		167'950.00		169'003.44	
0220.3132 * Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	22'571.50		44'000.00		43'670.19	
0220.3133 Informatik-Nutzungsaufwand	3'849.00		4'000.00		5'032.95	
0220.3134 Sachversicherungsprämien	65'607.95		65'200.00		64'991.25	
0220.3137 Steuern und Gebühren	68.00				68.00	
0220.3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	255.55		2'700.00		299.15	
0220.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	6'331.50		9'400.00		7'299.40	
0220.3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'500.00		2'380.80	
0220.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	179'459.20		170'500.00		193'663.35	
0220.3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien	16'776.30		16'300.00		18'218.25	
0220.3162 Raten für operatives Leasing	43'056.24		45'700.00		44'879.51	
0220.3170 Reisekosten und Spesen	12'491.90		16'650.00		18'153.25	
0220.3199 Übriger Betriebsaufwand	14'723.00		16'500.00		15'333.50	
0220.3611 Entschädigungen an Kanton	6'240.00		6'300.00		6'240.00	
0220.3637 Beiträge an private Haushalte	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
0220.4210 * Gebühren für Amtshandlungen		60'763.40		85'000.00		80'758.40
0220.4250 Verkäufe		148.00				657.50
0220.4260 * Rückerstattungen Dritter		20'235.10		13'000.00		23'256.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0220.4611 * Entschädigungen vom Kanton		166'420.00		163'000.00		161'480.00
0220.4612 * Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		106'424.90		100'500.00		102'594.40
0220.4900 * Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		110'000.00		110'000.00		110'000.00
0220.4910 * Int. Verr. von Dienstleistungen		375'000.00		375'000.00		378'000.00
029 Verwaltungsliegenschaften	93'641.01	1'320.00	120'340.00	1'300.00	107'067.55	1'320.00
Nettoaufwand		92'321.01		119'040.00		105'747.55
0290 Verwaltungsliegenschaften	93'641.01	1'320.00	120'340.00	1'300.00	107'067.55	1'320.00
0290.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	36'097.75		40'300.00		35'802.50	
0290.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'291.25		2'500.00		2'271.20	
0290.3052 Pensionskassen	3'418.90		3'200.00		2'864.25	
0290.3053 Unfallversicherungen	450.10		500.00		434.10	
0290.3054 Familienausgleichskasse	487.50		550.00		481.30	
0290.3055 Krankentaggeldversicherungen	198.30		220.00		196.05	
0290.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
0290.3120 * Ver- und Entsorgung	19'124.41		28'200.00		24'549.90	
0290.3130 Dienstleistungen Dritter	2'108.75					
0290.3131 Planungen und Projektierungen Dritter					2'500.00	
0290.3134 Sachversicherungsprämien	2'198.65		2'220.00		2'198.65	
0290.3144 * Unterhalt Hochbauten	11'919.90		20'000.00		18'607.25	
0290.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	529.50				651.35	
0290.3199 Übriger Betriebsaufwand					1'000.00	
0290.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	11'816.00		19'650.00		12'511.00	
0290.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'320.00		1'300.00		1'320.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	5'432'561.36	4'307'319.15	4'296'120.00	3'249'850.00	5'042'840.10	4'018'412.08
	Nettoaufwand		1'125'242.21		1'046'270.00		1'024'428.02
11	Polizei	154'813.95	169'819.21	167'200.00	181'500.00	109'981.95	186'623.05
	Nettoertrag	15'005.26		14'300.00		76'641.10	
111	Polizei	154'813.95	169'819.21	167'200.00	181'500.00	109'981.95	186'623.05
	Nettoertrag	15'005.26		14'300.00		76'641.10	
1110	Polizei	154'813.95	169'819.21	167'200.00	181'500.00	109'981.95	186'623.05
1110.3100 *	Büromaterial	745.20				126.35	
1110.3130 *	Dienstleistungen Dritter	154'068.75		167'200.00		109'855.60	
1110.4120 *	Konzessionen		12'635.00		9'000.00		10'245.00
1110.4210	Gebühren für Amtshandlungen		100.00				
1110.4260 *	Rückerstattungen Dritter		2'135.85		3'000.00		2'810.35
1110.4270 *	Bussen		154'948.36		169'500.00		173'567.70
14	Allgemeines Rechts- und Vormund-	4'424'413.29	3'832'620.29	3'235'950.00	2'756'700.00	4'045'458.63	3'542'194.13
	schaftswesen						
	Nettoaufwand		591'793.00		479'250.00		503'264.50
140	Allgemeines Rechts- und Vormund-	4'424'413.29	3'832'620.29	3'235'950.00	2'756'700.00	4'045'458.63	3'542'194.13
	schaftswesen						
	Nettoaufwand		591'793.00		479'250.00		503'264.50
1400	Allgemeines Rechtswesen	71'503.70	21'384.35	77'650.00	21'700.00	97'811.20	23'171.21
1400.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	6'083.75		5'000.00		5'960.80	
1400.3132 *	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	50'040.10		59'650.00		80'095.25	
1400.3151 *	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	7'379.85		5'000.00		3'755.15	
1400.3636 *	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbzzweck	8'000.00		8'000.00		8'000.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1400.4120 * Konzessionen		1'694.35		1'700.00		1'571.20
1400.4210 * Gebühren für Amtshandlungen		5'670.00		6'000.00		7'780.01
1400.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14'020.00		14'000.00		13'820.00
1401 Kindes- und Erwachsenenschutz	727'823.65	186'150.00	548'300.00	125'000.00	643'485.51	214'861.00
1401.3130 * Dienstleistungen Dritter	115'574.00		72'000.00		46'874.00	
1401.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	1'113.75				957.00	
1401.3181 * Tatsächliche Forderungsverluste	133'991.00		33'000.00		136'689.00	
1401.3612 * Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	242'144.90		218'300.00		248'965.51	
1401.3910 * Int. Verr. von Dienstleistungen	235'000.00		225'000.00		210'000.00	
1401.4210 * Gebühren für Amtshandlungen		181'499.00		100'000.00		195'752.00
1401.4260 * Rückerstattungen Dritter		4'651.00		25'000.00		19'109.00
1402 Verbund Kindes- und Erwachsenenschutz	3'625'085.94	3'625'085.94	2'610'000.00	2'610'000.00	3'304'161.92	3'304'161.92
1402.3000 * Behörden und Kommissionen	2'058.20				2'755.00	
1402.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	1'239'840.85		1'225'000.00		1'236'384.40	
1402.3040 * Erziehungszulagen	16'660.80		11'000.00		13'620.75	
1402.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	79'032.35		75'750.00		78'996.95	
1402.3052 Pensionskassen	119'515.75		117'500.00		112'245.05	
1402.3053 Unfallversicherungen	12'097.85		14'800.00		12'012.30	
1402.3054 Familienausgleichskasse	16'548.35		16'300.00		16'354.15	
1402.3055 Krankentaggeldversicherungen	6'742.25		6'650.00		6'541.35	
1402.3064 * Überbrückungsrenten	1'559.45				17'153.95	
1402.3090 * Aus- und Weiterbildung des Personals	7'778.35		8'000.00		6'778.00	
1402.3091 * Personalrekrutierung	5'537.30				16'505.90	
1402.3099 * Sonstiger Personalaufwand	8'556.05		5'000.00		4'979.70	
1402.3100 Büromaterial	4'909.15		5'000.00		5'924.95	
1402.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		2'000.00		1'128.05	
1402.3102 * Drucksachen, Publikationen	3'536.75		2'500.00		4'199.60	
1402.3103 Fachliteratur, Zeitschriften	4'509.64		7'500.00		1'931.60	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1402.3109 Übriger Material- und Warenaufwand	552.15		900.00		650.30	
1402.3110 * Büromöbel und -geräte	9'853.05		6'000.00		5'705.05	
1402.3118 Immaterielle Anlagen					15'472.15	
1402.3120 * Ver- und Entsorgung	9'207.79		9'000.00		8'455.32	
1402.3130 * Dienstleistungen Dritter	879'930.44		500'100.00		593'087.50	
1402.3132 * Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	8'245.60				5'907.70	
1402.3133 * Informatik-Nutzungsaufwand	42'399.70		77'000.00		45'722.00	
1402.3134 Sachversicherungsprämien	4'942.40		5'000.00		4'763.80	
1402.3144 Unterhalt Hochbauten	210.00		2'000.00		5'389.90	
1402.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			1'000.00		129.60	
1402.3158 * Unterhalt immaterielle Anlagen	9'816.20				11'859.45	
1402.3160 Miete und Pacht Liegenschaften	79'368.00		80'000.00		79'116.80	
1402.3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'164.00		8'500.00		6'595.75	
1402.3162 Raten für operatives Leasing	2'429.40		2'500.00		2'429.40	
1402.3170 Reisekosten und Spesen	626.70		2'000.00		1'047.65	
1402.3180 * Wertberichtigungen auf Forderungen	4'000.00					
1402.3181 * Tatsächliche Forderungsverluste	999'457.42		381'000.00		942'317.85	
1402.3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	38'000.00		38'000.00		38'000.00	
1402.4210 * Gebühren für Amtshandlungen		1'271'675.54		644'000.00		1'231'262.20
1402.4260 * Rückerstattungen Dritter		120'162.50		74'000.00		149'617.21
1402.4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'233'247.90		1'892'000.00		1'923'282.51
15 Feuerwehr	671'982.28	303'319.65	690'720.00	311'650.00	766'000.87	288'554.90
Nettoaufwand		368'662.63		379'070.00		477'445.97
150 Feuerwehr	671'982.28	303'319.65	690'720.00	311'650.00	766'000.87	288'554.90
Nettoaufwand		368'662.63		379'070.00		477'445.97

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1500 Feuerwehr	671'982.28	303'319.65	690'720.00	311'650.00	766'000.87	288'554.90
1500.3000 * Behörden und Kommissionen	28'009.80		28'050.00		30'509.80	
1500.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	261'476.45		236'000.00		237'900.80	
1500.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'560.90		10'700.00		8'435.40	
1500.3053 Unfallversicherungen	278.50		360.00		166.60	
1500.3054 Familienausgleichskasse	1'081.30		1'620.00		1'254.35	
1500.3055 Krankentaggeldversicherungen	478.10		560.00		506.45	
1500.3099 * Sonstiger Personalaufwand	14'961.20		14'000.00		23'485.85	
1500.3100 * Büromaterial	3'461.61		12'500.00		5'548.60	
1500.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'344.75		17'450.00		14'358.65	
1500.3102 Drucksachen, Publikationen	1'343.30				1'185.92	
1500.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	20'020.15		20'000.00		88'048.60	
1500.3112 * Dienstkleider	9'404.60		3'500.00		929.50	
1500.3120 Ver- und Entsorgung	30'549.19		28'600.00		28'571.15	
1500.3130 * Dienstleistungen Dritter	21'116.10		50'100.00		18'606.90	
1500.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	2'636.20		2'300.00		4'426.10	
1500.3134 Sachversicherungsprämien	6'260.35		6'500.00		6'695.15	
1500.3137 Steuern und Gebühren	178.00		250.00			
1500.3138 * Kurse, Prüfungen und Beratungen	12'176.65		30'000.00		14'438.15	
1500.3144 Unterhalt Hochbauten	4'853.98		2'000.00		7'331.80	
1500.3151 * Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	37'150.25		31'530.00		42'197.75	
1500.3162 Raten für operatives Leasing	972.00		1'000.00		567.00	
1500.3170 Reisekosten und Spesen	1'075.00		1'700.00			
1500.3181 Tatsächliche Forderungsverluste	2'631.30				2'326.95	
1500.3190 Schadenersatzleistungen	1'000.00					
1500.3199 Übriger Betriebsaufwand	65.00					
1500.3300 * Planm. Abschreibungen Sachanlagen	176'897.60		180'000.00		190'569.00	
1500.3301 Ausserplanm. Abschreibungen Sachanlagen					25'940.40	
1500.3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
1500.4200 * Ersatzabgaben		238'836.35		250'000.00		225'897.50

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		18'000.00		20'000.00		17'000.00
1500.4260 *	Rückerstattungen Dritter		4'814.30				4'290.40
1500.4631	Beiträge vom Kanton		39'669.00		39'650.00		39'367.00
1500.4910	Int. Verr. von Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
16	Militär und Bevölkerungsschutz	181'351.84	1'560.00	202'250.00		121'398.65	1'040.00
	Nettoaufwand		179'791.84		202'250.00		120'358.65
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	145'858.59	1'560.00	166'750.00		85'905.40	1'040.00
	Nettoaufwand		144'298.59		166'750.00		84'865.40
1620	Zivilschutz	138'858.59	1'560.00	156'750.00		78'905.40	1'040.00
1620.3120	Ver- und Entsorgung	3'607.84		6'100.00		18.35	
1620.3130	Dienstleistungen Dritter	1'680.25		2'200.00		1'554.35	
1620.3134	Sachversicherungsprämien	882.10		900.00		882.10	
1620.3144	Unterhalt Hochbauten	6'941.60		5'000.00			
1620.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			1'000.00			
1620.3632 *	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	125'746.80		141'550.00		76'450.60	
1620.4260	Rückerstattungen Dritter		1'560.00				1'040.00
1621	Gemeindeführungsstab	7'000.00		10'000.00		7'000.00	
1621.3632 *	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	7'000.00		10'000.00		7'000.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	12'460'622.18	1'410'014.95	12'807'640.00	1'281'750.00	12'112'875.49	1'380'996.24
	Nettoaufwand		11'050'607.23		11'525'890.00		10'731'879.25
21	Obligatorische Schule	12'409'975.03	1'367'064.95	12'750'890.00	1'243'750.00	12'062'283.19	1'335'099.24
	Nettoaufwand		11'042'910.08		11'507'140.00		10'727'183.95
211	Kindergarten	1'473'747.89	46'708.50	1'626'360.00	8'500.00	1'470'538.36	8'268.50
	Nettoaufwand		1'427'039.39		1'617'860.00		1'462'269.86
2110	Kindergarten	1'473'747.89	46'708.50	1'626'360.00	8'500.00	1'470'538.36	8'268.50
2110.3020 *	Löhne der Lehrkräfte	1'192'817.65		1'287'000.00		1'182'993.90	
2110.3040	Erziehungszulagen	11'731.40		15'500.00		14'282.70	
2110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	76'689.00		82'350.00		75'596.10	
2110.3052	Pensionskassen	118'755.10		128'700.00		115'185.10	
2110.3053	Unfallversicherungen	1'773.55		1'950.00		1'829.65	
2110.3054	Familienausgleichskasse	15'224.80		17'380.00		15'872.40	
2110.3055	Krankentaggeldversicherungen	111.70				37.50	
2110.3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	215.00		6'500.00		5'220.00	
2110.3091	Personalrekrutierung	36.00		300.00		90.00	
2110.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'910.00		2'000.00		1'778.90	
2110.3100	Büromaterial	3'127.25		3'000.00		2'996.10	
2110.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	584.70		600.00		556.90	
2110.3104 *	Lehrmittel	30'619.74		36'580.00		27'868.41	
2110.3113	Hardware	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
2110.3130	Dienstleistungen Dritter	5'480.35		7'000.00		6'827.70	
2110.3132 *	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	63.75		9'500.00		5'247.50	
2110.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			800.00		37.00	
2110.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	607.90		2'200.00		618.50	
2110.3199	Übriger Betriebsaufwand			3'000.00		3'000.00	
2110.3637 *	Beiträge an private Haushalte	10'500.00		18'500.00		7'000.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung Detail		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2110.4260 *	Rückerstattungen Dritter		39'058.50				4'868.50
2110.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		7'650.00		8'500.00		3'400.00
212	Primarschule	5'519'035.80	49'147.25	5'728'170.00	3'500.00	5'325'094.09	58'488.01
	Nettoaufwand		5'469'888.55		5'724'670.00		5'266'606.08
2120	Primarschule	5'519'035.80	49'147.25	5'728'170.00	3'500.00	5'325'094.09	58'488.01
2120.3020	Löhne der Lehrkräfte	4'333'472.50		4'375'500.00		4'038'326.20	
2120.3040	Erziehungszulagen	51'952.65		60'000.00		48'842.60	
2120.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	271'798.45		282'700.00		258'419.40	
2120.3052 *	Pensionskassen	393'547.35		441'700.00		370'576.95	
2120.3053	Unfallversicherungen	6'588.55		6'910.00		6'422.95	
2120.3054	Familienausgleichskasse	56'266.05		59'650.00		54'335.15	
2120.3055	Krankentaggeldversicherungen	331.85		200.00		304.40	
2120.3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'879.45		31'000.00		24'021.35	
2120.3091	Personalrekrutierung	196.00		300.00		672.00	
2120.3099	Sonstiger Personalaufwand	8'753.15		10'900.00		5'738.15	
2120.3100 *	Büromaterial	18'661.32		14'000.00		15'945.11	
2120.3104 *	Lehrmittel	121'032.33		139'160.00		110'008.39	
2120.3110	Büromöbel und -geräte					-190.50	
2120.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	9'812.60		8'000.00		140.85	
2120.3113	Hardware	43'619.70		43'500.00		49'426.24	
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	33'888.85		33'000.00		130'269.80	
2120.3132 *	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	27'761.50		64'000.00		19'946.55	
2120.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	2'094.50		2'500.00		1'346.50	
2120.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			500.00			
2120.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'555.20		1'600.00			
2120.3162	Raten für operatives Leasing	8'138.40		8'200.00		10'411.90	
2120.3170	Reisekosten und Spesen					200.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung Detail		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2120.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	32'165.40		37'650.00		26'650.10	
2120.3199	Übriger Betriebsaufwand			7'700.00		8'600.00	
2120.3612	Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	5'520.00		7'500.00		31'680.00	
2120.3637 *	Beiträge an private Haushalte	87'000.00		92'000.00		113'000.00	
2120.4250	Verkäufe				3'500.00		4'849.51
2120.4260 *	Rückerstattungen Dritter		42'397.25				53'638.50
2120.4612 *	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		6'750.00				
214	Musikschulen	2'277'868.40	761'317.75	2'354'700.00	775'450.00	2'306'011.80	783'955.48
	Nettoaufwand		1'516'550.65		1'579'250.00		1'522'056.32
2140	Musikschule	2'277'868.40	761'317.75	2'354'700.00	775'450.00	2'306'011.80	783'955.48
2140.3000 *	Behörden und Kommissionen	12'198.60		17'350.00		8'824.50	
2140.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	38'077.80		38'100.00		38'809.85	
2140.3020 *	Löhne der Lehrkräfte	1'670'717.30		1'720'450.00		1'701'913.60	
2140.3040	Erziehungszulagen	25'916.85		26'850.00		24'155.75	
2140.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	108'922.85		116'700.00		111'603.75	
2140.3052	Pensionskassen	185'153.40		187'150.00		180'393.85	
2140.3053	Unfallversicherungen	2'831.30		3'350.00		2'933.55	
2140.3054	Familienausgleichskasse	23'164.90		24'450.00		23'462.70	
2140.3055	Krankentaggeldversicherungen	211.50		700.00		215.30	
2140.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'940.35		7'000.00		1'221.40	
2140.3091	Personalrekrutierung			1'000.00		255.95	
2140.3099	Sonstiger Personalaufwand	4'404.70		5'500.00		4'725.20	
2140.3100 *	Büromaterial	4'575.86		9'000.00		6'419.90	
2140.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
2140.3102	Drucksachen, Publikationen			1'500.00			
2140.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	67.29		100.00		18.00	
2140.3104	Lehrmittel			550.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2140.3110 Büromöbel und -geräte	4'963.65		6'600.00		597.80	
2140.3119 Übrige Anschaffungen	15'547.45		15'000.00		15'477.15	
2140.3130 Dienstleistungen Dritter	3'876.10		4'250.00		3'589.10	
2140.3134 Sachversicherungsprämien	910.30		500.00		717.50	
2140.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	13'130.20		14'000.00		17'006.55	
2140.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'910.50		2'000.00		1'707.50	
2140.3162 Raten für operatives Leasing	972.00		1'000.00		567.00	
2140.3170 Reisekosten und Spesen	541.40		600.00		415.10	
2140.3612 * Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	69'031.15		65'000.00		72'581.05	
2140.3637 Beiträge an private Haushalte	82'802.95		85'000.00		87'399.75	
2140.4231 Kursgelder		704'576.15		715'450.00		701'302.73
2140.4260 Rückerstattungen Dritter						19'694.80
2140.4612 * Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		56'741.60		60'000.00		62'957.95
217 Schulliegenschaften	2'176'680.44	509'891.45	2'067'710.00	456'300.00	2'035'821.44	484'387.25
Nettoaufwand		1'666'788.99		1'611'410.00		1'551'434.19
2170 Schulliegenschaften Primarschule	1'931'190.03	458'851.85	1'809'480.00	407'300.00	1'808'344.31	433'791.75
2170.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	653'098.25		569'300.00		586'440.10	
2170.3040 Erziehungszulagen	16'348.75		15'300.00		9'004.20	
2170.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'908.50		35'460.00		36'979.85	
2170.3052 Pensionskassen	45'915.50		45'550.00		43'774.35	
2170.3053 Unfallversicherungen	6'108.70		5'760.00		5'846.10	
2170.3054 Familienausgleichskasse	8'802.85		7'680.00		7'613.65	
2170.3055 Krankentaggeldversicherungen	3'296.25		3'140.00		3'081.60	
2170.3100 * Büromaterial	286.05				54.10	
2170.3101 * Betriebs-, Verbrauchsmaterial	36'164.55		31'000.00		41'581.55	
2170.3111 * App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	24'431.70		31'300.00		18'110.60	
2170.3112 Dienstkleider	1'656.35		2'000.00		3'585.50	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170.3120 * Ver- und Entsorgung	181'718.62		141'500.00		98'246.59	
2170.3130 * Dienstleistungen Dritter	56'316.95		63'300.00		39'580.15	
2170.3134 Sachversicherungsprämien	14'951.05		15'150.00		14'951.05	
2170.3144 Unterhalt Hochbauten	122'792.01		112'100.00		145'488.32	
2170.3151 * Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	44'495.95		31'740.00		37'494.10	
2170.3160 * Miete und Pacht Liegenschaften	2'360.00		5'700.00		5'665.00	
2170.3162 Raten für operatives Leasing	402.00		400.00		234.50	
2170.3300 * Planm. Abschreibungen Sachanlagen	671'136.00		693'100.00		710'613.00	
2170.4260 * Rückerstattungen Dritter		47'422.85		100.00		22'940.95
2170.4470 * Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		187'844.00		187'850.00		187'844.00
2170.4472 * Benützungsgebühren Liegenschaften VV		4'485.00		250.00		7'449.70
2170.4611 * Entschädigungen vom Kanton		219'100.00		219'100.00		215'557.10
2171 Schulliegenschaften Kindergärten	245'490.41	51'039.60	251'830.00	49'000.00	222'316.82	50'595.50
2171.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	104'391.85		108'500.00		95'188.55	
2171.3040 Erziehungszulagen	5'753.40		6'400.00			
2171.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'557.80		6'550.00		5'999.85	
2171.3052 Pensionskassen	1'051.30		4'850.00		1'115.60	
2171.3053 Unfallversicherungen	1'018.95		1'060.00		951.75	
2171.3054 Familienausgleichskasse	1'395.00		1'430.00		1'271.30	
2171.3055 Krankentaggeldversicherungen	568.20		590.00		517.80	
2171.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00		7'000.00		5'000.00	
2171.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			3'000.00		243.00	
2171.3120 Ver- und Entsorgung	27'283.31		32'500.00		23'507.05	
2171.3130 Dienstleistungen Dritter	2'776.65		2'800.00		2'792.85	
2171.3134 Sachversicherungsprämien	2'519.80		2'500.00		2'519.80	
2171.3144 * Unterhalt Hochbauten	25'307.05		14'000.00		22'066.10	
2171.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	2'535.10		3'300.00		969.17	
2171.3160 Miete und Pacht Liegenschaften	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
2171.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	48'332.00		48'350.00		51'174.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2171.4260 * Rückerstattungen Dritter		1'599.60				1'387.65
2171.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		49'440.00		49'000.00		49'207.85
2172 Schulliegenschaften Sekundar			6'400.00		5'160.31	
2172.3110 * Büromöbel und -geräte			6'400.00		5'160.31	
218 Schulergänzende Tagesbetreuung	455'349.30		501'450.00		430'536.00	
Nettoaufwand		455'349.30		501'450.00		430'536.00
2180 Schulergänzende Tagesbetreuung	455'349.30		501'450.00		430'536.00	
2180.3110 * Büromöbel und -geräte			50'000.00			
2180.3120 * Ver- und Entsorgung	4'526.90					
2180.3130 * Dienstleistungen Dritter	407'647.40		407'750.00		423'997.00	
2180.3144 Unterhalt Hochbauten	37'000.00		37'500.00			
2180.3300 * Planm. Abschreibungen Sachanlagen	6'175.00		6'200.00		6'539.00	
219 Übrige Obligatorische Schule	507'293.20		472'500.00		494'281.50	
Nettoaufwand		507'293.20		472'500.00		494'281.50
2190 Schulleitung und Schulrat	502'411.20		466'500.00		488'617.50	
2190.3000 Behörden und Kommissionen	33'737.55		41'500.00		35'162.60	
2190.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	91'549.60		83'050.00		88'953.95	
2190.3020 Löhne der Lehrkräfte	264'267.75		245'000.00		254'573.15	
2190.3040 Erziehungszulagen	9'155.45		6'250.00		12'416.30	
2190.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'778.20		21'450.00		23'484.75	
2190.3052 * Pensionskassen	46'451.90		33'300.00		45'278.00	
2190.3053 Unfallversicherungen	1'244.60		1'200.00		1'358.95	
2190.3054 Familienausgleichskasse	5'101.55		4'550.00		4'944.85	
2190.3055 Krankentaggeldversicherungen	484.65		1'800.00		528.55	
2190.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00					

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2190.3099 Sonstiger Personalaufwand	2'939.20		3'750.00		1'689.45	
2190.3102 Drucksachen, Publikationen	2'269.75		3'000.00		816.90	
2190.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.					543.25	
2190.3113 Hardware	14'390.00		14'400.00		14'374.65	
2190.3119 Übrige Anschaffungen	1'912.00		1'750.00		1'500.00	
2190.3130 * Dienstleistungen Dritter	1'795.00				992.15	
2190.3132 * Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.			3'000.00			
2190.3170 Reisekosten und Spesen	134.00		500.00			
2190.3910 * Int. Verr. von Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
2192 Volksschule, sonstiges	4'882.00		6'000.00		5'664.00	
2192.3104 * Lehrmittel			1'000.00			
2192.3634 * Beiträge an öffentliche Unternehmungen	4'882.00		5'000.00		5'664.00	
29 Übriges Bildungswesen	50'647.15	42'950.00	56'750.00	38'000.00	50'592.30	45'897.00
Nettoaufwand		7'697.15		18'750.00		4'695.30
299 Übrige Bildung	50'647.15	42'950.00	56'750.00	38'000.00	50'592.30	45'897.00
Nettoaufwand		7'697.15		18'750.00		4'695.30
2990 Übrige Bildung	50'647.15	42'950.00	56'750.00	38'000.00	50'592.30	45'897.00
2990.3020 Löhne der Lehrkräfte	33'986.00		33'500.00		33'486.00	
2990.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'157.30		2'100.00		2'132.60	
2990.3052 Pensionskassen	3'012.60		2'850.00		3'012.60	
2990.3053 Unfallversicherungen	335.10		350.00		338.05	
2990.3054 Familienausgleichskasse	458.55		450.00		451.80	
2990.3055 Krankentaggeldversicherungen	186.75		200.00		184.00	
2990.3100 Büromaterial	1'318.15		1'100.00		1'293.75	
2990.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	196.40		300.00		106.60	
2990.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	496.30		500.00		211.90	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2990.3636 * Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	8'500.00		15'400.00		9'375.00	
2990.4231 Kursgelder		42'950.00		38'000.00		36'350.00
2990.4630 Beiträge vom Bund						9'547.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	3'766'192.46	1'133'927.33	3'115'560.00	401'750.00	4'948'448.98	388'587.60
	Nettoaufwand		2'632'265.13		2'713'810.00		4'559'861.38
31	Kulturerbe	162'285.30	84'278.31	195'440.00	44'500.00	144'175.83	52'272.65
	Nettoaufwand		78'006.99		150'940.00		91'903.18
311	Museen und Kulturförderung	77'287.90	84'278.31	114'340.00	44'500.00	98'603.88	52'272.65
	Nettoaufwand				69'840.00		46'331.23
	Nettoertrag	6'990.41					
3110	Museen und Kulturförderungen (Trotte)	77'287.90	84'278.31	114'340.00	44'500.00	98'603.88	52'272.65
3110.3000 *	Behörden und Kommissionen	13'149.30		18'000.00		14'276.50	
3110.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	20'504.85		19'350.00		21'294.00	
3110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'006.15		1'200.00		1'923.10	
3110.3052	Pensionskassen	2'343.00		1'150.00		1'005.50	
3110.3053	Unfallversicherungen	201.65		210.00		215.35	
3110.3054	Familienausgleichskasse	426.50		270.00		407.65	
3110.3055	Krankentaggeldversicherungen	122.20		110.00		119.55	
3110.3100	Büromaterial			500.00			
3110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'239.65	
3110.3102 *	Drucksachen, Publikationen	7'816.90		6'700.00		6'195.25	
3110.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			2'000.00			
3110.3119 *	Übrige Anschaffungen	2'100.00				14'542.35	
3110.3120	Ver- und Entsorgung	13'087.95		13'300.00		12'364.13	
3110.3130	Dienstleistungen Dritter	1'003.85		850.00		2'339.60	
3110.3134	Sachversicherungsprämien	1'941.05		2'000.00		1'941.05	
3110.3144 *	Unterhalt Hochbauten	11'152.85		19'500.00		11'315.60	
3110.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			1'700.00		100.15	
3110.3170	Reisekosten und Spesen	162.80				560.60	
3110.3199 *	Übriger Betriebsaufwand	268.85		23'000.00		5'778.85	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3110.3511 Einlagen in Fonds des Eigenkapitals			3'500.00		2'985.00	
3110.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		23'703.40		21'000.00		20'648.80
3110.4250 * Verkäufe		5'946.56				9'638.85
3110.4511 * Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		54'243.35		20'000.00		19'000.00
3110.4637 Beiträge von privaten Haushalten		385.00		3'500.00		2'985.00
312 Denkmalpflege und Heimatschutz	84'997.40		81'100.00		45'571.95	
Nettoaufwand		84'997.40		81'100.00		45'571.95
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	84'997.40		81'100.00		45'571.95	
3120.3000 * Behörden und Kommissionen	9'118.10		4'500.00		5'437.75	
3120.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	214.35				101.70	
3120.3053 Unfallversicherungen	4.85				2.70	
3120.3054 Familienausgleichskasse	44.95				21.25	
3120.3055 Krankentaggeldversicherungen	18.75				8.55	
3120.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	35'596.40		35'600.00			
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	1'512'372.26	787'762.31	797'220.00	145'100.00	2'682'535.27	123'646.65
Nettoaufwand		724'609.95		652'120.00		2'558'888.62
321 Bibliotheken	314'593.54	38'098.60	323'900.00	40'600.00	331'686.98	37'868.70
Nettoaufwand		276'494.94		283'300.00		293'818.28
3210 Bibliotheken	314'593.54	38'098.60	323'900.00	40'600.00	331'686.98	37'868.70
3210.3000 Behörden und Kommissionen			2'800.00		2'822.50	
3210.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	159'186.10		162'450.00		165'412.60	
3210.3040 Erziehungszulagen	3'112.30		2'200.00		2'335.40	
3210.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'086.90		10'150.00		10'763.30	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3210.3052 Pensionskassen	15'690.80		15'380.00		15'485.20	
3210.3053 Unfallversicherungen	1'574.55		1'670.00		1'597.65	
3210.3054 Familienausgleichskasse	2'156.05		2'220.00		2'137.45	
3210.3055 Krankentaggeldversicherungen	878.45		880.00		870.80	
3210.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals					472.85	
3210.3100 Büromaterial	4'792.60		4'300.00		4'180.85	
3210.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		4'412.80	
3210.3102 Drucksachen, Publikationen	9'403.10		7'700.00		5'036.40	
3210.3103 Fachliteratur, Zeitschriften	48'125.19		47'300.00		49'196.33	
3210.3110 Büromöbel und -geräte	379.90		2'000.00		3'442.21	
3210.3120 Ver- und Entsorgung	1'816.07		6'000.00		4'965.49	
3210.3130 Dienstleistungen Dritter	2'509.55		2'850.00		4'222.25	
3210.3144 Unterhalt Hochbauten	136.85		1'500.00		740.25	
3210.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.					287.00	
3210.3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)			300.00		1'557.00	
3210.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'233.68		5'800.00		3'902.20	
3210.3160 * Miete und Pacht Liegenschaften	51'082.65				46'320.00	
3210.3162 Raten für operatives Leasing	972.00		1'000.00		1'420.25	
3210.3170 * Reisekosten und Spesen	456.80				106.20	
3210.3920 * Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.			46'400.00			
3210.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		38'098.60		40'600.00		37'868.70
322 Konzert und Theater	157'031.85		155'350.00		142'656.40	1'950.00
Nettoaufwand		157'031.85		155'350.00		140'706.40
3220 Konzert und Theater	157'031.85		155'350.00		142'656.40	1'950.00
3220.3102 * Drucksachen, Publikationen	1'416.10					
3220.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	8'333.00		8'350.00			
3220.3636 Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbzzweck	147'282.75		147'000.00		142'656.40	
3220.4260 Rückerstattungen Dritter						1'950.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
329 Kultur, sonstiges	1'040'746.87	749'663.71	317'970.00	104'500.00	2'208'191.89	83'827.95
Nettoaufwand		291'083.16		213'470.00		2'124'363.94
3290 Kultur, sonstiges	1'040'746.87	749'663.71	317'970.00	104'500.00	2'208'191.89	83'827.95
3290.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	6'253.15		6'500.00		6'327.35	
3290.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	86.95		300.00		127.05	
3290.3053 Unfallversicherungen	9.80				10.60	
3290.3054 Familienausgleichskasse	18.45		50.00		29.95	
3290.3055 Krankentaggeldversicherungen	34.70		50.00		21.45	
3290.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.85		500.00		499.45	
3290.3102 Drucksachen, Publikationen	580.60		750.00		367.65	
3290.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	4'394.70		3'000.00		4'256.75	
3290.3119 Übrige Anschaffungen	9'170.35		9'000.00		9'016.85	
3290.3120 * Ver- und Entsorgung	24'859.03		6'000.00		19'334.89	
3290.3130 * Dienstleistungen Dritter	7'552.05		4'700.00		10'471.65	
3290.3134 Sachversicherungsprämien	22.55		20.00		22.55	
3290.3140 Unterhalt an Grundstücken			3'000.00			
3290.3144 * Unterhalt Hochbauten	19'583.19		15'000.00		8'525.15	
3290.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	444.95		500.00			
3290.3160 * Miete und Pacht Liegenschaften	168'624.00		169'000.00		144'624.00	
3290.3199 * Übriger Betriebsaufwand	51'964.58		27'300.00		25'881.95	
3290.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen					1'542.00	
3290.3301 Ausserplanm. Abschreibungen Sachanlagen					12'249.00	
3290.3511 * Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	674'146.97					
3290.3636 Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	71'500.00		71'300.00		84'750.00	
3290.3893 Einlagen in Vorfinanzierungen					1'879'133.60	
3290.3910 * Int. Verr. von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3290.4250 Verkäufe		1'993.69				
3290.4390 * Übriger Ertrag		620'009.93				
3290.4470 * Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		110'401.80		104'400.00		83'827.95

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3290.4472 * Benützungsgebühren Liegenschaften VV				100.00		
3290.4511 * Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		17'258.29				
34 Sport und Freizeit	2'091'534.90	261'886.71	2'122'900.00	212'150.00	2'121'737.88	212'668.30
Nettoaufwand		1'829'648.19		1'910'750.00		1'909'069.58
341 Sport	1'289'123.06	261'886.71	1'316'900.00	212'150.00	1'313'176.38	212'668.30
Nettoaufwand		1'027'236.35		1'104'750.00		1'100'508.08
3410 Übriger Sport	346'789.84	3'440.50	351'450.00	3'450.00	345'766.42	3'448.10
3410.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'988.50		4'500.00		3'415.80	
3410.3120 Ver- und Entsorgung	42'340.30		45'000.00		38'739.30	
3410.3130 * Dienstleistungen Dritter	52'704.70		52'800.00		52'704.55	
3410.3134 Sachversicherungsprämien	7'329.90		7'400.00		7'329.90	
3410.3144 * Unterhalt Hochbauten	30'811.54		45'000.00		33'064.17	
3410.3151 * Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	28'638.90		17'000.00		25'293.70	
3410.3170 Reisekosten und Spesen			500.00		160.00	
3410.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	105'106.00		105'100.00		111'289.00	
3410.3636 Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	75'870.00		74'150.00		73'770.00	
3410.4470 * Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'440.50		3'450.00		3'448.10
3411 Gartenbad	572'543.73	252'446.21	572'950.00	202'700.00	585'522.51	203'220.20
3411.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	250'261.55		247'000.00		251'762.25	
3411.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'404.10		15'400.00		15'949.35	
3411.3052 Pensionskassen	17'085.95		20'450.00		16'979.70	
3411.3053 Unfallversicherungen	7'721.75		12'650.00		7'742.00	
3411.3054 Familienausgleichskasse	3'276.30		3'350.00		3'215.05	
3411.3055 Krankentaggeldversicherungen	1'348.00		1'400.00		1'307.20	
3411.3099 Sonstiger Personalaufwand					777.40	
3411.3100 Büromaterial	324.95		500.00		180.85	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3411.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	49'832.32		39'300.00		43'222.32	
3411.3102 Drucksachen, Publikationen	1'995.85		2'000.00		5'841.25	
3411.3111 * App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	914.20		5'000.00		319.95	
3411.3112 Dienstkleider	871.50		2'000.00		861.85	
3411.3113 Hardware					7'959.90	
3411.3120 * Ver- und Entsorgung	59'710.46		62'000.00		59'582.24	
3411.3130 Dienstleistungen Dritter	8'243.75		7'300.00		3'923.25	
3411.3134 Sachversicherungsprämien	2'097.70		2'200.00		2'097.70	
3411.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	20'990.65		19'100.00		24'782.10	
3411.3144 Unterhalt Hochbauten	15'961.45		21'300.00		28'890.30	
3411.3151 * Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	23'530.90		17'800.00		14'426.05	
3411.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	626.40		400.00		421.20	
3411.3162 Raten für operatives Leasing	324.00		350.00		189.00	
3411.3170 Reisekosten und Spesen			500.00			
3411.3199 Übriger Betriebsaufwand	2'088.95		3'000.00		162.60	
3411.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	84'933.00		84'950.00		89'929.00	
3411.3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3411.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		218'393.82		175'000.00		177'151.86
3411.4260 * Rückerstattungen Dritter		12'034.15		5'000.00		4'050.10
3411.4470 * Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'000.00		10'000.00		10'000.00
3411.4472 * Benützungsgebühren Liegenschaften VV		12'018.24		12'500.00		12'018.24
3411.4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				200.00		
3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen	369'789.49	6'000.00	392'500.00	6'000.00	381'887.45	6'000.00
3414.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial			2'000.00			
3414.3111 * App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			2'000.00			
3414.3120 * Ver- und Entsorgung	2'295.70		11'500.00			
3414.3130 * Dienstleistungen Dritter	291'662.15		292'500.00		291'662.15	
3414.3134 Sachversicherungsprämien	760.35		800.00		760.35	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
3414.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'413.65		17'500.00		16'689.30	
3414.3144	Unterhalt Hochbauten	6'000.00		6'000.00		10'823.35	
3414.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	980.64		1'000.00		6'804.30	
3414.3160 *	Miete und Pacht Liegenschaften			6'500.00			
3414.3300 *	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	52'677.00		52'700.00		55'148.00	
3414.4472 *	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		6'000.00		6'000.00		6'000.00
342	Freizeit	802'411.84		806'000.00		808'561.50	
	Nettoaufwand		802'411.84		806'000.00		808'561.50
3420	Freizeit	137'950.02		138'350.00		129'056.48	
3420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'979.85		22'000.00		18'441.35	
3420.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	3'092.04		3'000.00		2'981.88	
3420.3130 *	Dienstleistungen Dritter	17'800.48		23'200.00		21'767.55	
3420.3132	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	5'242.50		4'500.00		684.80	
3420.3140 *	Unterhalt an Grundstücken	7'843.95		5'000.00		6'718.60	
3420.3143 *	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'555.45		9'000.00		3'939.40	
3420.3300 *	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	54'120.00		54'050.00		57'299.00	
3420.3636 *	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	16'315.75		17'600.00		17'223.90	
3421	Jugendhaus	425'823.72		426'000.00		443'358.42	
3421.3010 *	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	11'791.15		14'450.00		14'615.85	
3421.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	737.60		900.00		910.35	
3421.3052	Pensionskassen	1'752.35		1'120.00		1'482.85	
3421.3053	Unfallversicherungen	114.85		160.00		145.15	
3421.3054	Familienausgleichskasse	156.95		220.00		192.95	
3421.3055	Krankentaggeldversicherungen	64.85		100.00		81.20	
3421.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3421.3130	Dienstleistungen Dritter	427.60					
3421.3134	Sachversicherungsprämien	827.35		850.00		827.35	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3421.3144 * Unterhalt Hochbauten	10'169.05		5'000.00		8'979.35	
3421.3151 * Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'304.65				1'092.95	
3421.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	19'326.00		19'350.00		20'462.00	
3421.3636 * Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	377'151.32		381'850.00		392'568.42	
3422 Ermitage	238'638.10		241'650.00		236'146.60	
3422.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	7'459.60		8'200.00		8'498.90	
3422.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	473.55		500.00		541.25	
3422.3053 Unfallversicherungen	11.40		100.00		13.35	
3422.3054 Familienausgleichskasse	100.70		100.00		114.75	
3422.3055 Krankentaggeldversicherungen	40.90		50.00		46.70	
3422.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	870.35		2'000.00		2'227.00	
3422.3120 Ver- und Entsorgung	1'498.80		1'700.00		1'677.35	
3422.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.			1'500.00		658.80	
3422.3140 Unterhalt an Grundstücken	8'071.70		6'500.00		2'034.15	
3422.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	75.90		1'000.00		307.80	
3422.3170 Reisekosten und Spesen	35.20				26.55	
3422.3910 * Int. Verr. von Dienstleistungen	220'000.00		220'000.00		220'000.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016		
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
4	GESUNDHEIT	3'534'815.59	573'106.10	3'241'000.00	564'900.00	3'361'212.93	557'419.65
	Nettoaufwand		2'961'709.49		2'676'100.00		2'803'793.28
41	Kranken- und Pflegeheime	2'061'949.00	152'381.00	1'862'350.00	152'400.00	1'979'681.15	152'381.00
	Nettoaufwand		1'909'568.00		1'709'950.00		1'827'300.15
412	Kranken- und Pflegeheime	2'061'949.00	152'381.00	1'862'350.00	152'400.00	1'979'681.15	152'381.00
	Nettoaufwand		1'909'568.00		1'709'950.00		1'827'300.15
4120	Kranken- und Pflegeheime	2'061'949.00	152'381.00	1'862'350.00	152'400.00	1'979'681.15	152'381.00
4120.3130 *	Dienstleistungen Dritter	96'416.00		96'400.00		96'416.00	
4120.3614 *	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	1'909'568.00		1'710'000.00		1'829'814.00	
4120.3636 *	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	55'965.00		55'950.00		55'965.00	
4120.3637	Beiträge an private Haushalte					-2'513.85	
4120.4470 *	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		152'381.00		152'400.00		152'381.00
42	Ambulante Krankenpflege	977'352.41		877'300.00		896'130.30	
	Nettoaufwand		977'352.41		877'300.00		896'130.30
421	Ambulante Krankenpflege	977'352.41		877'300.00		896'130.30	
	Nettoaufwand		977'352.41		877'300.00		896'130.30
4210	Ambulante Krankenpflege	977'352.41		877'300.00		896'130.30	
4210.3130 *	Dienstleistungen Dritter	687'291.46		678'300.00		661'592.95	
4210.3636 *	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	86'540.95		30'000.00		65'367.35	
4210.3637 *	Beiträge an private Haushalte	203'520.00		169'000.00		169'170.00	
43	Gesundheitsprävention	488'392.38	420'725.10	492'400.00	412'500.00	476'759.18	405'038.65
	Nettoaufwand		67'667.28		79'900.00		71'720.53

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
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	487'243.13	420'725.10	490'000.00	412'500.00	475'609.88	405'038.65
	Nettoaufwand		66'518.03		77'500.00		70'571.23
4330	Schulgesundheitsdienst	480.00		1'800.00		1'190.00	
4330.3132 *	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	480.00		1'800.00		1'190.00	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	486'763.13	420'725.10	488'200.00	412'500.00	474'419.88	405'038.65
4331.3010 *	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	18'200.00		18'200.00		17'700.00	
4331.3040	Erziehungszulagen	1'300.00		1'300.00		1'050.00	
4331.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'150.00		1'150.00		900.00	
4331.3053	Unfallversicherungen	200.00		200.00		200.04	
4331.3054	Familienausgleichskasse	250.00		250.00		200.04	
4331.3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		99.96	
4331.3132 *	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	463'996.55		467'000.00		449'035.60	
4331.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	152.53				5'234.24	
4331.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'414.05					
4331.4260 *	Rückerstattungen Dritter		379'343.65		360'000.00		360'017.35
4331.4631 *	Beiträge vom Kanton		41'381.45		52'500.00		45'021.30
434	Lebensmittelkontrolle	1'149.25		1'400.00		1'149.30	
	Nettoaufwand		1'149.25		1'400.00		1'149.30
4340	Lebensmittelkontrolle	1'149.25		1'400.00		1'149.30	
4340.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	1'041.90		1'100.00		1'041.90	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4340.3053	Unfallversicherungen	1.60				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	7'121.80		8'950.00		8'642.30	
	Nettoaufwand		7'121.80		8'950.00		8'642.30
490	Übriges Gesundheitswesen	7'121.80		8'950.00		8'642.30	
	Nettoaufwand		7'121.80		8'950.00		8'642.30
4900	Übriges Gesundheitswesen	7'121.80		8'950.00		8'642.30	
4900.3130 *	Dienstleistungen Dritter	4'421.80		6'250.00		5'392.30	
4900.3636 *	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	2'700.00		2'700.00		3'250.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'966'039.57	1'917'011.53	6'669'510.00	1'563'900.00	6'550'760.25	1'524'440.71
	Nettoaufwand		5'049'028.04		5'105'610.00		5'026'319.54
53	Alter und Hinterlassene	2'182'185.00	13'579.40	2'278'300.00	13'700.00	2'205'948.50	13'644.80
	Nettoaufwand		2'168'605.60		2'264'600.00		2'192'303.70
531	Alters- u. Hinterlassenenvers. AHV	15'968.00	13'579.40	10'000.00	13'700.00	12'680.50	13'644.80
	Nettoaufwand		2'388.60				
	Nettoertrag			3'700.00		964.30	
5310	Alters- u. Hinterlassenenvers. AHV	15'968.00	13'579.40	10'000.00	13'700.00	12'680.50	13'644.80
5310.3637 *	Beiträge an private Haushalte	15'968.00		10'000.00		12'680.50	
5310.4631 *	Beiträge vom Kanton		13'579.40		13'700.00		13'644.80
532	Ergänzungsleistungen AHV	2'121'955.00		2'232'000.00		2'164'748.00	
	Nettoaufwand		2'121'955.00		2'232'000.00		2'164'748.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	2'121'955.00		2'232'000.00		2'164'748.00	
5320.3631 *	Beiträge an Kanton	2'121'955.00		2'232'000.00		2'164'748.00	
535	Leistungen an Alter	44'262.00		36'300.00		28'520.00	
	Nettoaufwand		44'262.00		36'300.00		28'520.00
5350	Leistungen an das Alter	44'262.00		36'300.00		28'520.00	
5350.3130 *	Dienstleistungen Dritter	40'762.00		32'800.00		25'020.00	
5350.3636 *	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
54	Familie und Jugend	487'056.40		522'000.00		446'510.80	
	Nettoaufwand		487'056.40		522'000.00		446'510.80

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
545	Leistungen an Familien	487'056.40		522'000.00		446'510.80	
	Nettoaufwand		487'056.40		522'000.00		446'510.80
5450	Leistungen an Familien, allgemein	76'946.40		74'000.00		72'352.80	
5450.3130 *	Dienstleistungen Dritter	18'465.00		18'000.00		15'922.50	
5450.3636 *	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	58'481.40		56'000.00		56'430.30	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	410'110.00		448'000.00		374'158.00	
5451.3130 *	Dienstleistungen Dritter	410'110.00		448'000.00		374'158.00	
56	Soziales Wohnungswesen	167'690.15	141'210.10	157'260.00	128'200.00	103'247.25	128'653.05
	Nettoaufwand		26'480.05		29'060.00		
	Nettoertrag					25'405.80	
560	Soziales Wohnungswesen	167'690.15	141'210.10	157'260.00	128'200.00	103'247.25	128'653.05
	Nettoaufwand		26'480.05		29'060.00		
	Nettoertrag					25'405.80	
5600	Soziales Wohnungswesen	167'690.15	141'210.10	157'260.00	128'200.00	103'247.25	128'653.05
5600.3130	Dienstleistungen Dritter	3'810.20		3'700.00		3'532.70	
5600.3134	Sachversicherungsprämien	125.75				125.75	
5600.3144 *	Unterhalt Hochbauten	8'500.90				15'422.05	
5600.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			110.00		108.00	
5600.3636 *	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	50'172.75		68'450.00		34'612.65	
5600.3637 *	Beiträge an private Haushalte	105'080.55		85'000.00		49'446.10	
5600.4260 *	Rückerstattungen Dritter		14'060.10				
5600.4470 *	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		127'150.00		128'200.00		128'653.05

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
57 Sozialhilfe und Asylwesen	3'966'171.02	1'717'222.03	3'593'950.00	1'422'000.00	3'662'133.30	1'360'456.46
Nettoaufwand		2'248'948.99		2'171'950.00		2'301'676.84
572 Sozialhilfe	2'590'528.90	1'106'428.43	2'230'000.00	840'000.00	2'346'049.45	866'244.41
Nettoaufwand		1'484'100.47		1'390'000.00		1'479'805.04
5720 Sozialhilfe	2'347'270.55	888'516.83	2'230'000.00	840'000.00	2'204'526.70	766'537.61
5720.3637 * Beiträge an private Haushalte	2'347'270.55		2'230'000.00		2'204'526.70	
5720.4260 * Rückerstattungen Dritter		856'105.88		600'000.00		515'147.41
5720.4611 * Entschädigungen vom Kanton		7'358.05		200'000.00		235'614.40
5720.4631 * Beiträge vom Kanton		25'052.90		40'000.00		15'775.80
5722 Sozialhilfe Asylbereich	243'258.35	217'911.60			141'522.75	99'706.80
5722.3637 * Beiträge an private Haushalte	243'258.35				141'522.75	
5722.4260 * Rückerstattungen Dritter		20'635.55				
5722.4611 * Entschädigungen vom Kanton		197'276.05				99'706.80
573 Asylwesen	341'767.76	344'722.70	330'000.00	330'000.00	269'716.00	258'049.60
Nettoaufwand						11'666.40
Nettoertrag	2'954.94					
5730 Asylwesen	341'767.76	344'722.70	330'000.00	330'000.00	269'716.00	258'049.60
5730.3612 * Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	279'093.80		250'000.00		191'802.55	
5730.3637 * Beiträge an private Haushalte	62'673.96		80'000.00		77'913.45	
5730.4611 * Entschädigungen vom Kanton		344'722.70		330'000.00		258'049.60
579 Übriges Sozialwesen	1'033'874.36	266'070.90	1'033'950.00	252'000.00	1'046'367.85	236'162.45
Nettoaufwand		767'803.46		781'950.00		810'205.40

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5790	Übriges Sozialwesen	1'033'874.36	266'070.90	1'033'950.00	252'000.00	1'046'367.85	236'162.45
5790.3000 *	Behörden und Kommissionen	30'449.25		31'000.00		31'036.00	
5790.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	617'240.55		614'600.00		559'059.65	
5790.3030	Temporäre Arbeitskräfte					62'902.05	
5790.3040	Erziehungszulagen	10'052.00		8'100.00		8'877.75	
5790.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'016.50		39'450.00		36'775.95	
5790.3052	Pensionskassen	63'885.40		64'750.00		56'142.60	
5790.3053	Unfallversicherungen	6'095.15		6'180.00		5'545.05	
5790.3054	Familienausgleichskasse	8'573.85		8'550.00		7'700.05	
5790.3055	Krankentaggeldversicherungen	3'418.20		3'370.00		3'028.40	
5790.3099	Sonstiger Personalaufwand	18.80				370.00	
5790.3100	Büromaterial	690.45		500.00		357.10	
5790.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
5790.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'159.70		1'200.00		1'583.20	
5790.3109	Übriger Material- und Warenaufwand					88.55	
5790.3110	Büromöbel und -geräte			2'000.00			
5790.3113	Hardware	12'888.15		18'000.00			
5790.3118	Immaterielle Anlagen					4'241.40	
5790.3120	Ver- und Entsorgung	9'713.71		8'900.00		9'798.95	
5790.3130 *	Dienstleistungen Dritter	85'520.30		79'150.00		87'018.95	
5790.3132	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	345.00					
5790.3144	Unterhalt Hochbauten	2'241.05				1'091.00	
5790.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.					1'277.10	
5790.3158 *	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'714.05		13'300.00		42'345.30	
5790.3160 *	Miete und Pacht Liegenschaften	73'380.00		73'400.00		73'380.00	
5790.3162	Raten für operatives Leasing	8'359.20		9'500.00		8'886.25	
5790.3170 *	Reisekosten und Spesen	865.90		200.00		1'210.95	
5790.3199	Übriger Betriebsaufwand	414.90		650.00		1'052.55	
5790.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	10'174.00		10'150.00		10'773.00	
5790.3637 *	Beiträge an private Haushalte	15'658.25		25'000.00		15'826.05	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5790.3910 * Int. Verr. von Dienstleistungen	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
5790.4260 * Rückerstattungen Dritter		16'070.90		12'000.00		11'162.45
5790.4910 * Int. Verr. von Dienstleistungen		250'000.00		240'000.00		225'000.00
59 Übrige Soziale Wohlfahrt	162'937.00	45'000.00	118'000.00		132'920.40	21'686.40
 Nettoaufwand		117'937.00		118'000.00		111'234.00
592 Hilfsaktionen im Inland	122'437.00	45'000.00	78'000.00		92'920.40	21'686.40
 Nettoaufwand		77'437.00		78'000.00		71'234.00
5920 Hilfsaktionen im Inland	122'437.00	45'000.00	78'000.00		92'920.40	21'686.40
5920.3511 Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					21'686.40	
5920.3636 * Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	122'437.00		78'000.00		71'234.00	
5920.4390 Übriger Ertrag						21'686.40
5920.4511 * Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		45'000.00				
593 Hilfsaktionen im Ausland	40'500.00		40'000.00		40'000.00	
 Nettoaufwand		40'500.00		40'000.00		40'000.00
5930 Hilfsaktionen im Ausland	40'500.00		40'000.00		40'000.00	
5930.3636 * Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	40'500.00		40'000.00		40'000.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR	3'689'883.20	721'023.61	3'685'500.00	640'700.00	3'693'561.83	674'192.72
	Nettoaufwand		2'968'859.59		3'044'800.00		3'019'369.11
61	Strassenverkehr	3'600'739.20	656'841.11	3'607'300.00	585'200.00	3'584'650.83	611'847.72
	Nettoaufwand		2'943'898.09		3'022'100.00		2'972'803.11
615	Gemeindestrassen / Werkhof	3'600'739.20	656'841.11	3'607'300.00	585'200.00	3'584'650.83	611'847.72
	Nettoaufwand		2'943'898.09		3'022'100.00		2'972'803.11
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	3'600'739.20	656'841.11	3'607'300.00	585'200.00	3'584'650.83	611'847.72
6150.3010 *	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	1'324'433.85		1'388'750.00		1'315'263.55	
6150.3030 *	Temporäre Arbeitskräfte	51'056.15				40'889.30	
6150.3040	Erziehungszulagen	27'007.70		31'050.00		30'138.60	
6150.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	80'362.25		86'500.00		78'190.18	
6150.3052	Pensionskassen	113'195.90		116'250.00		108'878.05	
6150.3053	Unfallversicherungen	57'949.15		70'930.00		62'123.94	
6150.3054	Familienausgleichskasse	17'179.80		18'800.00		16'544.57	
6150.3055	Krankentaggeldversicherungen	6'986.90		7'670.00		6'759.86	
6150.3100	Büromaterial	982.15		1'500.00		2'000.00	
6150.3101 *	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	128'230.19		94'000.00		90'371.50	
6150.3102	Drucksachen, Publikationen	143.50		1'000.00		4.90	
6150.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	874.00		500.00		778.00	
6150.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'718.50		4'000.00		2'724.00	
6150.3111 *	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	51'668.35		91'000.00		49'268.30	
6150.3112	Dienstkleider	18'135.60		20'000.00		22'536.50	
6150.3118	Immaterielle Anlagen	7'500.00		7'500.00			
6150.3120 *	Ver- und Entsorgung	77'704.73		83'500.00		76'342.21	
6150.3130 *	Dienstleistungen Dritter	436'560.67		333'150.00		374'130.05	
6150.3131 *	Planungen und Projektierungen Dritter	2'781.40		15'500.00		2'750.10	
6150.3132	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	23'704.40		24'000.00		8'988.05	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung Detail		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.3134	Sachversicherungsprämien	22'842.85		21'800.00		22'147.45	
6150.3137	Steuern und Gebühren	13'843.00		14'000.00		11'427.00	
6150.3141 *	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	135'796.80		104'800.00		227'685.05	
6150.3144	Unterhalt Hochbauten	4'325.15		5'000.00		13'661.90	
6150.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000.00			
6150.3151 *	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	99'759.60		83'000.00		81'716.95	
6150.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	25'619.92		29'000.00		31'825.22	
6150.3162	Raten für operatives Leasing	5'352.60		5'650.00		6'143.60	
6150.3170	Reisekosten und Spesen	411.60		500.00		29.20	
6150.3190 *	Schadenersatzleistungen	2'031.35				5'137.10	
6150.3300 *	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	845'453.14		946'950.00		894'195.70	
6150.3301	Ausserplanm. Abschreibungen Sachanlagen					2'000.00	
6150.3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	16'128.00					
6150.4200	Ersatzabgaben		16'128.00				
6150.4240 *	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		142'768.90		134'000.00		140'018.35
6150.4250	Verkäufe		583.20		500.00		7'515.00
6150.4260 *	Rückerstattungen Dritter		89'188.60		43'700.00		57'570.20
6150.4631 *	Beiträge vom Kanton		13'172.41		12'000.00		11'744.17
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	89'144.00	64'182.50	78'200.00	55'500.00	108'911.00	62'345.00
	Nettoaufwand		24'961.50		22'700.00		46'566.00
629	Übriger öffentlicher Verkehr	89'144.00	64'182.50	78'200.00	55'500.00	108'911.00	62'345.00
	Nettoaufwand		24'961.50		22'700.00		46'566.00
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	89'144.00	64'182.50	78'200.00	55'500.00	108'911.00	62'345.00
6290.3109 *	Übriger Material- und Warenaufwand	56'000.00		53'200.00		53'900.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6290.3130 * Dienstleistungen Dritter	33'144.00		25'000.00		55'011.00	
6290.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		64'182.50		55'500.00		62'345.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'628'500.69	3'939'618.50	4'563'140.00	3'788'150.00	4'325'895.98	3'710'674.27
	Nettoaufwand		688'882.19		774'990.00		615'221.71
71	Wasserversorgung	1'658'691.36	1'658'691.36	1'579'000.00	1'579'000.00	1'507'906.04	1'507'906.04
710	Wasserversorgung	1'658'691.36	1'658'691.36	1'579'000.00	1'579'000.00	1'507'906.04	1'507'906.04
7101	Wasserversorgung SF	1'658'691.36	1'658'691.36	1'579'000.00	1'579'000.00	1'507'906.04	1'507'906.04
7101.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	281'623.60		282'250.00		287'754.90	
7101.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'833.35		17'600.00		18'361.80	
7101.3052	Pensionskassen	29'866.80		29'900.00		29'683.20	
7101.3053	Unfallversicherungen	12'218.60		14'450.00		14'690.85	
7101.3054	Familienausgleichskasse	3'577.45		3'800.00		3'875.95	
7101.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'457.70		1'550.00		1'579.05	
7101.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'630.00		2'500.00		1'450.00	
7101.3100	Büromaterial	23.34		1'100.00		583.93	
7101.3101 *	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'631.37		9'500.00		4'631.31	
7101.3102	Drucksachen, Publikationen	1'429.21		2'000.00		1'951.25	
7101.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		1'800.00		189.80	
7101.3110	Büromöbel und -geräte			1'000.00		3'581.66	
7101.3111 *	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	121'614.96		135'500.00		30'531.06	
7101.3112	Dienstkleider	137.78		1'000.00			
7101.3120 *	Ver- und Entsorgung	90'085.55		110'000.00		93'949.45	
7101.3130	Dienstleistungen Dritter	43'611.32		46'750.00		45'486.86	
7101.3131 *	Planungen und Projektierungen Dritter	8'628.47		17'500.00		4'050.00	
7101.3132 *	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	44'553.89		55'000.00		38'244.66	
7101.3134	Sachversicherungsprämien	3'741.20		3'500.00		3'495.90	
7101.3137	Steuern und Gebühren	522.00		1'500.00		1'411.00	
7101.3143 *	Unterhalt übrige Tiefbauten	310'655.76		265'000.00		110'122.25	
7101.3144	Unterhalt Hochbauten	477.73		2'500.00		366.60	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	56'392.67		60'600.00		47'612.08	
7101.3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	387.04		200.00			
7101.3162 Raten für operatives Leasing	300.00		350.00		1'212.50	
7101.3170 Reisekosten und Spesen			1'000.00		273.70	
7101.3190 Schadenersatzleistungen					592.00	
7101.3192 Abgeltung von Rechten	796.95		1'500.00		1'112.60	
7101.3199 Übriger Betriebsaufwand			100.00			
7101.3300 * Planm. Abschreibungen Sachanlagen	12'487.92		32'250.00			
7101.3499 * Übriger Finanzaufwand	2'103.81				4'265.26	
7101.3510 * Einlagen in Spezialfinanzierungen	281'909.60		150'300.00		431'248.34	
7101.3611 Entschädigungen an Kanton	30'793.29		32'000.00		30'598.08	
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		600.00		2'500.00		850.00
7101.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'640'075.86		1'575'000.00		1'507'056.04
7101.4250 Verkäufe		1'500.00				
7101.4260 * Rückerstattungen Dritter		16'515.50				
7101.4631 * Beiträge vom Kanton				1'500.00		
72 Abwasserbeseitigung	1'490'229.47	1'490'229.47	1'359'250.00	1'359'250.00	1'399'621.26	1'399'621.26
720 Abwasserbeseitigung	1'490'229.47	1'490'229.47	1'359'250.00	1'359'250.00	1'399'621.26	1'399'621.26
7201 Abwasserbeseitigung (SF)	1'490'229.47	1'490'229.47	1'359'250.00	1'359'250.00	1'399'621.26	1'399'621.26
7201.3103 Fachliteratur, Zeitschriften					155.10	
7201.3120 Ver- und Entsorgung	1'070.60		1'000.00		877.40	
7201.3130 * Dienstleistungen Dritter	34'567.98		42'500.00		38'105.68	
7201.3131 Planungen und Projektierungen Dritter	15'420.23		15'000.00		4'102.50	
7201.3132 * Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	30'229.68		35'000.00		40'832.42	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201.3134 Sachversicherungsprämien	33.45		50.00		33.45	
7201.3143 * Unterhalt übrige Tiefbauten	83'780.63		53'000.00		56'524.39	
7201.3144 Unterhalt Hochbauten	6'000.00		7'800.00			
7201.3300 * Planm. Abschreibungen Sachanlagen	13'649.40		39'900.00		23'263.50	
7201.3499 * Übriger Finanzaufwand	9'531.62				19'746.47	
7201.3611 * Entschädigungen an Kanton	1'115'945.88		985'000.00		1'035'980.35	
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		2'200.00		4'700.00		3'550.00
7201.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'063'685.41		1'000'000.00		989'962.92
7201.4510 * Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		424'344.06		354'550.00		406'108.34
73 Abfallwirtschaft	582'106.32	545'567.32	652'900.00	608'000.00	624'312.62	574'429.07
Nettoaufwand		36'539.00		44'900.00		49'883.55
730 Abfallwirtschaft	582'106.32	545'567.32	652'900.00	608'000.00	624'312.62	574'429.07
Nettoaufwand		36'539.00		44'900.00		49'883.55
7300 Abfallbewirtschaftung	49'862.20	13'323.20	57'400.00	12'500.00	63'394.05	13'510.50
7300.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	30'345.10		36'000.00		42'471.30	
7300.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'925.90		2'550.00		2'724.05	
7300.3053 Unfallversicherungen	46.35		50.00		66.65	
7300.3054 Familienausgleichskasse	409.60		550.00		577.60	
7300.3055 Krankentaggeldversicherungen	51.05		250.00		66.70	
7300.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	791.65		1'500.00		158.20	
7300.3102 Drucksachen, Publikationen	923.60		1'000.00		924.00	
7300.3119 Übrige Anschaffungen	4'839.50		5'000.00		2'328.35	
7300.3130 Dienstleistungen Dritter	10'529.45		10'500.00		14'077.20	
7300.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'316.90		1'500.00		1'560.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7300.4250 Verkäufe		3'718.25		2'000.00		1'898.00
7300.4612 * Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		6'288.05		9'000.00		10'052.50
7301 Abfallbeseitigung (SF)	532'244.12	532'244.12	595'500.00	595'500.00	560'918.57	560'918.57
7301.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'469.63		5'000.00		4'476.00	
7301.3111 * App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			5'000.00			
7301.3130 * Dienstleistungen Dritter	368'269.96		444'200.00		433'556.96	
7301.3149 Unterhalt übrige Sachanlagen	4'491.34		5'000.00		5'173.81	
7301.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	11'885.88		16'500.00		12'711.80	
7301.3199 Übriger Betriebsaufwand			2'000.00			
7301.3510 * Einlagen in Spezialfinanzierungen	35'127.31		12'800.00			
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		1'100.00		1'500.00		2'914.40
7301.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		530'844.12		591'000.00		530'531.86
7301.4260 * Rückerstattungen Dritter				3'000.00		4'745.80
7301.4270 * Bussen		300.00				900.00
7301.4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						21'776.51
75 Arten- und Landschaftsschutz	159'853.05		160'050.00		110'588.65	
Nettoaufwand		159'853.05		160'050.00		110'588.65
750 Arten- und Landschaftsschutz	159'853.05		160'050.00		110'588.65	
Nettoaufwand		159'853.05		160'050.00		110'588.65
7500 Arten- und Landschaftsschutz	159'853.05		160'050.00		110'588.65	
7500.3000 * Behörden und Kommissionen	7'275.90		4'000.00		4'854.80	
7500.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	7'965.25		6'500.00		6'325.80	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7500.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	359.75		300.00		185.45	
7500.3053 Unfallversicherungen	12.20				11.45	
7500.3054 Familienausgleichskasse	77.65		50.00		42.25	
7500.3055 Krankentaggeldversicherungen	44.95		50.00		26.45	
7500.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	183.10		500.00		180.00	
7500.3102 Drucksachen, Publikationen	168.50		500.00		68.50	
7500.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	479.50		500.00			
7500.3130 * Dienstleistungen Dritter	4'591.90		12'500.00		4'677.05	
7500.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	40'727.00		40'750.00		7'271.85	
7500.3140 Unterhalt an Grundstücken	24'107.60		25'000.00		753.75	
7500.3145 * Unterhalt Wald	16'427.75		14'450.00		34'866.40	
7500.3199 Übriger Betriebsaufwand	748.00		500.00		353.40	
7500.3300 * Planm. Abschreibungen Sachanlagen	34'763.00		34'750.00		36'808.00	
7500.3632 * Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	20'921.00		18'700.00		13'163.50	
7500.3910 * Int. Verr. von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
76 Tierhaltung und übriger Umweltschutz	179'305.34	71'362.90	204'150.00	90'650.00	195'712.55	64'766.20
Nettoaufwand		107'942.44		113'500.00		130'946.35
761 Luftreinhaltung und Klimaschutz	56'387.70	22'350.00	58'250.00	50'000.00	56'242.40	18'080.00
Nettoaufwand		34'037.70		8'250.00		38'162.40
7610 Luftreinhaltung und Klimaschutz	56'387.70	22'350.00	58'250.00	50'000.00	56'242.40	18'080.00
7610.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	44'662.80		44'700.00		44'452.20	
7610.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'834.60		2'800.00		2'830.85	
7610.3052 Pensionskassen	4'606.75		4'600.00		4'575.00	
7610.3053 Unfallversicherungen	2'058.55		2'300.00		2'273.75	
7610.3054 Familienausgleichskasse	602.55		600.00		600.00	
7610.3055 Krankentaggeldversicherungen	245.70		250.00		244.45	
7610.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	99.90		500.00		51.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7610.3103 Fachliteratur, Zeitschriften	59.50		500.00		59.50	
7610.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.					128.80	
7610.3130 Dienstleistungen Dritter	77.80				111.40	
7610.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'139.55		2'000.00		915.45	
7610.4210 * Gebühren für Amtshandlungen		22'350.00		50'000.00		18'080.00
762 Tierhaltung	32'498.25	48'550.00	35'000.00	40'150.00	31'717.80	45'885.00
Nettoertrag	16'051.75		5'150.00		14'167.20	
7620 Hundehaltung	32'498.25	48'550.00	35'000.00	40'150.00	31'717.80	45'885.00
7620.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'264.30		4'000.00		3'649.95	
7620.3111 * App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	3'233.95		5'000.00		2'067.85	
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		48'550.00		40'000.00		45'885.00
7620.4270 Bussen				150.00		
769 Übriger Umweltschutz	90'419.39	462.90	110'900.00	500.00	107'752.35	801.20
Nettoaufwand		89'956.49		110'400.00		106'951.15
7690 Übriger Umweltschutz	90'419.39	462.90	110'900.00	500.00	107'752.35	801.20
7690.3000 * Behörden und Kommissionen			4'500.00		3'799.75	
7690.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	6'467.65		11'400.00		3'182.40	
7690.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	410.80		400.00		302.35	
7690.3052 Pensionskassen	798.30		750.00		326.25	
7690.3053 Unfallversicherungen	64.00		100.00		34.70	
7690.3054 Familienausgleichskasse	87.15		100.00		64.00	
7690.3055 Krankentaggeldversicherungen	35.65		50.00		26.10	
7690.3099 Sonstiger Personalaufwand	20.15					
7690.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	20'000.00		20'000.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7690.3120 Ver- und Entsorgung	943.20		500.00		627.60	
7690.3130 * Dienstleistungen Dritter	14'840.80		22'400.00		19'684.50	
7690.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	13'916.44		15'500.00		23'392.05	
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.	2'958.85		6'000.00		1'705.00	
7690.3199 Übriger Betriebsaufwand	2'361.35		4'000.00		887.10	
7690.3636 Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	5'080.00		5'000.00		5'070.00	
7690.3637 Beiträge an private Haushalte	22'277.50		20'000.00		19'419.00	
7690.4210 Gebühren für Amtshandlungen		462.90		500.00		801.20
77 Friedhof und Bestattung	509'049.30	173'767.45	548'490.00	151'250.00	411'738.36	163'951.70
Nettoaufwand		335'281.85		397'240.00		247'786.66
771 Friedhof und Bestattung	509'049.30	173'767.45	548'490.00	151'250.00	411'738.36	163'951.70
Nettoaufwand		335'281.85		397'240.00		247'786.66
7710 Friedhof und Bestattung	509'049.30	173'767.45	548'490.00	151'250.00	411'738.36	163'951.70
7710.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	173'802.65		210'750.00		159'357.55	
7710.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'079.15		13'100.00		9'591.55	
7710.3052 Pensionskassen	15'699.95		20'220.00		26'711.15	
7710.3053 Unfallversicherungen	7'607.85		10'720.00		6'956.70	
7710.3054 Familienausgleichskasse	2'323.95		2'920.00		1'929.45	
7710.3055 Krankentaggeldversicherungen	946.65		1'160.00		786.20	
7710.3101 * Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'476.30		37'000.00		29'316.90	
7710.3110 Büromöbel und -geräte	3'126.00		3'000.00		3'126.00	
7710.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	2'294.30		4'000.00		1'480.00	
7710.3112 Dienstkleider	1'336.00		2'000.00		43.00	
7710.3120 * Ver- und Entsorgung	39'739.59		20'000.00		22'696.61	
7710.3130 Dienstleistungen Dritter	66'118.60		65'200.00		48'731.70	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7710.3134 Sachversicherungsprämien	1'732.45		1'800.00		1'988.50	
7710.3143 * Unterhalt übrige Tiefbauten	18'205.61		15'000.00		14'051.30	
7710.3144 Unterhalt Hochbauten	40'384.70		45'000.00		11'356.50	
7710.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	12'155.55		12'220.00		7'435.25	
7710.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen			2'500.00			
7710.3637 * Beiträge an private Haushalte	80'020.00		81'900.00		66'180.00	
7710.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		109'507.45		87'000.00		88'730.00
7710.4260 Rückerstattungen Dritter						10'961.70
7710.4470 * Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		64'260.00		64'250.00		64'260.00
79 Raumordnung	49'265.85		59'300.00		76'016.50	
Nettoaufwand		49'265.85		59'300.00		76'016.50
790 Raumordnung	49'265.85		59'300.00		76'016.50	
Nettoaufwand		49'265.85		59'300.00		76'016.50
7900 Raumplanung	49'265.85		59'300.00		76'016.50	
7900.3130 * Dienstleistungen Dritter	8'299.70		5'000.00		2'229.60	
7900.3131 Planungen und Projektierungen Dritter	32'321.45		35'000.00		61'609.60	
7900.3132 * Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	8'644.70		19'300.00		12'177.30	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT	70'246.60	242'209.33	80'600.00	236'200.00	63'298.56	230'187.14
	Nettoertrag	171'962.73		155'600.00		166'888.58	
81	Landwirtschaft	10'590.00	3'047.00	16'100.00	3'100.00	12'356.26	3'047.00
	Nettoaufwand		7'543.00		13'000.00		9'309.26
814	Produktionsverbesserungen	10'590.00	3'047.00	16'100.00	3'100.00	12'356.26	3'047.00
	Nettoaufwand		7'543.00		13'000.00		9'309.26
8140	Produktionsverbesserungen	10'590.00	3'047.00	16'100.00	3'100.00	12'356.26	3'047.00
8140.3010 *	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	494.40				415.30	
8140.3053	Unfallversicherungen	.75				.65	
8140.3120	Ver- und Entsorgung	449.50		1'000.00		806.51	
8140.3130	Dienstleistungen Dritter			500.00			
8140.3134	Sachversicherungsprämien	66.95		100.00		66.95	
8140.3140 *	Unterhalt an Grundstücken			5'000.00		1'258.20	
8140.3144	Unterhalt Hochbauten	8'000.00		8'000.00		8'278.65	
8140.3170	Reisekosten und Spesen	78.40				30.00	
8140.3637 *	Beiträge an private Haushalte	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
8140.4260 *	Rückerstattungen Dritter		1'800.00		1'800.00		1'800.00
8140.4470 *	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'247.00		1'300.00		1'247.00
82	Forstwirtschaft	53'662.30		58'500.00		50'000.00	
	Nettoaufwand		53'662.30		58'500.00		50'000.00
820	Forstwirtschaft	53'662.30		58'500.00		50'000.00	
	Nettoaufwand		53'662.30		58'500.00		50'000.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8200	Forstwirtschaft	53'662.30		58'500.00		50'000.00	
8200.3145 *	Unterhalt Wald	3'662.30		8'500.00			
8200.3632 *	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
83	Jagd und Fischerei	994.30	2'964.00	1'000.00	3'100.00	942.30	2'964.00
	Nettoertrag	1'969.70		2'100.00		2'021.70	
830	Jagd und Fischerei	994.30	2'964.00	1'000.00	3'100.00	942.30	2'964.00
	Nettoertrag	1'969.70		2'100.00		2'021.70	
8300	Jagd und Fischerei	994.30	2'964.00	1'000.00	3'100.00	942.30	2'964.00
8300.3130	Dienstleistungen Dritter			400.00		400.00	
8300.3631	Beiträge an Kanton	994.30		600.00		542.30	
8300.4100 *	Regalien		2'964.00		3'100.00		2'964.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel	5'000.00		5'000.00			
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		
850	Industrie, Gewerbe, Handel	5'000.00		5'000.00			
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	5'000.00		5'000.00			
8500.3636 *	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00			
87	Energie		236'198.33		230'000.00		224'176.14
	Nettoertrag	236'198.33		230'000.00		224'176.14	
871	Elektrizität		139'504.00		130'000.00		129'481.00
	Nettoertrag	139'504.00		130'000.00		129'481.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8710	Elektrizität		139'504.00		130'000.00		129'481.00
8710.4120 *	Konzessionen		139'504.00		130'000.00		129'481.00
872	Gas		96'694.33		100'000.00		94'695.14
	Nettoertrag	96'694.33		100'000.00		94'695.14	
8720	Gas		96'694.33		100'000.00		94'695.14
8720.4120 *	Konzessionen		96'694.33		100'000.00		94'695.14

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	21'870'484.85	68'180'196.70	7'152'250.00	38'342'100.00	7'924'526.48	40'127'733.24
	Nettoertrag	46'309'711.85		31'189'850.00		32'203'206.76	
91	Steuern	301'902.69	35'583'344.45	135'000.00	36'030'000.00	233'762.15	34'967'562.41
	Nettoertrag	35'281'441.76		35'895'000.00		34'733'800.26	
910	Steuern	301'902.69	35'583'344.45	135'000.00	36'030'000.00	233'762.15	34'967'562.41
	Nettoertrag	35'281'441.76		35'895'000.00		34'733'800.26	
9100	Steuern aktuelles Jahr		35'935'104.56		35'730'000.00		34'747'992.41
9100.4000 *	Einkommenssteuern natürliche Personen		23'503'981.85		23'450'000.00		22'711'901.85
9100.4001 *	Vermögenssteuern natürliche Personen		9'591'743.85		9'585'000.00		9'210'687.45
9100.4002 *	Quellensteuern natürliche Personen		819'278.51		760'000.00		741'195.26
9100.4010 *	Ertragssteuern juristische Personen		1'154'247.60		1'120'000.00		1'324'147.60
9100.4011 *	Kapitalsteuern juristische Personen		865'852.75		815'000.00		760'060.25
9101	Steuern Vorjahre	230'573.39	- 656'824.05	75'000.00	70'000.00	134'488.15	- 40'775.05
9101.3182 *	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen	138'000.00				15'000.00	
9101.3183	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	92'573.39		60'000.00		119'488.15	
9101.3185	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.			15'000.00			
9101.4000 *	Einkommenssteuern natürliche Personen		186'319.00		30'000.00		- 110'856.90
9101.4001 *	Vermögenssteuern natürliche Personen		- 827'584.60		25'000.00		59'267.35
9101.4010	Ertragssteuern juristische Personen		- 186'892.95				
9101.4011	Kapitalsteuern juristische Personen		149'937.35				
9101.4293	Eing. bereits abgeschr. Steuerforderung nat. Pers.		21'394.90		15'000.00		10'814.50
9101.4295	Eing. bereits abgeschr. Steuerforderung jur. Pers.		2.25				

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9102 Zinsendienst Steuern	71'329.30	305'063.94	60'000.00	230'000.00	99'274.00	260'345.05
9102.3181 * Tatsächliche Forderungsverluste	8'733.60				18'520.75	
9102.3403 * Vergütungszinsen Steuern	62'595.70		60'000.00		80'753.25	
9102.4403 * Verzugszinsen Steuern		305'063.94		230'000.00		260'345.05
93 Finanz- und Lastenausgleich	6'522'749.00	1'506'837.00	6'539'800.00	1'536'250.00	6'381'270.00	1'502'409.00
Nettoaufwand		5'015'912.00		5'003'550.00		4'878'861.00
930 Finanz- und Lastenausgleich	6'522'749.00	1'506'837.00	6'539'800.00	1'536'250.00	6'381'270.00	1'502'409.00
Nettoaufwand		5'015'912.00		5'003'550.00		4'878'861.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich	6'522'749.00	1'506'837.00	6'539'800.00	1'536'250.00	6'381'270.00	1'502'409.00
9300.3622 * Horizontaler Finanzausgleich	6'278'097.00		6'295'000.00		6'136'460.00	
9300.3631 * Beiträge an Kanton	244'652.00		244'800.00		244'810.00	
9300.4631 * Beiträge vom Kanton		1'506'837.00		1'536'250.00		1'502'409.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	11'186'407.08	12'940'090.00	476'450.00	765'350.00	1'287'748.13	3'622'781.65
Nettoertrag	1'753'682.92		288'900.00		2'335'033.52	
961 Zinsen	303'012.75	26'611.10	303'300.00	3'300.00	384'104.75	4'515.10
Nettoaufwand		276'401.65		300'000.00		379'589.65
9610 Zinsen	303'012.75	26'611.10	303'300.00	3'300.00	384'104.75	4'515.10
9610.3406 * Verzins. langfr. Finanzverbindlichkeiten	302'800.00		302'800.00		383'116.65	
9610.3409 Übrige Passivzinsen	212.75		500.00		988.10	
9610.4400 * Zinsen flüssige Mittel				3'000.00		1.75
9610.4409 * Übrige Zinsen von Finanzvermögen		26'361.10				4'363.35
9610.4420 * Dividenden		250.00		300.00		150.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	10'872'241.94	12'913'478.90	163'150.00	762'050.00	889'299.43	3'618'266.55
	Nettoertrag	2'041'236.96		598'900.00		2'728'967.12	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	10'872'241.94	12'913'478.90	163'150.00	762'050.00	889'299.43	3'618'266.55
9630.3010 *	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	4'544.65		3'900.00		4'945.00	
9630.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11.10		250.00			
9630.3053	Unfallversicherungen	15.90					
9630.3054	Familienausgleichskasse	2.35		50.00			
9630.3055	Krankentaggeldversicherungen	52.20		50.00			
9630.3130	Dienstleistungen Dritter	1'555.20				35'621.95	
9630.3144 *	Unterhalt Hochbauten	16'249.75				1'185.65	
9630.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.					100.15	
9630.3160 *	Miete und Pacht Liegenschaften	94'975.00		30'000.00		96'460.25	
9630.3411 *	Realisierte Verluste auf Sachanlagen	100'000.00				127'000.00	
9630.3430 *	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	74'706.87		41'400.00		105'923.95	
9630.3431	Nicht baul. Unterhalt Finanzvermögen	592.40		5'300.00		2'604.55	
9630.3439 *	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	137'656.52		60'400.00		53'177.93	
9630.3441 *	Wertberichtigung Sachanlagen	740'700.00		21'800.00		462'280.00	
9630.3840 *	Ausserordentlicher Finanzaufwand	650'000.00					
9630.3896 *	Einlagen in Neubewertungsreserven	9'051'180.00					
9630.4260	Rückerstattungen Dritter		7'484.00				
9630.4411 *	Realisierte Gewinne aus Sachanlagen		2'625'159.00				795'510.45
9630.4430 *	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		817'656.90		715'650.00		676'474.10
9630.4443 *	Marktwertanpassungen Sachanlagen		9'051'180.00				
9630.4896 *	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		411'999.00				2'146'282.00
9630.4920 *	Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.				46'400.00		

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
969	Übriges Finanzvermögen	11'152.39		10'000.00		14'343.95	
	Nettoaufwand		11'152.39		10'000.00		14'343.95
9690	Übriges Finanzvermögen	11'152.39		10'000.00		14'343.95	
9690.3130 *	Dienstleistungen Dritter	10'112.39		10'000.00		10'026.15	
9690.3420 *	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	1'040.00				4'317.80	
97	Rückverteilungen		12'037.80		9'500.00		10'079.48
	Nettoertrag	12'037.80		9'500.00		10'079.48	
971	Rückverteilungen aus CO₂-Abgabe		12'037.80		9'500.00		10'079.48
	Nettoertrag	12'037.80		9'500.00		10'079.48	
9710	Rückverteilungen aus CO₂-Abgabe		12'037.80		9'500.00		10'079.48
9710.4699	Rückverteilungen		12'037.80		9'500.00		10'079.48
99	Nicht aufgeteilte Posten	3'859'426.08	18'137'887.45	1'000.00	1'000.00	21'746.20	24'900.70
	Nettoertrag	14'278'461.37				3'154.50	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	3'859'426.08	18'137'887.45	1'000.00	1'000.00	21'746.20	24'900.70
	Nettoertrag	14'278'461.37				3'154.50	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	3'859'426.08	18'137'887.45	1'000.00	1'000.00	21'746.20	24'900.70
9950.3052 *	Pensionskassen	3'859'426.08				21'746.20	
9950.3637	Beiträge an private Haushalte			1'000.00			
9950.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals				1'000.00		
9950.4840	Ausserordentliche Finanzerträge						24'900.70
9950.4896 *	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		18'137'887.45				

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Zusammenzug

	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	
INVESTITIONSRECHNUNG	5'746'144.37	314'254.35	7'575'000.00	1'220'000.00	9'152'924.22	883'127.97
Zunahme der Nettoinvestitionen		5'431'890.02		6'355'000.00		8'269'796.25
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'114.70				203'900.71	
Nettoausgaben		1'114.70				203'900.71
2 BILDUNG	3'358'221.77		3'375'000.00		4'673'446.68	
Nettoausgaben		3'358'221.77		3'375'000.00		4'673'446.68
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	121'501.05		240'000.00		391'544.98	
Nettoausgaben		121'501.05		240'000.00		391'544.98
6 VERKEHR	892'469.55		1'070'000.00		1'827'387.34	
Nettoausgaben		892'469.55		1'070'000.00		1'827'387.34
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'358'383.10	304'254.35	2'660'000.00	1'100'000.00	2'047'705.36	863'127.97
Nettoausgaben		1'054'128.75		1'560'000.00		1'184'577.39
8 VOLKSWIRTSCHAFT	14'454.20	10'000.00	230'000.00	120'000.00	8'939.15	20'000.00
Nettoausgaben		4'454.20		110'000.00		
Nettoeinnahmen					11'060.85	

Investitionsrechnung

Artengliederung

Zusammenzug

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung		5'746'144.37	314'254.35	7'575'000.00	1'220'000.00	9'152'924.22	883'127.97
5	Investitionsausgaben	5'746'144.37		7'575'000.00		9'152'924.22	
50	Sachanlagen	5'577'760.02		7'275'000.00		8'875'031.82	
5000	Grundstücke	14'454.20		230'000.00		8'939.15	
5010	Strassen/Verkehrswege	892'469.55		985'000.00		1'674'887.34	
5020	Wasserbau	90'000.00		90'000.00			
5030	Übrige Tiefbauten	1'151'092.25		1'740'000.00		1'888'902.01	
5040	Hochbauten	3'160'918.31		3'935'000.00		5'129'748.62	
5060	Mobilien	268'825.71		295'000.00		172'554.70	
52	Immaterielle Anlagen	168'384.35		300'000.00			
5290	Übrige immaterielle Anlagen	168'384.35		300'000.00			
56	Eigene Investitionsbeiträge					277'892.40	
5620	Inv. beiträge an Gemeinden u. Zweckverbänden					227'892.40	
5660	Inv. beiträge an priv. Org. o. Erwerbszweck					50'000.00	
6	Investitionseinnahmen		314'254.35		1'220'000.00		883'127.97
63	Investitionsbeiträge f. eigene Rechnung		314'254.35		1'220'000.00		883'127.97
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						12'000.00
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		15'000.00				
6360	Inv. beiträge von priv. Org. o. Erwerbszweck		10'000.00		120'000.00		20'000.00
6371	Anschlussbeitr. von priv. Haushalte		289'254.35		1'100'000.00		851'127.97

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	5'746'144.37	314'254.35	7'575'000.00	1'220'000.00	9'152'924.22	883'127.97
	Zunahme der Nettoinvestitionen		5'431'890.02		6'355'000.00		8'269'796.25
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'114.70				203'900.71	
	Nettoausgaben		1'114.70				203'900.71
02	Allgemeine Dienste	1'114.70				203'900.71	
029	Verwaltungsliegenschaften	1'114.70				203'900.71	
0290	Verwaltungsliegenschaften	1'114.70				203'900.71	
5040.01	Gemeindehaus Fenster/Fassade	1'114.70				203'900.71	
2	BILDUNG	3'358'221.77		3'375'000.00		4'673'446.68	
	Nettoausgaben		3'358'221.77		3'375'000.00		4'673'446.68
21	Obligatorische Schule	3'358'221.77		3'375'000.00		4'673'446.68	
217	Schulliegenschaften	3'358'221.77		3'375'000.00		4'673'446.68	
2170	Schulliegenschaften	3'358'221.77		3'375'000.00		4'673'446.68	
5040.01	Sicherheitskonzept Schulanlagen	31'169.40				29'839.63	
5040.03	Domplatzschulhaus HarmoS Innenausbau	163'430.20		160'000.00		106'722.80	
5040.04	Schulhaus Gerenmatte HarmoS Innenausbau	62'317.40		220'000.00		77'067.50	
5040.05	Sanierung Turnhalle Gerenmatte 4	2'791'099.06		2'700'000.00		4'454'872.00	
5040.06	Gerenmatte 1 Aula (Falt-/Schiebewand; Audioanlage)	41'380.00		85'000.00			
5060.01	Möblierung Schulräume HarmoS	268'825.71		210'000.00		4'944.75	

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	121'501.05		240'000.00		391'544.98	
	Nettoausgaben		121'501.05		240'000.00		391'544.98
31	Kulturerbe					227'892.40	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz					227'892.40	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz					227'892.40	
5620.01	Beitrag an Innensanierung Dom					227'892.40	
32	Kultur allgemein	31'501.05		150'000.00		163'652.58	
322	Konzert und Theater	31'501.05		150'000.00		163'652.58	
3220	Konzert und Theater	31'501.05		150'000.00		163'652.58	
5040.01	Gemeindesaal (Projektierungskredit)	13'959.65		50'000.00		113'652.58	
5040.02	Gemeindesaal (Wettbewerb)	17'541.40		100'000.00			
5660.01	Beitrag an newestheater. ch					50'000.00	
34	Sport und Freizeit	90'000.00		90'000.00			
342	Freizeit	90'000.00		90'000.00			
3422	Ermitage	90'000.00		90'000.00			
5020.01	Sanierung Weiher Ermitage	90'000.00		90'000.00			
6	VERKEHR	892'469.55		1'070'000.00		1'827'387.34	
	Nettoausgaben		892'469.55		1'070'000.00		1'827'387.34
61	Strassenverkehr	892'469.55		1'070'000.00		1'827'387.34	

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
615	Gemeindestrassen/Werkhof	892'469.55		1'070'000.00		1'827'387.34	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	892'469.55		1'070'000.00		1'827'387.34	
5010.01	Strassenbauvorhaben 2013	- 386'219.65					
5010.04	Ersatz Strassenbeleuchtung 2015					172'995.20	
5010.05	Ersatz Strassenbeleuchtung 2016	93'984.05				99'720.40	
5010.06	Ersatz Strassenbeleuchtung 2017	150'754.95		150'000.00			
5010.31	Talstrasse (Strassen 2014)	658'194.65				934'037.45	
5010.50	Rosenweg (Strassen 2014)					71'467.55	
5010.51	Finkelerweg Dornachweg bis Badhof					391'517.24	
5010.60	Wiesenweg, Baselstrasse bis Wendeplatz	121'512.70		270'000.00			
5010.61	Kreuzmattweg, bis Grenze Münchenstein	254'242.85		490'000.00		5'149.50	
5010.63	Ermitagestrasse (Andlauerweg bis Tramübergang)			75'000.00			
5060.02	Kommunalfahrzeug 2015					65'000.00	
5060.03	Kommunalfahrzeug 2016					87'500.00	
5060.04	Kommunalfahrzeug 2017 (Ersatz Iveco Gas)			85'000.00			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'358'383.10	304'254.35	2'660'000.00	1'100'000.00	2'047'705.36	863'127.97
	Nettoausgaben		1'054'128.75		1'560'000.00		1'184'577.39
71	Wasserversorgung	841'479.59	133'296.75	1'590'000.00	400'000.00	1'033'611.89	363'117.32
710	Wasserversorgung	841'479.59	133'296.75	1'590'000.00	400'000.00	1'033'611.89	363'117.32
7101	Wasserversorgung (SF)	841'479.59	133'296.75	1'590'000.00	400'000.00	1'033'611.89	363'117.32
5030.31	Talstrasse «Im Tal» bis «Birsweg» (Leitungen 2014)	1'753.06				567'841.87	
5030.37	Quellenweg, Neubau Wasserleitung	156'893.15		180'000.00			

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.45	Transitleitung Birstal	387'798.37		500'000.00		4'066.40	
5030.50	Rosenweg (Leitungen 2014)					7'916.11	
5030.51	Finkelerweg Bromhübelweg bis Wanngarten					106'176.31	
5030.55	Birseckstrasse Hirslandw. bis Neumattst.	124'070.98				262'717.15	
5030.60	Wiesenweg, Baselstrasse bis Wendeplatz	63'551.48		120'000.00		742.50	
5030.61	Kreuzmattweg, bis Grenze Münchenstein	68'506.05		170'000.00			
5040.05	Reservoir Holle, Innenbeschichtung			120'000.00		69'041.60	
5040.10	Neues Reservoir mit Dornach	38'906.50		500'000.00			
5060.01	Ersatz Bohrlochpumpe					15'109.95	
6310.01	Kantonsbeiträge (Hydranthen)		11'000.00				
6371.01	Anschlussbeiträge private Haushalte		122'296.75		400'000.00		363'117.32
72	Abwasserbeseitigung	348'519.16	166'957.60	770'000.00	700'000.00	939'441.67	488'010.65
720	Abwasserbeseitigung	348'519.16	166'957.60	770'000.00	700'000.00	939'441.67	488'010.65
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	348'519.16	166'957.60	770'000.00	700'000.00	939'441.67	488'010.65
5030.04	Kanalsanierungen 2015	15'684.16				205'539.60	
5030.05	Kanalsanierungen 2016	8'924.68				352'468.56	
5030.06	Kanalsanierungen 2017	255'274.76		350'000.00			
5030.31	Talstrasse (Leitungen 2014)	25'393.75				154'539.86	
5030.50	Rosenweg (Leitungen 2014)					11'479.26	
5030.51	Finkelerweg Dornachweg bis Badhof					215'414.39	
5030.60	Wiesenweg, Baselstrasse bis Wendeplatz	7'260.00		190'000.00			
5030.61	Kreuzmattweg, bis Grenze Münchenstein	35'981.81		230'000.00			
6371.01	Anschlussbeiträge private Haushalte		166'957.60		700'000.00		488'010.65

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
77	Friedhof und Bestattung		4'000.00			74'651.80	12'000.00
771	Friedhof und Bestattung		4'000.00			74'651.80	12'000.00
7710	Friedhof und Bestattung		4'000.00			74'651.80	12'000.00
5040.01	Dachsanierungen Friedhofgebäude					74'651.80	
6300.01	Investitionsbeitrag BUND Dachsanierung Friedhof						12'000.00
6310.01	Investitionsbeitrag KANTON Dachsanierung Friedhof		4'000.00				
79	Raumordnung	168'384.35		300'000.00			
790	Raumordnung	168'384.35		300'000.00			
7900	Raumplanung	168'384.35		300'000.00			
5290.01	Testplanung Neu-Arlesheim			100'000.00			
5290.02	Revision Ortskernplanung	43'841.65		100'000.00			
5290.03	Testplanung Postplatz	124'542.70		100'000.00			

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT	14'454.20	10'000.00	230'000.00	120'000.00	8'939.15	20'000.00
	Nettoausgaben		4'454.20		110'000.00		
	Nettoeinnahmen					11'060.85	
81	Landwirtschaft	14'454.20	10'000.00	230'000.00	120'000.00	8'939.15	20'000.00
814	Produktionsverbesserungen	14'454.20	10'000.00	230'000.00	120'000.00	8'939.15	20'000.00
8140	Produktionsverbesserungen	14'454.20	10'000.00	230'000.00	120'000.00	8'939.15	20'000.00
5000.10	Ökologische Aufwertung Rebberg	14'454.20		230'000.00		8'939.15	
6360.01	Beiträge an ökologische Aufwertung		10'000.00		120'000.00		20'000.00

Bilanz

Zusammenzug

Konto		Bestand per 01.01.2017	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2017
1	Aktiven	92'863'603.47	137'271'244.00	127'566'473.78	102'568'373.69
10	Finanzvermögen	57'880'766.37	131'525'099.63	125'061'243.97	64'344'622.03
14	Verwaltungsvermögen	34'982'837.10	5'746'144.37	2'505'229.81	38'223'751.66
	Allgemeiner Haushalt	32'526'052.41	4'556'145.62	2'178'838.14	34'903'359.89
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	887'749.82	841'479.59	145'784.67	1'583'444.74
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	1'569'034.87	348'519.16	180'607.00	1'736'947.03
	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung				
2	Passiven	92'863'603.47	246'657'345.31	236'952'575.09	102'568'373.69
20	Fremdkapital	44'446'272.93	220'682'557.49	215'238'465.99	49'890'364.43
29	Eigenkapital	48'417'330.54	25'974'787.82	21'714'109.10	52'678'009.26
	Allgemeiner Haushalt	29'528'095.33	25'657'750.91	21'289'765.04	33'896'081.20
	Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag	9'208'584.87	15'916'295.94		25'124'880.81
	Neubewertungsreserve/PK-Bilanzfehlbetrag	12'098'705.45	9'051'180.00	21'149'885.45	
	Vorfinanzierungen	6'018'323.00			6'018'323.00
	Fonds und privatrechtliche Zweckbindungen	2'202'482.01	690'274.97	139'879.59	2'752'877.39
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	2'016'672.74	281'909.60		2'298'582.34
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	15'377'101.35		424'344.06	14'952'757.29
	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	1'495'461.12	35'127.31		1'530'588.43

Bilanz

Detail

Konto

		Bestand per 01.01.2017	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2017
1	Aktiven	92'863'603.47	137'271'244.00	127'566'473.78	102'568'373.69
10	Finanzvermögen	57'880'766.37	131'525'099.63	125'061'243.97	64'344'622.03
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	3'474'053.64	80'206'643.10	80'082'118.00	3'598'578.74
1000	Kasse	7'695.35	137'478.55	137'824.60	7'349.30
10000	Kasse	7'695.35	137'478.55	137'824.60	7'349.30
1001	Post	2'463'093.97	58'677'073.77	58'647'070.43	2'493'097.31
10010	Post	2'463'093.97	58'677'073.77	58'647'070.43	2'493'097.31
1002	Bank	983'154.32	21'282'090.78	21'182'372.97	1'082'872.13
10020	Bank	983'154.32	21'282'090.78	21'182'372.97	1'082'872.13
1009	Übrige flüssige Mittel	20'110.00	110'000.00	114'850.00	15'260.00
10090	Übrige flüssige Mittel	20'110.00	110'000.00	114'850.00	15'260.00
101	Forderungen	15'714'402.48	33'881'451.66	34'974'102.71	14'621'751.43
1010	Forder. a. Lieferung. an Leist. ggü. Dritten	2'625'722.18	8'759'611.51	8'273'486.26	3'111'847.43
10100	Forderungen aus Liefer. und Leist.	2'635'325.76	8'759'524.01	8'269'486.26	3'125'363.51
10101	Wertberichtigung aus Ford. und Leist.	- 10'000.00		4'000.00	- 14'000.00
10102	Forderungen Verrrechnungssteuer	396.42	87.50		483.92
1011	Kontokorrente mit Dritten	509'860.82	603'964.35	710'782.99	403'042.18
10110	Kontokorrente mit Dritten	509'860.82	603'964.35	710'782.99	403'042.18

Bilanz

Detail

Konto		Bestand per 01.01.2017	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2017
1012	Steuerforderungen	11'292'006.24	13'897'807.57	14'893'900.61	10'295'913.20
10120	Forderungen Gemeindesteuern	11'527'006.24	13'897'807.57	14'755'900.61	10'668'913.20
10121	Wertberichtigung auf Forderungen Gemeindest.	- 235'000.00		138'000.00	- 373'000.00
1013	Anzahlungen an Dritte	1'347.95	9'086.75	7'021.70	3'413.00
10131	Lohnvorschüsse	1'347.95	9'086.75	7'021.70	3'413.00
1014	Transferforderungen	535'435.25	947'889.45	824'034.00	659'290.70
10140	Transferforderungen	535'435.25	947'889.45	824'034.00	659'290.70
1015	Durchlaufskonto		9'462'274.20	9'462'274.20	
10150	Durchlaufskonto		9'462'274.20	9'462'274.20	
1019	Übrige Forderungen	750'030.04	200'817.83	802'602.95	148'244.92
10190	Übrige Forderungen	616'150.35		616'150.35	
10192	MWST-Vorsteuerguthaben	133'879.69	200'817.83	186'452.60	148'244.92
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	6'661'092.00	5'757'549.32	6'466'323.26	5'952'318.06
1042	Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern	6'340'419.71	5'710'481.61	6'340'419.71	5'710'481.61
10420	Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern	6'340'419.71	5'710'481.61	6'340'419.71	5'710'481.61
1045	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	320'672.29	47'067.71	125'903.55	241'836.45
10450	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	320'672.29	47'067.71	125'903.55	241'836.45

Bilanz

Detail

Konto		Bestand per 01.01.2017	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2017
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	31'969'396.25	11'679'455.55	3'538'700.00	40'110'151.80
1080	Grundstücke	20'675'824.70	9'051'180.00	3'517'120.00	26'209'884.70
10800	Grundstücke ohne Baurechte	11'843'500.00	646'680.00	3'303'120.00	9'187'060.00
10801	Grundstücke mit Baurechten	8'832'324.70	8'404'500.00	214'000.00	17'022'824.70
1084	Überbaute Liegenschaften	10'861'969.55	2'628'275.55		13'490'245.10
10840	Überbaute Liegenschaften	10'861'969.55	2'628'275.55		13'490'245.10
1089	Übrige Sachanlagen	431'602.00		21'580.00	410'022.00
10890	Übrige Sachanlagen	431'602.00		21'580.00	410'022.00
14	Verwaltungsvermögen	34'982'837.10	5'746'144.37	2'505'229.81	38'223'751.66
140	Sachanlagen	33'414'943.70	5'577'760.02	2'461'300.41	36'531'403.31
1400	Grundstücke	3'298'959.20	14'454.20	10'000.00	3'303'413.40
14000	Allgemeiner Haushalt	3'298'959.20	14'454.20	10'000.00	3'303'413.40
1401	Strassen/Verkehrswege	6'854'291.49	892'469.55	461'395.14	7'285'365.90
14010	Strassen/Verkehrswege	6'854'291.49	892'469.55	461'395.14	7'285'365.90

Bilanz

Detail

Konto		Bestand per 01.01.2017	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2017
1402	Wasserbau	292'418.00	90'000.00	34'763.00	347'655.00
14020	Wasserbau	292'418.00	90'000.00	34'763.00	347'655.00
1403	Übrige Tiefbauten	3'351'153.84	1'151'092.25	436'899.42	4'065'346.67
14030	Allgemeiner Haushalt	1'052'416.00		118'026.00	934'390.00
14031	Wasserversorgung	729'702.97	802'573.09	138'266.42	1'394'009.64
14032	Abwasserbeseitigung	1'569'034.87	348'519.16	180'607.00	1'736'947.03
1404	Hochbauten	18'545'874.57	3'160'918.31	1'397'236.00	20'309'556.88
14040	Allgemeiner Haushalt	18'463'014.97	3'122'011.81	1'397'236.00	20'187'790.78
14041	Wasserversorgung	82'859.60	38'906.50		121'766.10
1406	Mobilien	1'072'246.60	268'825.71	121'006.85	1'220'065.46
14060	Allgemeiner Haushalt	997'059.35	268'825.71	113'488.60	1'152'396.46
14061	Wasserversorgung	75'187.25		7'518.25	67'669.00
142	Immaterielle Anlagen		168'384.35		168'384.35
1429	Planwerke		168'384.35		168'384.35
14290	Allgemeiner Haushalt		168'384.35		168'384.35
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

Bilanz

Detail

Konto		Bestand per 01.01.2017	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2017
145	Beteiligungen	1.00			1.00
1454	Beteilig. an öffentl. Unternehmungen	1.00			1.00
14540	Allgemeiner Haushalt	1.00			1.00
146	Investitionsbeiträge	1'317'892.40		43'929.40	1'273'963.00
1462	Investitionsbeitr. an Gemeinden u. Zweckver.	1'067'892.40		35'596.40	1'032'296.00
14620	Allgemeiner Haushalt	1'067'892.40		35'596.40	1'032'296.00
1466	Invbeitr. an priv. Org. o. Erwerbszweck	250'000.00		8'333.00	241'667.00
14660	Invbeitr. an priv. Org. o. Erwerbszweck	250'000.00		8'333.00	241'667.00
2	Passiven	92'863'603.47	246'657'345.31	236'952'575.09	102'568'373.69
20	Fremdkapital	44'446'272.93	220'682'557.49	215'238'465.99	49'890'364.43
200	Laufende Verbindlichkeiten	17'031'991.28	198'958'296.14	197'883'513.29	18'106'774.13
2000	Kreditoren	3'409'575.68	29'153'024.88	28'943'277.20	3'619'323.36
20000	Kreditoren	3'409'575.68	29'153'024.88	28'943'277.20	3'619'323.36
2001	Kontokorrente mit Dritten	790'032.03	2'932'384.53	2'953'477.73	768'938.83
20010	Kontokorrente mit Dritten	790'032.03	2'932'384.53	2'953'477.73	768'938.83
2002	Steuern	11'434'125.98	12'465'098.48	11'545'947.68	12'353'276.78
20020	Steuerguthaben der Steuerpflichtigen	11'391'072.21	12'328'693.22	11'391'072.21	12'328'693.22
20022	Steuerschulden MWST	43'053.77	136'405.26	154'875.47	24'583.56

Bilanz

Detail

Konto		Bestand per 01.01.2017	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2017
2005	Durchlaufskonto	509'359.38	154'250'245.83	154'274'686.38	484'918.83
20050	Durchlaufskonto	509'359.38	154'250'245.83	154'274'686.38	484'918.83
2006	Depotgelder und Kautionen	613'117.45	99'215.50	81'660.45	630'672.50
20060	Depotgelder und Kautionen	613'117.45	99'215.50	81'660.45	630'672.50
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	275'780.76	58'326.92	84'463.85	249'643.83
20090	Übrige laufende Verpflichtungen	275'780.76	58'326.92	84'463.85	249'643.83
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		16'000'000.00	16'000'000.00	
2019	Übr. kurzfr. Finanzverbindl. ggü. Dritten		16'000'000.00	16'000'000.00	
20190	Übr. kurzfr. Finanzverbindlich. ggü. Dritten		16'000'000.00	16'000'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzung	1'048'537.90	1'053'841.85	999'162.70	1'103'217.05
2045	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	1'048'537.90	1'053'841.85	999'162.70	1'103'217.05
20450	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	1'048'537.90	1'053'841.85	999'162.70	1'103'217.05
205	Kurzfristige Rückstellungen	425'220.70	4'670'419.50	355'790.00	4'739'850.20
2050	Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	355'790.00	571'319.50	355'790.00	571'319.50
20500	Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	355'790.00	571'319.50	355'790.00	571'319.50
2056	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen		3'445'100.00		3'445'100.00
20560	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen		3'445'100.00		3'445'100.00

Bilanz

Detail

Konto		Bestand per 01.01.2017	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2017
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen	69'430.70	654'000.00		723'430.70
20590	Übrige kurzfristige Rückstellungen	69'430.70	654'000.00		723'430.70
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
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	48'417'330.54	25'974'787.82	21'714'109.10	52'678'009.26
290	Verpfl., Vorschüsse ggü. Spezialfinanzierung	16'883'557.41	317'036.91	424'344.06	16'776'250.26
2900	Verpfl., Vorschüsse ggü. Spezialfinanzierung	16'883'557.41	317'036.91	424'344.06	16'776'250.26
29001	Wasserversorgung	2'016'672.74	281'909.60		2'298'582.34
29002	Abwasserbeseitigung	13'371'423.55		424'344.06	12'947'079.49
29003	Abfallbeseitigung	1'495'461.12	35'127.31		1'530'588.43
291	Fonds im Eigenkapital	2'202'482.01	690'274.97	139'879.59	2'752'877.39
2910	Fonds im Eigenkapital	2'019'682.80	690'274.97	116'501.64	2'593'456.13
29100	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	363'649.55	16'128.00		379'777.55
29105	Fonds gemäss Gemeindereglement	1'656'033.25	674'146.97	116'501.64	2'213'678.58

Bilanz

Detail

Konto

		Bestand per 01.01.2017	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2017
2911	Privatrechtliche Zweckbindungen	182'799.21		23'377.95	159'421.26
29110	Privatrechtliche Zweckbindungen	182'799.21		23'377.95	159'421.26
293	Vorfinanzierungen	8'024'000.80			8'024'000.80
2930	Vorfinanzierungen für noch nicht real. Projekte	8'024'000.80			8'024'000.80
29300	Allgemeiner Haushalt	6'018'323.00			6'018'323.00
29302	Abwasserbeseitigung	2'005'677.80			2'005'677.80
296	Neubewertungsreserve	12'098'705.45	9'051'180.00	21'149'885.45	
2960	Neubewertungsreserve	12'098'705.45	9'051'180.00	21'149'885.45	
29600	Neubewertungsreserve	12'098'705.45	9'051'180.00	21'149'885.45	
299	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	9'208'584.87	15'916'295.94		25'124'880.81
2999	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	9'208'584.87	15'916'295.94		25'124'880.81
29990	Bilanzüberschuss	9'208'584.87	15'916'295.94		25'124'880.81

Auflistung der Investitionen

Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2016	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2017	Ausgaben 2017	Verbleibender Kredit per 31.12.2017	Schluss-abrechnung
INVESTITIONSRECHNUNG			28'859'000.00	10'546'018.24	18'312'981.76	5'829'109.67	12'483'872.09	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG		235'000.00	203'900.71	31'099.29	1'114.70	29'984.59	
0290.5040.01	Gemeindehaus Fenster/Fassade	26.11.2015 BU	235'000.00	203'900.71	31'099.29	1'114.70	29'984.59	
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		11'222'000.00	6'677'986.83	4'544'013.17	3'358'221.77	1'185'791.40	
2120.5060.01	Anschaffungen gemäss Informatikkonzept	NNB	243'000.00		243'000.00		243'000.00	
2170.5040.01	Sicherheitskonzept Schulanlagen	21.11.2013 BU div.	918'000.00	585'947.88	332'052.12	31'169.40	300'882.72	
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	640'780.00	159'220.00	163'430.20	- 4'210.20	
2170.5040.04	Schulhaus Gerenmatte HarmoS Innenausbau	30.10.2013 SV	550'000.00	329'889.35	220'110.65	62'317.40	157'793.25	
2170.5040.05	Sanierung Turnhalle Gerenmatte 4	09.04.2014 SV div.	7'770'000.00	5'094'486.15	2'675'513.85	2'791'099.06	- 115'585.21	
2170.5040.06	Gerenmatte 1 Aula (Falt- / Schiebewand; Audioanlage) 85'000 mit Budget 2017/ 67'000 mit Budget 2018	24.11.2016 BU/NNB	153'000.00		153'000.00	41'380.00	111'620.00	

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 31.12.2016	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2017	Ausgaben 2017	Verbleibender Kredit per 31.12.2017	Schluss-abrechnung
2170.5060.01	Möblierung Schulräume HarmoS	26.11.2015 BU	285'000.00	4'944.75	280'055.25	268'825.71	11'229.54	
2170.5060.10	Mobiliar genereller Ersatz	NNB	216'000.00		216'000.00		216'000.00	
2180.5040.01	Sanierung Räumlichkeiten Blauenstrasse	NNB	167'000.00		167'000.00		167'000.00	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE		1'621'000.00	414'840.13	1'206'159.87	121'501.05	1'084'658.82	
3220.5040.01	Gemeindesaal (Projektierungskredit)	22.11.2012 BU	250'000.00	161'747.48	88'252.52	13'959.65	74'292.87	
3220.5040.02	Gemeindesaal (Wettbewerb)	24.11.2016 BU	200'000.00		200'000.00	17'541.40	182'458.60	
3220.5040.03	Gemeindesaal, Planung bis Baugesuch	NNB	500'000.00		500'000.00		500'000.00	
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	
3422.5020.01	Sanierung Weiher Ermitage 90'000 mit Budget 2015/167'000 mit Budget 2018	27.11.2014 BU/NNB	257'000.00		257'000.00	90'000.00	167'000.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT		280'000.00		280'000.00		280'000.00	
5600.5040.01	Sanierung Wohnungen	NNB	280'000.00		280'000.00		280'000.00	
6	VERKEHR		4'185'000.00	1'996'043.49	2'188'956.51	1'278'689.20	910'267.31	
6150.5010.02	Strassenbauvorhaben 2014	21.11.2013 BU	1'095'000.00		1'095'000.00		1'095'000.00	

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 31.12.2016	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2017	Ausgaben 2017	Verbleibender Kredit per 31.12.2017	Schluss-abrechnung
6150.5010.04	Ersatz Strassenbeleuchtung 2015	27.11.2014 BU	220'000.00	224'186.05	- 4'186.05		- 4'186.05	
6150.5010.05	Ersatz Strassenbeleuchtung 2016	26.11.2015 BU	220'000.00	99'720.40	120'279.60	93'984.05	26'295.55	
6150.5010.06	Ersatz Strassenbeleuchtung 2017	24.11.2016 BU	150'000.00		150'000.00	150'754.95	- 754.95	
6150.5010.07	Ersatz Strassenbeleuchtung 2018	NNB	150'000.00		150'000.00		150'000.00	
6150.5010.31	Talstrasse (Strassen 2014)			990'462.80	- 990'462.80	658'194.65	- 1'648'657.45	
6150.5010.50	Rosenweg (Strassen 2014)			154'677.55	- 154'677.55		- 154'677.55	
6150.5010.51	Finkelerweg Dornachweg bis Badhof	27.11.2014 BU	620'000.00	521'847.19	98'152.81		98'152.81	
6150.5010.60	Wiesenweg, Baselstrasse bis Wendeplatz	26.11.2015 BU	290'000.00		290'000.00	121'512.70	168'487.30	
6150.5010.61	Kreuzmattweg, bis Grenze Münchenstein	26.11.2015 BU	510'000.00	5'149.50	504'850.50	254'242.85	250'607.65	
6150.5010.63	Ermitagestrasse (Andlauerweg bis Tramübergang)	24.11.2016 BU	75'000.00		75'000.00		75'000.00	
6150.5010.67	Blauenstrasse	NNB	230'000.00		230'000.00		230'000.00	
6150.5010.68	Bodenweg	NNB	130'000.00		130'000.00		130'000.00	
6150.5010.69	Dychweg (Parkplatz)	NNB	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
6150.5010.70	Tannenstrasse	NNB	190'000.00		190'000.00		190'000.00	
6150.5010.71	Fussweg Industriestrasse / Griebengasse	NNB	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
6150.5010.72	Odilienweg	NNB	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
6150.5060.04	Kommunalfahrzeug 2017 (Ersatz Iveco Gas)	24.11.2016 BU	85'000.00		85'000.00		85'000.00	
6150.5060.05	Kommunalfahrzeug 2018 (Bagger)	NNB	65'000.00		65'000.00		65'000.00	
6150.5060.06	Kommunalfahrzeug 2018 (Transporter)	NNB	55'000.00		55'000.00		55'000.00	

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 31.12.2016	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2017	Ausgaben 2017	Verbleibender Kredit per 31.12.2017	Schlussabrechnung
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		10'946'000.00	1'098'375.53	9'847'624.47	1'065'128.75	8'782'495.72	
7101.5030.02	Wasserleitungen 2014	21.11.2013 BU	490'000.00		490'000.00		490'000.00	
7101.5030.31	Talstrasse «Im Tal» bis «Birsweg» (Leitungen 2014)			567'841.87	-567'841.87	1'753.06	-569'594.93	
7101.5030.37	Quellenweg, Neubau Wasserleitung	27.11.2014 BU	180'000.00	2'994.30	177'005.70	156'893.15	20'112.55	
7101.5030.40	Schillerweg (Leitungen 2014)			50'352.45	-50'352.45		-50'352.45	
7101.5030.45	Transitleitung Birstal	27.11.2014 BU/NNB	1'100'000.00	22'037.80	1'077'962.20	387'798.37	690'163.83	
7101.5030.50	Rosenweg (Leitungen 2014)			70'896.66	-70'896.66		-70'896.66	
7101.5030.51	Finkelerweg Bromhübelweg bis Wanggarten	27.11.2014 BU	180'000.00	179'601.01	398.99		398.99	
7101.5030.55	Birseckstrasse Hirslandw. bis Neumattst.	23.06.2016 NK	480'000.00	262'717.15	217'282.85	124'070.98	93'211.87	
7101.5030.60	Wiesenweg, Baselstrasse bis Wendeplatz	26.11.2015 BU	120'000.00	742.50	119'257.50	63'551.48	55'706.02	
7101.5030.61	Kreuzmattweg, bis Grenze Münchenstein	26.11.2015 BU	170'000.00		170'000.00	68'506.05	101'493.95	
7101.5030.65	Wanggartenweg (Hollenweg-Finkelerweg)	NNB	710'000.00		710'000.00		710'000.00	
7101.5030.66	Bärenbrunnenweg	NNB	320'000.00		320'000.00		320'000.00	
7101.5040.05	Reservoir Holle, Innenbeschichtung	21.11.2013 BU	160'000.00	169'099.34	-9'099.34		-9'099.34	
7101.5040.10	Neues Reservoir mit Dornach	24.11.2016 SV	4'691'000.00		4'691'000.00	38'906.50	4'652'093.50	
7101.5060.01	Ersatz Bohrlochpumpe	27.11.2014 BU	87'000.00	75'187.25	11'812.75		11'812.75	
7101.6371.01	Anschlussbeiträge private Haushalte	21.11.2013 NNB	-400'000.00	-811'140.02	411'140.02	-122'296.75	533'436.77	

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 31.12.2016	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2017	Ausgaben 2017	Verbleibender Kredit per 31.12.2017	Schluss-abrechnung
7201.5030.02	Kanalisationsleitungen 2014	21.11.2013 BU	410'000.00	22'511.80	387'488.20		387'488.20	
7201.5030.04	Kanalsanierungen 2015	27.11.2014 BU	350'000.00	391'938.05	- 41'938.05	15'684.16	- 57'622.21	
7201.5030.05	Kanalsanierungen 2016	26.11.2015 BU	300'000.00	352'468.56	- 52'468.56	8'924.68	- 61'393.24	
7201.5030.06	Kanalsanierungen 2017	24.11.2016 BU	350'000.00		350'000.00	255'274.76	94'725.24	
7201.5030.07	Kanalsanierungen 2018	NNB	350'000.00		350'000.00		350'000.00	
7201.5030.31	Talstrasse (Leitungen 2014)			154'539.86	- 154'539.86	25'393.75	- 179'933.61	
7201.5030.50	Rosenweg (Leitungen 2014)			113'412.31	- 113'412.31		- 113'412.31	
7201.5030.51	Finkelerweg Dornachweg bis Badhof	27.11.2014 BU	260'000.00	232'338.74	27'661.26		27'661.26	
7201.5030.60	Wiesenweg, Baselstrasse bis Wendeplatz	26.11.2015 BU	190'000.00		190'000.00	7'260.00	182'740.00	
7201.5030.61	Kreuzmattweg, bis Grenze Münchenstein	26.11.2015 BU	230'000.00		230'000.00	35'981.81	194'018.19	
7201.6371.01	Anschlussbeiträge private Haushalte	21.11.2013 NNB	- 530'000.00	- 822'541.75	292'541.75	- 166'957.60	459'499.35	
7710.5040.01	Dachsanierungen Friedhofgebäude	27.11.2014 BU	158'000.00	75'377.65	82'622.35		82'622.35	
7710.5040.02	Aufbahrungs-/Abdankungshalle	NNB	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
7710.6300.01	Investitionsbeitrag BUND Dachsanierung Friedhof			- 12'000.00	12'000.00		12'000.00	
7710.6310.01	Investitionsbeitrag KANTON Dachsanierung Friedhof					- 4'000.00	4'000.00	
7900.5290.01	Testplanung Neu-Arlesheim 24.11.2016 NK (30'000)	27.11.2014 BU	130'000.00		130'000.00		130'000.00	
7900.5290.02	Revision Ortskernplanung	24.11.2016 BU	290'000.00		290'000.00	43'841.65	246'158.35	
7900.5290.03	Testplanung Postplatz	24.11.2016 BU	100'000.00		100'000.00	124'542.70	- 24'542.70	

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 31.12.2016	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2017	Ausgaben 2017	Verbleibender Kredit per 31.12.2017	Schluss- abrech- nung
8	VOLKSWIRTSCHAFT		100'000.00	- 11'060.85	111'060.85	4'454.20	106'606.65	
8140.5000.10	Ökologische Aufwertung Rebberg	26.11.2015 BU	240'000.00	8'939.15	231'060.85	14'454.20	216'606.65	
8140.6360.01	Beiträge an ökologische Aufwertung	26.11.2015 BU	- 140'000.00	- 20'000.00	- 120'000.00	- 10'000.00	- 110'000.00	

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

Auflistung der Investitionen

Finanzvermögen

Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2016	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2017	Ausgaben 2017	Verbleibender Kredit per 31.12.2017	Schlussabrechnung
FUNKTIONALE GLIEDERUNG		-2'410'000.00		-2'410'000.00		-2'410'000.00	
9 FINANZEN UND STEUERN		-2'410'000.00		-2'410'000.00		-2'410'000.00	
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung		-2'410'000.00		-2'410'000.00		-2'410'000.00	
963 Liegenschaften des Finanzvermögens		-2'410'000.00		-2'410'000.00		-2'410'000.00	
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens		-2'410'000.00		-2'410'000.00		-2'410'000.00	
9630.5000.99 Verkauf Grundstücke	NNB	-2'500'000.00		-2'500'000.00		-2'500'000.00	
9630.5040.01 Innensanierung Bromhübelweg 20	NNB	90'000.00		90'000.00		90'000.00	

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 01.01.2017	2017 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2017
							brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausserplanmässig	
14	Verwaltungsvermögen						49'378'817.72	47'448'947.64	34'982'837.10	5'746'144.37	314'254.35	2'190'975.46	0.00	38'223'751.66
140	Sachanlagen						47'642'538.97	45'712'668.89	33'414'943.70	5'577'760.02	314'254.35	2'147'046.06	0.00	36'531'403.31
1400	Grundstücke						3'333'413.40	3'303'413.40	3'298'959.20	14'454.20	10'000.00	0.00	0.00	3'303'413.40
14000	Allgemeiner Haushalt						3'333'413.40	3'303'413.40	3'298'959.20	14'454.20	10'000.00	0.00	0.00	3'303'413.40
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	Alterswohnungen 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	Dürnmatt (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	Dürnmatt (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
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	2017			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 m ²	Jahr erste Abschreibung	Nutzungsdauer Kat.	verk./letzt. J.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2017	2017 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2017
							brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausser-planmässig	
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 Rebbberg			offen			23'393.35	-6'606.65	-11'060.85	14'454.20	10'000.00	0.00	0.00	-6'606.65
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

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Jahr erste Abschreibung	Nutzungsdauer Kat.	verk./letzt. J.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2017	2017 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2017
							brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausser-planmässig	
1401	Strassen/Verkehrswege						9'267'150.74	9'267'150.74	6'854'291.49	892'469.55	0.00	461'395.14	0.00	7'285'365.90
14010	Strassen/Verkehrswege						9'267'150.74	9'267'150.74	6'854'291.49	892'469.55	0.00	461'395.14	0.00	7'285'365.90
1401001000	Strassenbauvorhaben vor 2013			v2013			4'820'815.65	4'820'815.65	3'723'031.00	-386'219.65	0.00	409'769.35	0.00	2'927'042.00
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	521'847.19	0.00	0.00	13'046.19	0.00	508'801.00
1401001004	Talstrasse			offen			1'648'657.45	1'648'657.45	990'462.80	658'194.65	0.00	0.00	0.00	1'648'657.45
1401001005	Rosenweg			2017			154'677.55	154'677.55	154'677.55	0.00	0.00	3'866.55	0.00	150'811.00
1401001006	Strassenbeleuchtung Ersatz			offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401001007	Strassenbeleuchtung 2014			2016			170'289.05	170'289.05	158'936.00	0.00	0.00	4'075.00	0.00	154'861.00
1401001008	Strassenbeleuchtung 2015			2017			224'186.05	224'186.05	224'186.05	0.00	0.00	5'605.05	0.00	218'581.00
1401001009	Strassenbauvorhaben 2013			2016			1'001'313.35	1'001'313.35	976'281.00	0.00	0.00	25'033.00	0.00	951'248.00
1401001010	Strassenbeleuchtung 2016			offen			193'704.45	193'704.45	99'720.40	93'984.05	0.00	0.00	0.00	193'704.45
1401001011	Strassenbeleuchtung 2017			offen			150'754.95	150'754.95	0.00	150'754.95	0.00	0.00	0.00	150'754.95
1401001016	Wiesenweg, Baselstr.-Wendeplat			offen			121'512.70	121'512.70	0.00	121'512.70	0.00	0.00	0.00	121'512.70
1401001017	Kreuzmattweg, bis Gmd. grenze			2018			259'392.35	259'392.35	5'149.50	254'242.85	0.00	0.00	0.00	259'392.35
1402	Wasserbau						498'977.20	498'977.20	292'418.00	90'000.00	0.00	34'763.00	0.00	347'655.00
14020	Wasserbau						498'977.20	498'977.20	292'418.00	90'000.00	0.00	34'763.00	0.00	347'655.00
1402001000	Tieferlegung Dorfbach			v2013			408'977.20	408'977.20	292'418.00	0.00	0.00	34'763.00	0.00	257'655.00
1402001001	Ermitage Wasserbau			offen			90'000.00	90'000.00	0.00	90'000.00	0.00	0.00	0.00	90'000.00
1403	übrige Tiefbauten						6'349'100.76	4'632'422.34	3'351'153.84	1'151'092.25	300'254.35	136'645.07	0.00	4'065'346.67

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Jahr erste Abschreibung	Nutzungsdauer Kat.	verk./letzt. J.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2017	2017 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2017
							brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausser-planmässig	
14030	Allgemeiner Haushalt						1'423'053.95	1'423'053.95	1'052'416.00	0.00	0.00	118'026.00	0.00	934'390.00
1403001000	Kinderspielplätze			v2013			263'839.10	263'839.10	188'644.00	0.00	0.00	22'426.00	0.00	166'218.00
1403001001	Gartenbad			v2013			999'214.85	999'214.85	714'439.00	0.00	0.00	84'933.00	0.00	629'506.00
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	149'333.00	0.00	0.00	10'667.00	0.00	138'666.00
14031	Wasserversorgung						2'126'159.38	1'398'979.31	729'702.97	802'573.09	133'296.75	4'969.67	0.00	1'394'009.64
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			offen			159'887.45	159'887.45	2'994.30	156'893.15	0.00	0.00	0.00	159'887.45
1403101003	Talstrasse			offen			569'594.93	78'180.86	204'724.55	1'753.06	128'296.75	0.00	0.00	78'180.86
1403101004	Talstrasse, Im Tal – Birsweg			offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403101005	Schillerweg			2017			50'352.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403101006	Transitleitung Birstal			offen			409'836.17	395'825.17	8'026.80	387'798.37	0.00	0.00	0.00	395'825.17
1403101007	Rosenweg			2017			70'896.66	70'896.66	70'896.66	0.00	0.00	1'417.66	0.00	69'479.00
1403101008	Finkelerweg			2017			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403101009	Bromhübelweg – Wanggartenweg			2017			179'601.01	177'601.01	179'601.01	0.00	2'000.00	3'552.01	0.00	174'049.00
1403101010	Birseckstrasse			2018			1'335.69	1'335.69	0.00	1'335.69	0.00	0.00	0.00	1'335.69
1403101011	Birseckstr. Hirsland-Neumatt			2018			385'452.44	382'452.44	262'717.15	122'735.29	3'000.00	0.00	0.00	382'452.44
1403101016	Wiesenweg, Baselstr.-Wendeplat			offen			64'293.98	64'293.98	742.50	63'551.48	0.00	0.00	0.00	64'293.98
1403101017	Kreuzmattweg, bis Gmd.grenze			offen			68'506.05	68'506.05	0.00	68'506.05	0.00	0.00	0.00	68'506.05
14032	Abwasserbeseitigung						2'799'887.43	1'810'389.08	1'569'034.87	348'519.16	166'957.60	13'649.40	0.00	1'736'947.03
1403201000	Tiefbauten Abwasserbeseitigung			v2013			371'997.60	37'467.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Jahr erste Abschreibung	Nutzungsdauer Kat.	verk./letzt. J.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2017	2017 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2017
							brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausserplanmässig	
1403201001	Tiefbauten Abwasserbeseitigung			2016			553'114.50	65'103.85	54'041.35	0.00	0.00	1'103.35	0.00	52'938.00
1403201002	Talstrasse			2018			179'933.61	12'976.01	154'539.86	25'393.75	166'957.60	0.00	0.00	12'976.01
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	113'412.31	0.00	0.00	2'268.31	0.00	111'144.00
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	232'338.74	0.00	0.00	4'646.74	0.00	227'692.00
1403201007	Kanalsanierungen 2014			2015			281'558.65	281'558.65	270'296.00	0.00	0.00	5'631.00	0.00	264'665.00
1403201008	Kanalsanierungen 2015			offen			407'622.21	407'622.21	391'938.05	15'684.16	0.00	0.00	0.00	407'622.21
1403201009	Kanalsanierungen 2016			offen			361'393.24	361'393.24	352'468.56	8'924.68	0.00	0.00	0.00	361'393.24
1403201010	Kanalsanierungen 2017			offen			255'274.76	255'274.76	0.00	255'274.76	0.00	0.00	0.00	255'274.76
1403201016	Wiesenweg, Baselstr.-Wendeplat			offen			7'260.00	7'260.00	0.00	7'260.00	0.00	0.00	0.00	7'260.00
1403201017	Kreuzmattweg, bis Gmd.grenze			offen			35'981.81	35'981.81	0.00	35'981.81	0.00	0.00	0.00	35'981.81
1404	Hochbauten						26'576'431.41	26'393'241.75	18'545'874.57	3'160'918.31	4'000.00	1'393'236.00	0.00	20'309'556.88
14040	Allgemeiner Haushalt						26'287'475.65	26'271'475.65	18'463'014.97	3'122'011.81	4'000.00	1'393'236.00	0.00	20'187'790.78
1404001000	Domplatz 8, Verwaltungsgebäude			v2013			139'013.50	139'013.50	99'395.00	0.00	0.00	11'816.00	0.00	87'579.00
1404001001	Birsekstrasse 2, Jugendhaus			v2013			227'360.10	227'360.10	162'563.00	0.00	0.00	19'326.00	0.00	143'237.00
1404001002	Domstrasse 4, Schulanlage			v2013			516'594.25	516'594.25	369'366.00	0.00	0.00	43'911.00	0.00	325'455.00
1404001003	Mattweg, Schulanlage Gerenmatt			v2013			7'379'112.12	7'379'112.12	5'276'065.00	0.00	0.00	627'225.00	0.00	4'648'840.00
1404001004	Sicherheitskonzept Gerenmatte			offen			276'995.08	276'995.08	247'458.63	29'536.45	0.00	0.00	0.00	276'995.08
1404001005	Sicherheitskonzept Domschulhaus			offen			1'632.95	1'632.95	0.00	1'632.95	0.00	0.00	0.00	1'632.95
1404001006	HarmoS Domschulhaus			offen			804'210.20	804'210.20	640'780.00	163'430.20	0.00	0.00	0.00	804'210.20
1404001007	HarmoS Gerenmatte			offen			392'206.75	392'206.75	329'889.35	62'317.40	0.00	0.00	0.00	392'206.75
1404001008	Im Lee 9, Kindergarten			v2013			22'986.15	22'986.15	16'435.00	0.00	0.00	1'954.00	0.00	14'481.00

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Jahr erste Abschreibung	Nutzungsdauer Kat.	verk./letzt. J.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2017	2017 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2017
							brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausserplanmässig	
1404001009	Wolfmattweg 10, Kindergarten			v2013			226'610.10	226'610.10	162'026.00	0.00	0.00	19'262.00	0.00	142'764.00
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	26'109.00	0.00	0.00	3'104.00	0.00	23'005.00
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	884'131.00	0.00	0.00	105'106.00	0.00	779'025.00
1404001015	Garderoben Sportanlage Widen			v2013			494'231.75	494'231.75	353'376.00	0.00	0.00	42'010.00	0.00	311'366.00
1404001016	Kulturraum Badhof			v2013			17'132.20	17'132.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404001017	Untertalweg 45, Altes Zeughaus			v2013			194'205.85	194'205.85	138'856.00	0.00	0.00	16'507.00	0.00	122'349.00
1404001018	General Guisan-Str. 9, Mag. Fw			v2013			1'587'661.35	1'587'661.35	1'135'177.00	0.00	0.00	134'951.00	0.00	1'000'226.00
1404001019	alter Friedhof Dorf			v2013			371'785.00	371'785.00	265'826.00	0.00	0.00	31'602.00	0.00	234'224.00
1404001020	Bromhübelweg, Friedhof			v2013			1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404001021	Zinnghagweg, Orangerie			v2013			59'736.40	59'736.40	42'712.00	0.00	0.00	5'078.00	0.00	37'634.00
1404001022	Werkhof			v2013			3'422'715.70	3'422'715.70	2'447'242.00	0.00	0.00	290'931.00	0.00	2'156'311.00
1404001023	In der Schappe 5, Kiga Mühle			v2013			282'491.15	282'491.15	201'981.00	0.00	0.00	24'012.00	0.00	177'969.00
1404001024	Stollenrain, Sozialberatung			v2013			119'698.10	119'698.10	85'584.00	0.00	0.00	10'174.00	0.00	75'410.00
1404001025	Stollenrain, Familienräume			v2013			72'651.30	72'651.30	51'945.00	0.00	0.00	6'175.00	0.00	45'770.00
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
1404001028	Sanierung Turnhalle Gerenmatte			2018			7'885'585.21	7'885'585.21	5'094'486.15	2'791'099.06	0.00	0.00	0.00	7'885'585.21
1404001029	Unser Saal			offen			193'248.53	193'248.53	161'747.48	31'501.05	0.00	0.00	0.00	193'248.53
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	2'586.00	0.00	0.00	92.00	0.00	2'494.00
1404001032	Veloparking			offen			2'000.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404001033	Abdankungshalle Dachsanierung			offen			75'377.65	59'377.65	63'377.65	0.00	4'000.00	0.00	0.00	59'377.65
1404001034	Aufbahrungs-/Abdankungshalle			offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404001050	G 1 Aula faltwand/Audioanlage			offen			41'380.00	41'380.00	0.00	41'380.00	0.00	0.00	0.00	41'380.00

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Jahr erste Abschreibung	Nutzungsdauer Kat.	verk./letzt. J.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2017	2017 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2017
							brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausserplanmässig	
1404001100	GV Fenster/Fassade			offen			205'015.41	205'015.41	203'900.71	1'114.70	0.00	0.00	0.00	205'015.41
14041	Wasserversorgung						288'955.76	121'766.10	82'859.60	38'906.50	0.00	0.00	0.00	121'766.10
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	82'859.60	0.00	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
1404101005	Reservoir Goblen (mit Dornach)			offen			38'906.50	38'906.50	0.00	38'906.50	0.00	0.00	0.00	38'906.50
1406	Mobilien						1'617'465.46	1'617'463.46	1'072'246.60	268'825.71	0.00	121'006.85	0.00	1'220'065.46
14060	Allgemeiner Haushalt						1'542'276.21	1'542'276.21	997'059.35	268'825.71	0.00	113'488.60	0.00	1'152'396.46
1406010	Total Fahrzeuge						1'268'505.75	1'268'505.75	992'114.60	0.00	0.00	113'488.60	0.00	878'626.00
1406001000	Fahrzeuge Feuerwehr			v2013			400'546.00	400'546.00	286'390.00	0.00	0.00	34'046.00	0.00	252'344.00
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	284'038.00	0.00	0.00	33'767.00	0.00	250'271.00
1406001003	Kommunalfahrzeug 2014			2016			225'254.30	225'254.30	202'729.00	0.00	0.00	22'525.00	0.00	180'204.00
1406001004	Feuerwehr Pionierfahrzeuge			v2013			92'947.45	92'947.45	66'457.60	0.00	0.00	7'900.60	0.00	58'557.00
1406001005	Feuerwehr Fahrzeuge			v2013			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406001006	Mobilien 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	65'000.00	0.00	0.00	6'500.00	0.00	58'500.00
1406001008	Kommunalfahrzeug 2016			2017			87'500.00	87'500.00	87'500.00	0.00	0.00	8'750.00	0.00	78'750.00
1406001010	Kommunalfahrzeug 2017			2018			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406020	Total Mobiliar						273'770.46	273'770.46	4'944.75	268'825.71	0.00	0.00	0.00	273'770.46
1406001009	Mobiliar G4 (HarmoS)			offen			273'770.46	273'770.46	4'944.75	268'825.71	0.00	0.00	0.00	273'770.46

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Jahr erste Abschreibung	Nutzungsdauer Kat.	verk./letzt. J.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2017	2017 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2017
							brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausserplanmässig	
14061	Wasserversorgung						75'188.25	75'187.25	75'187.25	0.00	0.00	7'518.25	0.00	67'669.00
1406101000	Mobilien 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	75'187.25	0.00	0.00	7'518.25	0.00	67'669.00
14062	Abwasserbeseitigung						1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406201000	Mobilien Abwasserbeseitigung			v2013			1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
142	Immaterielle Anlagen						168'384.35	168'384.35	0.00	168'384.35	0.00	0.00	0.00	168'384.35
1429	Planwerke						168'384.35	168'384.35	0.00	168'384.35	0.00	0.00	0.00	168'384.35
14290	Allgemeiner Haushalt						168'384.35	168'384.35	0.00	168'384.35	0.00	0.00	0.00	168'384.35
1429001000	Testplanung Neu-Arlesheim			offen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429001001	Revision Ortskernplanung			offen			43'841.65	43'841.65	0.00	43'841.65	0.00	0.00	0.00	43'841.65
1429001002	Testplanung Postplatz			offen			124'542.70	124'542.70	0.00	124'542.70	0.00	0.00	0.00	124'542.70
144	Darlehen						250'000.00	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250'000.00
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

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Jahr erste Abschreibung	Nutzungsdauer Kat.	verk./letzt. J.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2017	2017 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2017
							brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausserplanmässig	
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	1'317'892.40	0.00	0.00	43'929.40	0.00	1'273'963.00
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 un Zweckver.						1'067'892.40	1'067'892.40	1'067'892.40	0.00	0.00	35'596.40	0.00	1'032'296.00
14620	Allgemeiner Haushalt						1'067'892.40	1'067'892.40	1'067'892.40	0.00	0.00	35'596.40	0.00	1'032'296.00
1462001001	Beitrag Innensanierung Dom			2017			1'067'892.40	1'067'892.40	1'067'892.40	0.00	0.00	35'596.40	0.00	1'032'296.00

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Jahr erste Abschreibung	Nutzungsdauer Kat.	verk./letzt. J.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2017	2017 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2017
							brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausserplanmässig	
1466	Invbeitr. an priv. Org. o. Erwerbszweck						250'000.00	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00	8'333.00	0.00	241'667.00
14660	Invbeitr. an priv. Org. o. Erwerbszweck						250'000.00	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00	8'333.00	0.00	241'667.00
1466001000	Beitrag newestheater. ch (Bau)			2017			250'000.00	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00	8'333.00	0.00	241'667.00

Auflistung der Anlagen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Zone	Anschaf- fungswert	Buchwert 01.01.2017	Veränderung	Buchwert 31.12.2017
Total Anlagen des Finanzvermögens					40'196'471.50	31'969'396.25	8'140'755.55	40'110'151.80
108	Sachanlagen				40'196'471.50	31'969'396.25	8'140'755.55	40'110'151.80
1080	Grundstücke				26'209'884.70	20'675'824.70	5'534'060.00	26'209'884.70
10800	Grundstücke ohne Baurechte				9'187'060.00	11'843'500.00	-2'656'440.00	9'187'060.00
1080001000	Im Lee Wiese	1689	165	WG 2a	0.00	198'000.00	-198'000.00	0.00
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	3'102	G 2	2'419'560.00	2'296'000.00	123'560.00	2'419'560.00
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	0.00	2'600'000.00	-2'600'000.00	0.00
1080001009	Am Bruggweg	1385	81	W 2c	81'000.00	81'000.00	0.00	81'000.00
1080001012	Blumenweg 13/XX	XXXX	60	W3	18'000.00	0.00	18'000.00	18'000.00
10801	Grundstücke mit Baurechten				17'022'824.70	8'832'324.70	8'190'500.00	17'022'824.70
1080101000	Domstrasse 1	118	1'779	QP Ortskern	802'900.00	802'900.00	0.00	802'900.00
1080101002	Ermitagestrasse	73	313	QP Ortskern	210'600.00	210'600.00	0.00	210'600.00
1080101003	Obere Gasse	74	145	QP Ortskern	186'000.00	100'600.00	85'400.00	186'000.00
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	845'000.00	0.00	845'000.00
1080101007	Im Schlehdorn 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
1080101009	Wolfmattweg 2	1923	1'270	WG 3	435'800.00	435'800.00	0.00	435'800.00

Auflistung der Anlagen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Zone	Anschaf- fungswert	Buchwert 01.01.2017	Veränderung	Buchwert 31.12.2017
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	642'000.00	856'000.00	-214'000.00	642'000.00
1080101016	Mattweg	3431	1'554	WG 3	787'000.00	0.00	787'000.00	787'000.00
1080101017	Obesunneweg	587	8'369	ÖWA	7'532'100.00	0.00	7'532'100.00	7'532'100.00
1084	Überbaute Liegenschaften				13'490'245.10	10'861'969.55	2'628'275.55	13'490'245.10
10840	Überbaute Liegenschaften				13'490'245.10	10'861'969.55	2'628'275.55	13'490'245.10
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	1'816'969.55	0.00	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
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	1'108'275.55	980'000.00	128'275.55	1'108'275.55
1084001008	Bromhübelweg 18	575	687	W2G	700'000.00	700'000.00	0.00	700'000.00
1084001016	Ermitagestrasse 2	1751	1'032		2'500'000.00	0.00	2'500'000.00	2'500'000.00
1089	Übrige Sachanlagen				496'341.70	431'602.00	-21'580.00	410'022.00
10890	Übrige Sachanlagen				496'341.70	431'602.00	-21'580.00	410'022.00
1089001000	Gärtnerhaus Ermitage	4252			496'341.70	431'602.00	-21'580.00	410'022.00

Auflistung der kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten

Konto	Bezeichnung/Gläubigerschaft	Beginn	Fälligkeit	Zinssatz	Zinskosten 2017	Buchwert 01.01.2017	Veränderung	Buchwert 31.12.2017
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeit						25'500'000.00		25'500'000.00
	Vorsorge-Einrichtung SUVA, 3 Millionen 01–03/2017	24.01.2017	31.03.2017	– 0.3%				
20190.05	Eurofima AG, Basel 3 Millionen 03–08/2017	01.03.2017	30.08.2017	– 0.4%				
20190.06	Eurofima AG, Basel 3 Millionen 07–12/2017 (10 Millionen)			0%				
20190.07	Eurofima AG, Basel 7 Millionen 07–12/2017 (10 Millionen)			0%				
20190.08	Eurofima AG, Basel 5 Millionen 30.01.–28.03.18			0%				
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
20640.06	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 31.12.2016	Veränderung	Buchwert 31.12.2017	Begründung
	Total Rückstellungen	425'220.70	4'314'629.50	4'739'850.20	
205	Kurzfristige Rückstellungen	425'220.70	4'314'629.50	4'739'850.20	
2050	Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	355'790.00	215'529.50	571'319.50	
20500	Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	355'790.00	215'529.50	571'319.50	
20500.01	Rückstellungen aus Mehrleistungen Person	355'790.00	215'490.00	571'280.00	Für die per Jahresende (31.12.) vorhandenen Gleitzeit- und Ferienguthaben aller Mitarbeitenden. Aufgrund der effektiven Stundenlöhne zuzüglich Sozialleistungen.
20500.99	Durchlauf 13. Gehalt Std-Lohn		39.50	39.50	
2056	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen		3'445'100.00	3'445'100.00	
20560	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen		3'445'100.00	3'445'100.00	
20560.01	Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen		3'445'100.00	3'445'100.00	Rückstellungen für die Ausfinanzierung der Unterdeckung der Pensionskasse infolge Senkung des technischen Zinssatzes für Lehrkräfte/eigenes Vorsorgewerk sowie für Abfederungsmassnahmen infolge Senkung des Umwandlungssatzes eigenes Vorsorgewerk
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen	69'430.70	654'000.00	723'430.70	
20590	Übrige kurzfristige Rückstellungen	69'430.70	654'000.00	723'430.70	
20590.35	Unterhalt Ermitage	58'430.70		58'430.70	
20590.74	Rückstellungen Friedhof	11'000.00	4'000.00	15'000.00	Rückstellung für vier Jahre für Mehrwertsteuer für Grabpflegeunterhalt (Anmeldung pendent). Geplant ist eine Besteuerung nach Pauschalsatz.

Auflistung der Rückstellungen

Konto	Bezeichnung/Zweck	Buchwert 31.12.2016	Veränderung	Buchwert 31.12.2017	Begründung
20590.90	Rückstellungen Bahnhofstrasse Altlasten		650'000.00	650'000.00	Rückstellung für Entsorgungskosten von Bodenaltlasten Grundstück Bahnhofstrasse 1 gemäss Tauschvertrag

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

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

Auflistung der privatrechtlichen Zweckbindungen

Bezeichnung/Verwendungszweck/Art der Verwendung			Zinssatz	Stand per 01.01.2017	Zunahme	Abnahme	Stand per 31.12.2017
Privatrechtliche Zweckbindungen				182'799.21		23'377.95	159'421.26
2911	Privatrechtliche Zweckbindungen			182'799.21		23'377.95	159'421.26
29110	Privatrechtliche Zweckbindungen			182'799.21		23'377.95	159'421.26
29110.01	Christiana Schultheis		0 %	53'583.75			53'583.75
29110.03	Hilfsaktion Kinder in Rumänien		0 %	39'034.87			39'034.87
29110.04	Franz Morgenthaler (Musikschule)		0 %	11'415.79		3'377.95	8'037.84
29110.20	Trägerschaftsverein Dreifachsporthalle (Unterhalt)	Für Unterhalt der Dreifachsporthalle.	0 %	13'170.00			13'170.00
29110.21	Trägerschaftsverein Dreifachsporthalle (Sportprojekte)	Für Sportprojekte generell.	0 %	65'594.80		20'000.00	45'594.80

Auflistung der Gemeindebeteiligungen

Name	Rechtsform	Zweck/Tätigkeit	Kapital	Anteil der Gemeinde		Bilanzkonto	Anschaffungswert des Anteils	Buchwert des Anteils 31.12.2015	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)
Sitftung 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 Sitftung/ U. Laager (Stiftungsrätin)

Auflistung der Gemeindebeteiligungen

Name	Rechts- form	Zweck/Tätigkeit	Kapital	Anteil der Gemeinde		Bilanz- konto	Anschaffungs- wert des Anteils	Buchwert des Anteils 31.12.2015	Haftungs- umfang	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 wählte 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 Grund- eigentümer		4 / 16	–		–		
GGA Arlesheim	Genos- senschaft	Betrieb eines Breitband-Kommunikationsnetzes auf dem Gebiet der Gemeinde sowie die Vermittlung von Telekommunikationssignalen und Schutz des Ortsbilds vor Verunstaltung durch Antennen.								Pascal Leumann (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 2017	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
Bevölkerungsschutzverbund «Birs»	gemeinsame Amtsstelle/ Leitgemeinde Reinach/BL		Arlesheim/Reinach	132'746.80	Zahlungsverpflichtung gemäss vertraglicher Regelung	Pascal Leumann, Thomas Rudin
Spitex Birseck	Verein	Ambulante Pflege, Mütter- und Väter- beratung, etc.	Arlesheim/Münchenstein	687'291.46	Zahlungsverpflichtung gemäss Leistungsvereinbarung	U. Laager (Vorstandsmitglied)
KESB Birstal	gemeinsame Amtsstelle/ Leitgemeinde Arlesheim	Kinder- und Erwach- senenschutz	Aesch, Arlesheim, Birsfelden, Duggingen, Münchenstein, Muttenz, Pfeffingen, Reinach	242'144.90	Zahlungsverpflichtung gemäss vertraglicher Regelung	Markus Eigenmann (Vorsitzender des Ausschusses)
FJB (Familien- und Jugendberatung Birseck)	Verein	Familien- und Jugend- beratung	Aesch, Arlesheim, Duggingen, Pfeffingen, Reinach	58'481.40	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 (Gemeindegesezt) 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 2017 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 Gemeindegesetzes 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 2017 den gesetzlichen Bestimmungen entspricht.

Die Erfolgsrechnung weist einen *Ertragsüberschuss* von CHF 15'916'295.94 aus (Budget 2017: CHF 325'000). Der Beitrag an den *Finanzausgleich* wurde mit CHF 6'278'097 im Aufwand verbucht (Budget 2017: CHF 6'295'000). Für das Geschäftsjahr 2018 ist ein Betrag von CHF 6'490'000 budgetiert.

Der *Ertragsüberschuss* von CHF 15'916'295.94 im Berichtsjahr 2017 ist auf verschiedene Sonderfaktoren zurückzuführen. Es sind dies:

Sonderfaktoren	CHF (gerundet)
> Auflösung Neubewertungsreserve	18'140'000
> Gewinn aus Verkauf von Grundstücken (FV)	2'500'000
> Neubewertung Finanzvermögen (FV)	- 300'000
> Rückstellung Altlasten Parzelle 1135	- 650'000
> Rückstellungen Vorsorgeverpflichtungen	- 3'445'100
Total Sonderertrag	16'244'900

Die *Neubewertungsreserve* in der Höhe von CHF 18.1 Mio. wird im Rechnungsjahr 2017 über die Erfolgsrechnung aufgelöst. Die Neubewertungsreserve wurde im Wesentlichen im Rechnungsjahr 2014 aufgrund der Umstellung von HRM1 zu HRM2 gebildet (HRM = Harmonisiertes Rechnungsmodell). Seit der Umstellung wird das Finanzvermögen der Gemeinde zu Marktwerten bewertet. Die Neubewertungsreserve ist eine Position im Eigenkapital. Die Auflösung der Neubewertungsreserve wird als Bilanzgewinn ins Eigenkapital verbucht. Die Auflösung der Neubewertungsreserve hat somit weder einen Einfluss auf das Eigenkapital noch auf die Liquidität der Gemeinde.

Im Rahmen der *Finanzstrategie* des Gemeinderates erzielte die Gemeinde einen Gewinn von rund CHF 2.5 Mio. aus Verkäufen von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam) und Neubewertungsaufwand von CHF 300'000. Aufgrund von *Altlasten* im Boden der Parzelle 1135 («Hundewiese») musste die Gemeinde eine Rückstellung von CHF 650'000 per 31. Dezember 2017 bilden. Diese Rückstellung ist bis zur Klärung der Situation nicht liquiditätswirksam.

Im Berichtsjahr 2017 wurden *Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen* in der Höhe von CHF 3.45 Mio. gebildet. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus:

- Rückstellungen im Zusammenhang mit der Senkung des technischen Zinssatzes bei der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK) (CHF 1.4 Mio.)
- Rückstellung für «Abfederungsmassnahmen» im Zusammenhang mit der Senkung des Umwandlungssatzes bei der BLPK (CHF 1.9 Mio.)
- Rückstellung für Überbrückungsrenten (CHF 0.15 Mio.)

Rückstellung Senkung technischer Zinssatz

Ende 2016 hat der Verwaltungsrat der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK) beschlossen, den technischen Zinssatz per 1. Januar 2018 von 3 % auf 1.75 % zu senken. Für das Vorsorgewerk des Kantons (Lehrpersonen) wurde im Berichtsjahr 2017 nach Vorgabe des Statistischen Amtes des Kantons Basellandschaft eine Rückstellung in der Höhe von CHF 837'000 erfolgswirksam gebucht. Diese Rückstellung führt zu einem künftigen Liquiditätsabfluss. Bereits an der Gemeindeversammlung vom 25. Oktober 2017 wurde eine Teilfinanzierung der Deckungslücke für das Vorsorgewerk der Gemeinde (ohne Lehrpersonen) beschlossen. Diese setzt sich aus der Arbeitgeberbeitragsreserve in der Höhe von CHF 616'100 (Arbeitgeberbeitrag) und der Minderverzinsung des Altersguthabens in der Höhe von CHF 510'000 (Arbeitnehmerbeitrag) zusammen. Diese Finanzierung ist per 31. Dezember 2017 keine Verbindlichkeit für die Gemeinde.

Für die verbleibende Deckungslücke beim Vorsorgewerk Gemeinde (ohne Lehrpersonen) wurde eine Rückstellung von CHF 525'000 (Arbeitgeber-Anteil) gebildet, welche zukünftig liquiditätswirksam ist.

Rückstellung Senkung Umwandlungssatz (Abfederungsmassnahmen)

Zusätzlich hat der Verwaltungsrat der BLPK eine schrittweise Senkung des Umwandlungssatzes von derzeit 5.8 % auf 5.0 % ab 2019 bis 2022 beschlossen. Die Vorsorgekommission der Gemeinde Arlesheim hat in diesem Zusammenhang «Abfederungsmassnahmen betreffend zukünftig tieferen Renten» in der Höhe von CHF 1.9 Mio. beschlossen. In diesem Umfang wurde eine Rückstellung per Ende Jahr gebildet. Sie könnte künftig zu einer entsprechenden Neuverschuldung führen, da sie liquiditätswirksam ist.

Per Ende 2017 belaufen sich die mittel- und langfristigen Schulden unverändert auf CHF 25.5 Mio. (31.12.2016: 25.5 Mio.). Die Gemeinde überschreitet damit abermals ihre selbst auferlegte Verschuldungsgrenze von 60 % der jeweiligen pro Jahr anfallenden Steuereinnahmen (60 % der Steuereinnahmen im 2017 entsprechen CHF 21.6 Mio.). Die Finanzierung der Pensionskasse ist bei der zukünftigen Finanzplanung zu berücksichtigen.

4. Empfehlung

Wir empfehlen der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2017 zu genehmigen.

Arlesheim, 15. Mai 2018

Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Arlesheim

Huber Christoph
Obmann

Felchlin Johannes
Stellvertretender Obmann

Arnet Thomas

Schaub André

Zeidler Daniel

