

# gemeinde arlesheim

Rechnung  
für das Jahr 2015

Gemeindeverwaltung  
Domplatz 8  
4144 Arlesheim

T 061 706 95 55  
F 061 706 95 65

[arlesheim.ch](http://arlesheim.ch)

# Inhalt Rechnung 2015

<b>Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte</b> .....	3
<b>Zusammenfassung</b> .....	4
<b>Erfolgsrechnung Artengliederung</b> .....	4
<b>Spezialfinanzierung</b> .....	5
<b>Erfolgsrechnung</b> (Kommentar und Erläuterungen zu den einzelnen Konti) .....	6
<b>Investitionsrechnung</b> (Kommentar und Erläuterungen zu den einzelnen Konti) .....	28
<b>Bilanz</b> .....	30
<b>Antrag des Gemeinderates</b> .....	31
<b>Finanzkennzahlen</b> .....	32
<b>Ergebnis-Übersicht</b> .....	34
<b>Erfolgsrechnung</b>	
Funktionale Gliederung Zusammenzug .....	35
Artengliederung Zusammenzug .....	36
Artengliederung (Aufwand / Ertrag) .....	37
Funktionale Gliederung Detail	
0 Allgemeine Verwaltung .....	47
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit .....	51
2 Bildung .....	56
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche .....	64
4 Gesundheit .....	72
5 Soziale Sicherheit .....	75
6 Verkehr .....	81
7 Umweltschutz und Raumordnung .....	84
8 Volkswirtschaft .....	92
9 Finanzen und Steuern .....	94
<b>Investitionsrechnung</b>	
Funktionale Gliederung Zusammenzug .....	98
Artengliederung Zusammenzug .....	99
Funktionale Gliederung Detail .....	100
<b>Bilanz</b>	
Zusammenzug .....	104
Detail .....	105
<b>Auflistung der Investitionen</b>	
Verwaltungsvermögen .....	113
Finanzvermögen .....	116
<b>Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens</b> .....	117
<b>Auflistung der Anlagen des Finanzvermögens</b> .....	126
<b>Auflistung der kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten</b> .....	128
<b>Auflistung der Rückstellungen</b> .....	129
<b>Eventualverpflichtungen / -guthaben</b> .....	130
<b>Auflistung der privatrechtlichen Zweckbindungen</b> .....	131
<b>Auflistung der Gemeindebeteiligungen</b> .....	132
<b>Auflistung der interkommunalen Zusammenarbeit</b> .....	134
<b>Bericht der Rechnungsprüfungskommission</b> .....	135



## **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, ausser-

planmässige Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d. h. vor dem 1.1.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fix-degressive 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 2015 schliesst bei einem Gesamtaufwand von 48,338 Mio. und einem Gesamtertrag von 48,564 mit einem Mehrertrag (Gewinn) von 226'103.94 ab. Im Budget war man von einem Mehrertrag von 185'000.— ausgegangen. Die Steuereinnahmen konnten nicht in der geplanten Höhe realisiert werden, da jeweils bereits in den Vorjahren entsprechende Abgrenzungen vorgenommen wurden. Bei den Personalkosten fielen vor allem bei den Lehrkräften Mehrkosten an (Löhne sowie Pensionskassenbeiträge zu tief budgetiert). Für die vorhandene Deckungslücke bei der Pensionskasse musste gemäss den gesetzlichen Grundlagen eine Rückstellung gebildet werden. Kompensiert wurden diese Mehrausgaben vor allem durch den deutlich tiefer ausgefallenen Finanzausgleich (– 1,4 Mio.).

Die Spezialfinanzierungen schliessen jeweils deutlich besser als budgetiert ab. Bei der Spezialfinanzierung Abfallentsorgung fiel eine umfangreiche Rückerstattung für die von der IWB in den Jahren 2007 bis 2012 zu hoch angesetzten Gebühren an.

## Erfolgsrechnung Artengliederung

(Abweichungen zum Budget)

Der **Personalaufwand** fiel um 1,027 Mio. oder 5,9 % höher aus. Beim Kindergarten und der Primarschule wurden zu wenig Lohnkosten budgetiert und aufgrund der fehlenden Planungsgrundlagen (Primatwechsel bei der Basellandschaftlichen Pensionskasse) wurden diese Kosten zu tief budgetiert (+ 448'241). Für die gesetzlich geforderte sofortige Ausfinanzierung der Deckungslücke bei der Basellandschaftlichen Pensionskasse für die Lehrkräfte musste eine Rückstellung von 378'000 gebildet werden. Da neu für alle vorhandenen Gleit- und Ferienguthaben der Mitarbeitenden am Jahresende eine Rückstellung gebildet werden muss (bisher erst ab der 31. Stunde und ab dem 6. Ferientag), fiel ein Mehraufwand von 166'110 an.

Bei der Feuerwehr war wiederum aufgrund eines ereignisreichen Jahres budgetiert worden, die Kosten sind dann deutlich tiefer ausgefallen (– 113'871). Auch musste infolge von Vakanzen und krankheits- und unfallbedingten Abwesenheiten Personal von externen Firmen zur Arbeitserledigung beigezogen werden (+ 146'547).

Der **Sach- und übrige Betriebsaufwand** fiel um 173'463.36 oder 1,7 % tiefer aus. Dieser Bereich kann durch die Gemeinde zu einem grossen Teil direkt beeinflusst werden. Dabei ist zu beachten, dass bei der KESB hier höhere Kosten angefallen sind,

die jedoch rechnungsneutral sind – somit beträgt die Kosteneinsparung in diesem Bereich rund eine halbe Million.

Die **Abschreibungen** fielen um 63'225.75 oder 2,6 % tiefer aus. Es konnten noch nicht alle Projekte abgeschlossen werden und damit hat sich der Beginn der Abschreibungen verschoben.

Beim **Finanzaufwand** fielen 138'005.70 oder 19,5 % weniger Kosten an. Es mussten keine Gelder kurzfristig aufgenommen werden (Budget 20'000.—). Hingegen mussten mehr Vergütungszinsen inkl. der notwendigen Arentzung und für Skonti (Spezialfinanzierungen) geleistet werden (+ 126'243). Beim Liegenschaftsaufwand für die Grundstücke und Liegenschaften des Finanzvermögens fielen Mehrkosten von 31'604 an.

Bei den Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abfallbeseitigung sind Überschüsse angefallen. Daher fällt bei den **Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen** ein Mehraufwand von 1,04 Mio. an für die Einlage dieser Mittel an (siehe separate Ausführungen zu den Spezialfinanzierungen weiter unten).

Der **Transferaufwand** fällt mit 2,71 Mio. oder 15,8 % tiefer aus. Neben dem deutlich tieferen Finanzausgleich (– 1'391'903), mussten dem Kanton für die Ergänzungsleistungen 791'687 weniger abgeliefert werden (die Rückerstattungen des Kantons fielen dafür auch tiefer aus). Weniger Kosten sind auch bei den ordentlichen Pflegebeiträgen (BewohnerInnen von Alters- und Pflegeheimen), bei den Beiträgen für die Wasserversorgung und die Abwasserentsorgung an den Kanton, bei den Beiträgen an den Bevölkerungsschutzverbund «Birs» (infolge Vermietung der ALST an den Bund für die Unterbringung von Asylsuchenden) sowie bei den Entschädigungen an andere Gemeinden für die Unterrichtung von in Arlesheim wohnhaften Kindern angefallen.

Bei den **Internen Verrechnungen** wurden weniger Kosten zwischen der Sozialberatung und dem Bereich «Kindes- und Erwachsenenschutz» (Funktion 1401) verrechnet (gleicher Betrag im Ertrag).

Der **Fiskalertrag** lag um 1,114 Mio. oder 3,2 % unter den Erwartungen – bei den Natürlichen Personen waren dies 0,416 Mio. und bei den Juristischen Personen 0,788 Mio. bzw. für das aktuelle Steuerjahr konnten 0,080 Mio. mehr verbucht werden, bei den Steuern aus den Vorjahren wurden hingegen 1,160 Mio. weniger Einnahmen verbucht. Da in den Vorjahren jeweils Abgrenzungen für die noch pendenten Steuererträge vorgenommen wurde, können hier keine zusätzlichen Erträge mehr realisiert werden.

Die Quellensteuereinnahmen haben um 89'633 zugenommen.

Die **Entgelte** haben um 0,457 Mio. oder 7,1 % zugenommen. 0,391 Mio. fielen an zusätzlichen Gebühreneinnahmen an – davon entfällt jedoch der grösste Teil auf die angepasste Buchungspraxis bei der KESB (rechnungs-neutral). Zusätzliche Benützungsgebühren fielen vor allem aufgrund des Wassermehrverbrauchs bei den Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung an. Beim Gartenbad konnten aufgrund der guten Witterung Mehreinnahmen von 28'897 realisiert werden. 37'357 konnten an Steuereinnahmen für bereits abgeschriebene Steuern vereinnahmt werden. Bei den Rückerstattungen (– 109'030), bei den Busseneinnahmen (– 51'618) sowie bei den Ersatzabgaben der Feuerwehr (– 28'164) fielen weniger Erträge an.

Der **Finanzertrag** lag um 0,06 Mio. oder 3,8 % unter den Erwartungen. Mindererträge bei den Mieteinnahmen wurden nur teilweise durch den leicht höheren Zinsertrag kompensiert.

Die **Entnahmen aus Spezialfinanzierungen** waren um 231'254.43 oder 70,5 % tiefer. Die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abfallentsorgung haben anstelle des budgetierten Verlustes mit einem Gewinn abgeschlossen und bei der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung ist der Verlust deutlich geringer ausgefallen (siehe separate Ausführungen zu den Spezialfinanzierungen weiter unten).

Beim **Transferertrag** fielen 0,601 Mio. oder 13,1 % weniger Erträge an. 715'664 weniger Rückerstattungen konnten vom Kanton für die Ergänzungsleistungen eingenommen werden (es mussten aber auch tiefere Beiträge an den Kanton geleistet werden). Die beteiligten Gemeinden mussten 112'501 mehr an die Kosten von KESB leisten (rechnungsneutral).

Beim **Ausserordentlicher Ertrag** wurde in der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung (Funktion 7301) eine Rückvergütung für die zu hohen Gebühren der Kehrichtverbrennungsanlage (IWB) für die Jahre 2007 bis 2012 vereinnahmt.

Bei den **Internen Verrechnungen** wurden weniger Kosten zwischen der Sozialberatung und dem Bereich «Kindes- und Erwachsenenschutz» (Funktion 1401) verrechnet (gleicher Betrag im Aufwand).

## Spezialfinanzierungen

Bei der Spezialfinanzierung **Wasserversorgung** (Funktion 7101) ist aufgrund leicht höherer Gebührenerträgen (+ 5 %) und tieferem Aufwand beim Unterhalt und bei den Abgaben an den Kanton ein Mehrertrag (Gewinn) von 109'185.05 angefallen. Budgetiert war ein Verlust von 23'650.—. Damit weist diese Spezialfinanzierung ein Kapital von 1'585'424.40 aus.

Bei der Spezialfinanzierung **Abwasserbeseitigung** (Funktion 7201) ist aufgrund leicht höherer Erträge (+ 8 %) und deutlich tieferen Abgaben an den Kanton nur ein Verlust von 79'354.80 angefallen. Budgetiert war ein Verlust von 239'600.—. Der Verlust wurde mit dem Ziel budgetiert, das hohe Kapital abzubauen. Damit weist diese Spezialfinanzierung ein Kapital von 13'777'531.89 (zuzüglich Vorfinanzierung von 2'005'677.80) aus. Anlässlich der Gemeindeversammlung vom 26.11.15 wurde eine Gebührensenkung beschlossen.

Bei der Spezialfinanzierung **Abfallbeseitigung** (Funktion 7301) ist ein Gewinn von 933'660.76 angefallen. Budgetiert war ein Verlust von 49'350.—. Eine ausserordentliche Rückerstattung für zu hoch angesetzte Gebühren und den deutlich über dem Budget ausgefallenen Gebührenmarkenverkäufe (auch gegenüber Vorjahr) führten zu diesem Ergebnis. Diese Rückerstattung durch die IWB für die in der Vergangenheit zu hoch angesetzten Gebühren der Kehrichtverbrennungsanlage (KVA) von netto 856'100.28 (Rückvergütung Gebühren und Verzinsung, ohne MwSt) mussten als ausserordentlichen Finanzertrag ausgewiesen werden. Der Verlust war mit dem Ziel budgetiert worden, das hohe Kapital abzubauen. Damit weist diese Spezialfinanzierung ein Kapital von 1'517'237.63 aus.

## Übersichtstabelle

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung wurde durch folgende Positionen beeinflusst (Abweichung zwischen Rechnung und Budget 2015):

<b>Aufwand</b>	<b>Mehraufwand</b>	<b>Minderaufwand</b>
Personalaufwand	1'027'769.18	
Sach- und übriger Betriebsaufwand		173'463.36
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		63'225.75
Finanzaufwand	138'005.70	
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	1'042'194.06	
Transferaufwand		2'713'585.49
Interne Verrechnung		40'752.80
<b>Ertrag</b>	<b>Minderertrag</b>	<b>Mehrertrag</b>
Fiskalertrag	1'114'144.49	
Regalien und Konzession		949.62
Entgelte		453'765.96
Verschiedene Erträge	46.95	
Finanzertrag	64'573.68	
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	231'254.43	
Transferertrag	601'998.03	
Ausserordentlicher Ertrag		856'100.28
Interne Verrechnungen	40'752.80	
	4'260'739.32	4'301'843.26
TOTAL Verbesserung	41'103.94	
	<b>4'301'843.26</b>	<b>4'301'843.26</b>

## Erfolgsrechnung

alle Beträge in CHF

### Allgemeines

Es werden die Abweichungen zwischen dem Budget 2015 und der Rechnung 2015 kommentiert. Fallweise werden auch erklärende Hinweise zum Kontoinhalt abgegeben. Für die Kontoinhalte wird auf die Ausführungen im Rahmen des Budgets 2015 verwiesen.

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

In den Löhnen und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen wurde, wie in den Vorjahren auch, keine Teuerung budgetiert. Der Landrat beschloss erwartungsgemäss auf die Ausrichtung einer Teuerungszulage zu verzichten. Wiederum, und wie mit den neuen Rechnungslegungsvorschriften gefordert, wurde für die aufgelaufenen Gleitzeit- und Ferienguthaben eine Rückstellung vorgenommen. Neu wurde diese jedoch bereits ab der ersten Stunde und dem ersten Ferientag berechnet (bisher ab 30. Stunde und ab 5. Ferientag).

### Sozialversicherungsbeiträge (Konti XXXX.305X)

Diese Konti beinhalten die Arbeitgeberbeiträge an AHV / IV / EO, ALV, Familienausgleichskasse, Pensionskasse, Unfallversicherung (BU, NBU) und Krankentaggeldversicherung.

### Ordentliche Abschreibungen (Konti XXXX.3300 bis 3660)

Die Anlagen des Verwaltungsvermögens der Einwohnergemeinde müssen aufgrund der Gemeinderechnungsverordnung im Jahre 2015 mit 9.5 % des Restbuchwertes abgeschrieben werden. Bei den Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser beträgt der Abschreibungssatz 7.5 %. Die Abschreibung erfolgt pauschal auf dem Restbuchwert per 31.12.2013 für das bisherige Verwaltungsvermögen. Investitionen, die im 2014 abgeschlossen bzw. in Betrieb genommen werden, werden linear auf dem Anschaffungs- bzw. Erstellungswert aufgrund einer klar definierten Nutzungsdauer abgeschrieben. Neu erfolgen diese Abschreibungen jedoch erst im Jahr nach dem Zeitpunkt der Inbetriebnahme der Anlage. Daher fallen auch im 2015 noch fast keine Abschreibungen nach der neuen Regelung an.

### Interne Zinsen (Konti XXXX.3940 bzw. XXXX.4940)

Wie budgetiert wurde ein interner Zinssatz von 0,125% angewandt (gemäss der bisherigen Usanz, dass immer der im Budget festgelegte Zinssatz zur Anwendung gelangt).

**0 ALLGEMEINE VERWALTUNG (Seiten 47 – 50)**

**0110 Legislative**

**0110.3000 Behörden und Kommissionen**

Aufwand für Sitzungsgelder für die Gemeindekommission, die Geschäftsprüfungskommission, die Rechnungsprüfungskommission sowie der Wahlbüros. Für die Gemeindekommission sind deutlich über dem Durchschnittswert liegende Kosten angefallen.

**0110.3102 Drucksachen, Publikationen**

Einladungen für die Gemeindeversammlung – der Vorrat an Couverts war aufgebraucht, Versammlungsunterlagen (Reglemente) waren umfangreicher als angenommen.

**0110.3130 Dienstleistungen Dritter**

Kosten für den Versand (Einpacken etc., Porto) von Abstimmungsunterlagen, wobei die Portokosten neu in den einzelnen Funktionen verbucht werden (+ 23'059.20; Minderkosten siehe Konto 0220.3130). Neu werden die Kosten für das Einpacken von Propagandamaterial bei Wahlen von der Gemeinde getragen (bisher von den Parteien selber eingepackt, mit grossem administrativem Aufwand für die Gemeinde), die Kosten für das Einpacken von Abstimmungsunterlagen lagen unter dem Budget (inkl. Einpacken Propagandaversand 6'814.55/ Budget 10'000.—).

**0110.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten**

Buchprüfungshonorare für die Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde und der Stiftung Burg Reichenstein. Diese fielen tiefer aus.

**0120 Exekutive**

**0120.3052 Pensionskassen**

Bei der Budgetierung war nicht abschliessend geklärt, welche Gemeinderatsmitglieder von der neuen Regelung, sich hier zu versichern, Gebrauch machen werden.

**0120.3130 Dienstleistungen Dritter**

Telefonkosten Gemeindepräsidium (wird seit der Rechnung 2014 separat ausgewiesen, bei der Budgetierung noch nicht berücksichtigt).

**0220 Allgemeine Dienste**

**0220.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**

Personal der Allgemeinen Verwaltung inkl. aller Abteilungsleitungen, Bauverwaltung, Gemeindepolizei. Es sind zeitlich befristete Anstellungen vorgenommen worden. Für die vorhandenen Gleitzeit- und Ferienguthaben wurde eine Rückstellung gebildet.

**0220.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals**

Es wurden deutlich weniger Weiterbildungen besucht, als bei der Budgetierung angenommen. Umfangreichere Weiterbildungen sind aus den dafür in den Vorjahren gebildeten Abgrenzungen bestritten worden.

**0220.3100 Büromaterial**

Alle Bedürfnisse werden nach Möglichkeit neu durch die Verwaltung bewirtschaftet – entsprechende Minderaufwendungen in den einzelnen Funktionen.

**0220.3112 Dienstkleider**

Ersatz Polizeiuniform.

**0220.3113 Hardware**

PC-Ersatz im Rahmen des Informatikkonzepts, wobei ausnahmsweise leicht höhere Kosten anfielen.

**0220.3118 Immaterielle Anlagen**

Die für die Zeiterfassung zusätzlich budgetierten Mittel mussten nur zu einem ganz geringen Teil beansprucht werden (Budget 10'000.—).

**0220.3130 Dienstleistungen Dritter**

- > Gemeinde-TV inkl. Aufschaltgebühr etc.; Abzüglich im Vorjahr gebildete Abgrenzung (25'000.—), die nicht benötigt wurde 19'763.95
  - > Aufwand für Identitätskarten (Ertrag siehe Konto 0220.4210) 19'532.70
  - > Betreuungskosten (Rückerstattung siehe Konto 0220.4260) 21'878.55
  - > Telefongebühren inkl. Internet 14'968.55
  - > Porti, Frankaturen (Budget 60'600.—) 41'172.20
- Diese Kosten wurden vermehrt bei den einzelnen Funktionen verbucht (siehe auch Mehrkosten in Konto 0110.3130).



<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Mitgliederbeiträge (Verband Basellandschaftlicher Gemeinden, Gemeindeverband etc). 19'376.62</li> <li>➤ Fachstelle für Schuldensanierung 11'992.40</li> </ul>	
<p><i>0220.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten</i> Bei den Rechts- und Fachberatungskosten fielen 8'414.70 weniger Kosten an. Die weiteren Vorhaben konnten jeweils im Rahmen der budgetierten Mittel erledigt werden.</p>	
<p><i>0220.3137 Steuern und Gebühren</i> Motorfahrradvignette für das E-Bike der Verwaltung.</p>	
<p><i>0220.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen</i> Unterhalts- und Lizenzgebühren für EDV, Lizenzkosten und Providinggebühren für den Internet-Auftritt und die Wartung der GIS Software (Geographisches Informationssystem). Vor allem bei den Dienstleistungen für die Updates konnten Einsparungen realisiert werden.</p>	
<p><i>0220.3199 Übriger Betriebsaufwand</i> Nicht budgetierte Kosten für die optische Gestaltung im Schalterbereich der Einwohnerdienste.</p>	
<p><i>0220.4210 Gebühren für Amtshandlungen</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Gebühren für Baubewilligungen 17'372.20 (Budget 45'000.—) Die Annahme bezüglich möglicher grösserer zu bewilligender Vorhaben haben sich als zu optimistisch erwiesen.</li> <li>➤ Identitätskarten (entsprechender Aufwand siehe Konto 0220.3130) 30'625.—</li> <li>➤ Mahngebühren 6'370.—</li> <li>➤ Gebühren für Aufenthalt und Niederlassung 6'570.—</li> </ul>	
<p><i>0220.4260 Rückerstattungen Dritter</i> Im Zusammenhang mit der Unterbringung von Asylsuchenden in der ALST wurden der Gemeinde vom Bund verschiedenste Vorbereitungsarbeiten (Personalaufwand) zurück erstattet. Mindereinnahmen fielen bei den Rückerstattungen von Betreuungskosten sowie bei den Taggeldern an.</p>	

<p><i>0220.4611 Entschädigungen vom Kanton</i> Die Veranlagungsentschädigung (Anzahl der Veranlagungen) lag leicht höher als erwartet. Bei den Fristerstreckungsgebühren konnten mehr Gebührenanteile vereinnahmt werden.</p>	
<p><i>0220.4900 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen</i> Pauschale Gutschriften für verwaltungsinterne Aufwendungen, die für Spezialfinanzierungen geleistet werden. Enthalten sind folgende Beträge:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Wasserversorgung (Aufwand siehe Konto 7101.3900) 55'000.—</li> <li>➤ Abwasserbeseitigung (Aufwand siehe Konto 7201.3900) 30'000.—</li> <li>➤ Abfallbeseitigung (Aufwand siehe Konto 7301.3900) 25'000.—</li> </ul>	
<p><i>0220.4910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen</i> Gutschriften für Personalaufwand, die das Personal der Gemeindeverwaltung für andere Funktionen erbringt:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Feuerwehr (Aufwand siehe Konto 1500.3910) 12'000.—</li> <li>➤ Gartenbad (Aufwand siehe Konto 3411.3910) 5'000.—</li> <li>➤ KESB (Aufwand siehe Konto 1402.3910) 23'000.—</li> <li>➤ Sozialhilfe (Aufwand siehe Konto 5790.3910) 15'000.—</li> <li>➤ Wasserversorgung (Aufwand siehe Konto 7101.3910) 175'000.—</li> <li>➤ Abwasserbeseitigung (Aufwand siehe Konto 7201.3910) 100'000.—</li> <li>➤ Abfallbeseitigung (Aufwand siehe Konto 7201.3910) 40'000.—</li> <li>➤ Hundehaltung (Aufwand siehe Konto 7620.3910) 6'000.—</li> <li>➤ Kindergarten / Primar für Informatikdienstleistungen (Aufwand siehe 2190.3910) 2'000.—</li> </ul>	

## **1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT (Seiten 51 – 55)**

### **1110 Polizei**

*1110.3130 Dienstleistungen Dritter*  
Budgetiert wurde unter der Annahmen, dass der Kanton die Bearbeitung des Busseninkassos Ende 2014 einstellt. Bisher hat er diese Arbeit erledigt und dafür pauschal 1/3 der ausgesprochenen Bussen verrechnet. Der Kanton hat diese Regelung bis Ende 2015 weiter geführt (Bussenein-

nahmen siehe Konto 1110.4270). Daher entfallen die hier budgetierten Kosten, diese sind jedoch im Konto 1110.3611 ausgewiesen. Damit konnte im 2015 auf eine neue Lösung verzichtet werden.

Es wurde – wie budgetiert – zur Erhöhung der Verkehrssicherheit, Geschwindigkeitskontrollen inkl. der administrativen Arbeiten durch ein Drittunternehmen ausgeführt. Dafür sind Kosten von 149'507.45 (Budget: 150'000.—) angefallen.

Die Portokosten für den Versand der Bussenrechnungen aus Geschwindigkeitskontrollen werden separat ausgewiesen und sind nicht budgetiert worden (Kosten 2015: 1'296.—).

Anstelle einer Übertragung der Aktivitäten zur Sicherstellung von Ruhe und Ordnung an die Kantonspolizei hat der Gemeinderat die Securitas AG ab März 2015 mit dieser Aufgabe betraut. Dafür sind Kosten von 11'306.65 angefallen (Rückerstattungen siehe Konto 1110.4260). Dass hier Handlungsbedarf besteht, war bei der Budgetierung nicht bekannt. Der Gemeinderat hat diese Ausgabe im Rahmen der ihm ausserhalb des Budgets zustehenden Finanzkompetenz (Gemeindeordnung § 7) bewilligt.

#### **1110.3611 Entschädigungen an Kanton**

Der Kanton verrechnet für das Inkasso der Ordnungsbussen 1/3 der entsprechenden Einnahmen. Diese Kosten waren hier nicht budgetiert – Erklärung siehe Kommentar zum Konto 1110.3130.

#### **1110.4260 Rückerstattungen Dritter**

Für Einsätze im Rahmen von Ruhe und Ordnung, die weiter verrechnet werden konnten (Aufwand siehe Konto 1110.3130).

#### **1110.4270 Bussen**

An Ordnungsbussen aus der Kontrolle des ruhenden Verkehrs konnten 33'800.— eingenommen werden (Budget 35'000.—). Mit den Geschwindigkeitsmessungen wurde erst im Verlauf des Sommers begonnen. Trotzdem konnten bereits 100'000.— dafür vereinnahmt werden (Budget 150'000.— in der Annahme für ein ganzes Jahr).

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

#### **1401.3130 Dienstleistungen Dritter**

Durch die Gemeinde zu tragende, durch die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde veranlasste Kosten, die nur schwer budgetiert werden können.

#### **1401.3180 Wertberichtigungen auf Forderungen**

Bis 30.06. wurden nur die Gebühren, die durch die KESB auch effektiv eingezogen wurden, verbucht. Seit 01.07. werden alle Gebühren in Rechnung gestellt, bei Erlass werden diese dann hier (zukünftig 3181) verbucht. D. h. ein grösserer Kostenblock wird verrechnet, kann aber nicht realisiert werden.

#### **1401.3612 Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände**

Gemeindebeitrag von Arlesheim an die regionale Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) gemäss vereinbartem Kostenverteiler (siehe Funktion 1402), d. h. nur an die nicht weiter verrechneten Restkosten. Die entsprechenden Kosten sinken sowohl gegenüber dem Budget wie auch gegenüber dem Vorjahr.

#### **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 (ehemals Vormundschaftswesen) – gemäss bisheriger Regelung als Pauschalbetrag (geplant war, diese aufgrund des effektiven Stundenaufwands vorzunehmen). Infolge verschiedener personeller Vakanz bei der Sozialberatung fällt die Verrechnung tiefer aus.

#### **1401.4210 Gebühren für Amtshandlungen**

Der Gemeinde aus dem Ertrag der KESB (siehe Funktion 1402) zustehender Gebührenertrag im Kindes- und Erwachsenenschutz, die seit 01.07.15 vollständig verbucht werden (vorher nur jene Gebühren, die auch effektiv eingezogen wurden, siehe auch Kommentar zum Konto 1401.3180).

#### **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 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 Geschäftsfüh-

rung. Die gesamten Kosten der KESB werden zu 30 % anteilmässig nach Bevölkerungszahl und zu 70 % gemäss dem auf die einzelne Gemeinde anfallenden Stundenaufwand verrechnet.

**1402.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**

Der Ausschuss hat befristete Pensenaufstockungen bewilligt, damit die grosse Arbeitslast bewältigt werden kann.

**1402.3133 Informatik-Nutzungsaufwand**

Dieser wurde im Konto 1402.3130 budgetiert, korrekterweise aber hier verbucht.

**1402.3180 Wertberichtigungen auf Forderungen**

Bis 30.06. wurden nur die Gebühren, die durch die KESB auch effektiv eingezogen wurden, verbucht. Seit 01.07. werden alle Gebühren in Rechnung gestellt, bei Erlass werden diese dann hier (zukünftig 3181) verbucht. D. h. ein grösserer Kostenblock wird verrechnet, kann aber nicht realisiert werden.

**1500 Feuerwehr**

**1500.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**

Für das Budget 2015 wurde weiterhin ein einsatzreiches Jahr als Grundlage angenommen. Es hat sich gezeigt, dass die Kosten jeweils deutlich tiefer ausfallen (dies wurde im Budget 2016 entsprechend berücksichtigt).

**1500.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial**

Weniger Einsätze als angenommen führten zu einem Minderverbrauch.

**1500.3112 Dienstkleider**

Es wurde noch nicht wie geplant, die gesamte Ausrüstung durch den Kanton zur Verfügung gestellt.

**1500.3120 Ver- und Entsorgung**

Es fielen höhere Heizkosten an.

**1500.3138 Kurse, Prüfungen und Beratungen**

Die Neuorganisation führte zu tieferen Kosten.

**1500.4200 Ersatzabgaben**

Aufgrund der vorhandenen Daten verbuchte Fakturierungen inkl. entsprechender Abgrenzungen.

**1500.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen**

Die Budgetannahmen waren zu hoch (siehe auch Vorjahreszahlen).

**1620 Zivilschutz**

**1620.3130 Dienstleistungen Dritter**

Entsorgung von altem nicht mehr benötigtem Zivilschutzmaterial durch eine externe Firma.

**1620.3144 Unterhalt Hochbauten**

Mängelbehebung an der Sanitätshilfsstelle (unter Kliniken Arlesheim) sowie für die ALST, die nicht dem Verbund und auch nicht dem Bund (Asylsuchende) weiter verrechnet werden konnten.

**1620.3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände**

Da die Lohn- und Sachkosten leicht tiefer als budgetiert ausfielen und die Anlage als Aussenstelle des Aufnahmezentrums für Asylsuchende an den Bund vermietet werden konnte, sanken die Kosten auf 9.55 pro EinwohnerIn (Budget 11.— pro EinwohnerIn).

**1621 Übrige Zivile Sicherheit**

**1621.3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände**

Diese anteilmässig verrechneten Kosten sinken, wenn die entsprechenden Beiträge rückläufig sind (siehe Kommentar Konto 1620.3632).

**2 BILDUNG (Seiten 56 – 63)**

**2110 Kindergarten**

**2110.3020 Löhne der Lehrkräfte**

Die Löhne wurden zu tief budgetiert.

**2110.3052 Pensionskassen**

Im Gegensatz zur Verwaltung, standen für die Budgetierung der Lehrerlöhne für den Primatwechsel (Leistungsprimat zu Beitragsprimat) keine genauen Angaben zur Verfügung. Die getroffenen Annahmen waren zu tief.

**2110.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten**

Für die Informatikunterstützung gemäss IT-Konzept der Arlesheimer Schulen und Kindergärten fielen hier keine Kosten an. Auch die für mögliche Kriseninterventionen budgetierten Mittel mussten nicht beansprucht werden.

2110.3612 *Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände*  
Entschädigung an die Gemeinde Reinach gemäss regionalem Schulabkommen für zwei Kindergarten-SchülerInnen, aus Arlesheim, die in Reinach den Kindergarten besuchen.

2110.3637 *Beiträge an private Haushalte*  
Beiträge an den Privatkindergartenbesuch gemäss Reglement aufgrund der aktuell vorliegenden Zahlen, wobei keinerlei Angaben über die anstehenden Neueintritte von Kindern in private Kindergärten für die Budgetierung vorhanden waren. Es sind mehr Beiträge beantragt und bewilligt worden. Bis die Beiträge aufgrund der Steuerveranlagung definitiv bewilligt werden können, dauert es oft sehr lange. Daher werden für die pendenten Beiträge jeweils Abgrenzungen vorgenommen

2110.4260 *Rückerstattungen Dritter*  
Unfalltaggelder und Erwerbsersatz, der nicht budgetiert wird.

## **2120 Primarschule**

2120.3020 *Löhne der Lehrkräfte*  
Die Löhne wurden zu tief budgetiert.

2120.3052 *Pensionskassen*  
Im Gegensatz zur Verwaltung, standen für die Budgetierung der Lehrerlöhne für den Primatwechsel (Leistungsprimat zu Beitragsprimat) keine genauen Angaben zur Verfügung. Die getroffenen Annahmen waren zu tief.

2120.3055 *Krankentaggeldversicherungen*  
Für die Schwimmbadaufsicht und die Schulsozialarbeiterin, die direkt bei der Gemeinde angestellt sind (wurde nicht budgetiert).

2120.3130 *Dienstleistungen Dritter*

> Logopädischer Dienst gemäss Leistungsvereinbarung	159'490.00
> Transporte ins Hallenbad Dornach	22'291.20
> Telefongebühren	8'647.80

2120.3132 *Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten*  
21'540.— weniger Kosten fielen für die Informatikunterstützung gemäss IT-Konzept der Arlesheimer Schulen an. Auch die für mögliche Kriseninterventionen budgetierten Mittel mussten nur zu einem geringen Teil beansprucht werden. Dafür fielen etwas höhere Dolmetscherkosten an.

2120.3612 *Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände*  
Beitrag an die Gemeinde Reinach für einen Kleinklassen-Schüler aus Arlesheim gemäss Budget. Der in Münchenstein budgetierte Schulbesuch wurde nicht verrechnet.  
Die Entschädigung an die Gemeinde Dornach für die Benützung des Hallenbads fiel leicht tiefer aus.

2120.3637 *Beiträge an private Haushalte*  
Beiträge an den Privatschulbesuch gemäss Reglement aufgrund der aktuell vorliegenden Zahlen (neu muss auch ein Beitrag für das 6. Schuljahr geleistet werden) im budgetierten Rahmen. Bis die Beiträge aufgrund der Steuerveranlagung definitiv bewilligt werden können, dauert es oft sehr lange. Daher werden für die pendenten Beiträge jeweils Abgrenzungen vorgenommen.

2120.4250 *Verkäufe*  
Für die Kopien der Sekundarschule war ein Durchschnittswert budgetiert. Es sind nun deutlich mehr Kopien auf den Geräten der Primarschule erstellt worden. Ebenso wurde neu eine Verrechnung mit der Musikschule vorgenommen.

2120.4260 *Rückerstattungen Dritter*  
Unfalltaggelder und Erwerbsersatz, der nicht budgetiert wird.

## **2140 Musikschule**

2140.3020 *Löhne der Lehrkräfte*  
Die Jahreswochenlektionen wurden um vier Lektionen auf 334 erhöht. Es konnten mehr Kinder und Jugendliche als geplant in Arlesheim unterrichtet werden bzw. die Kosten für den Unterricht in anderen Gemeinden sanken (Minderaufwand siehe Konto 2140.3612).

2140.3052 *Pensionskassen*  
Im Gegensatz zur Verwaltung, standen für die Budgetierung der Lehrerlöhne für den Primatwechsel (Leistungsprimat zu Beitragsprimat) keine genauen Angaben zur Verfügung. Die getroffenen Annahmen waren zu tief.

- 2140.3612 *Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände*
- 2140.4231 *Kursgelder*  
Es konnten mehr Kinder- und Jugendliche unterrichtet werden und damit verbunden auch mehr Einnahmen generiert werden.
- 2140.4260 *Rückerstattungen Dritter*  
Unfalltaggelder und Erwerbsersatz, sowie eine Rückvergütung der Pensionskasse der nicht budgetiert wird.
- 2140.4612 *Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände*  
Der interkommunale Tarif für die Kostenabgeltung zwischen den Musikschulen und dem Kanton (Kinder von Arlesheim, die den Unterricht in anderen Gemeinden besuchen bzw. Kinder aus anderen Gemeinden, die den Unterricht in Arlesheim besuchen) lag – wie budgetiert – pro Jahreswochenlektion weiterhin bei 5'286.—.  
Aufgrund des eigenen Unterrichtsangebots (siehe Mehrkosten bei den Lehrkräften, Konto 2140.3010) mussten weniger Entschädigung an andere Gemeinden bezahlt werden. Auch die Unterrichtung von Kindern und Jugendlichen aus anderen Gemeinden lag unter dem budgetierten langjährigen Durchschnittswert.
- 2170 Schulliegenschaften Primarschule**
- 2170.3101 *Betriebs-, Verbrauchsmaterial*  
Beim Verbrauchsmaterial für die Hauswartung fielen Mehrkosten von 20'332.— an (dies war bereits im Vorjahr der Fall). Die Verrechnung an die einzelnen Funktion erfolgt gemäss Budget (d. h. steigende Kosten werden aktuell nicht entsprechend weiter verrechnet).
- 2170.3111 *Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge*  
Es wurde dem Grundsatz nachgelebt, dass Geräte und Maschinen erst ersetzt werden, wenn diese defekt sind. Der Ersatz der 800-Liter Container (Budget 3'200.—) musste nicht vorgenommen und der Ersatz von Turngeräten (Budget 10'000.—) musste nur zu einem Teil erfolgen.
- 2170.3120 *Ver- und Entsorgung*  
Die Kosten für das Contracting (Wärme) fielen um 30'483.75 tiefer als budgetiert aus.

- 2170.3144 *Unterhalt Hochbauten*  
Vor allem beim Schulhaus Gerenmatt 1 musste um 21'966.10 weniger ordentlicher Unterhalt als geplant vorgenommen werden.
- 2170.3300 *Planmässige Abschreibungen Sachanlagen*  
Aufgrund der Neuzuteilung von Objekten fallen hier zusätzliche Abschreibungen an (wie bereits in der Rechnung 2014). Diese Kosten entfallen im Konto 3290.3300.
- 2170.4260 *Rückerstattungen Dritter*  
Es konnten 4'117.20 an Taggeldzahlungen (vor allem Erwerbsersatz für Zivilschutzdienstleistungen) vereinnahmt werden. Zusätzlich konnten für Sachbeschädigungen 1'880.— verrechnet werden. Diese werden nicht budgetiert.
- 2170.4470 *Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV*  
Aufgrund der eigenen Raumbedürfnisse konnten weniger Räume an den Kanton vermietet werden.
- 2170.4611 *Entschädigungen vom Kanton*  
Beitrag für Hauswartung des Sekundarschulhauses Gerenmatt 3 (gemäss Vertrag) wobei Mehraufwändungen weiter verrechnet werden konnten.
- 2171 Schulliegenschaften Kindergärten**
- 2171.3130 *Dienstleistungen Dritter*  
Für die Verwaltung der in den Kindergartenliegenschaften vorhandenen Wohnungen durch die externe Firma wurden 2'476.65 aufgewendet. Zusätzlich mussten Reinigungs- und Entsorgungskosten durch eine Fremdfirma entschädigt werden. Diese Kosten fielen auch im Vorjahr an, waren jedoch nicht budgetiert.
- 2171.3144 *Unterhalt Hochbauten*
- |  |           |
|--|-----------|
| > Ordentlicher Unterhalt aller Kindergärten                                    | 36'877.60 |
| > Im Lee: Ersatz Beleuchtung in den Haupträumen / Ersatz Elektroinstallationen | 42'385.45 |
| > Wolfmatte: Ersatz Gas-Heizung  | 12'501.20 |
| > Hofgasse: Arealabschluss   | 19'958.45 |
| > In der Schappe: Ersatz Waschtisch  | 6'040.05  |



**2172 Schulliegenschaften Sekundar (Gerenmatt)**

**2172.3110 Büromöbel und -geräte**

Betrag für Mobiliar gemäss Konzept für die an den Kanton vermieteten Räumlichkeiten.

**2180 Schulgänzende Tagesbetreuung**

**2180.3130 Dienstleistungen Dritter**

Die Tagesfamilien und die schulergänzende Betreuung an der Blauenstrasse werden ergänzend, d. h. im Sinne der Übernahme der ungedeckten Kosten mitfinanziert. Die Beiträge sind tiefer als budgetiert ausgefallen.

**2180.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen**

Aufgrund der Neuzuteilung bzw. der Korrektur bisheriger Zuteilungen mit der Rechnung 2014 von Objekten werden hier die Abschreibungen für die Räume der Tagesbetreuung verbucht – budgetiert waren diese in der Funktion 3290 (Kultur, sonstiges).

**2180.4630 Beiträge vom Bund**

Bundesbeitrag im budgetierten Rahmen für das Pilotprojekt Tageskinder- garten im Rahmen der Anschubfinanzierung. Aufgrund der höheren Anzahl an betreuten Kindern, konnten höhere Beiträge realisiert werden.

**2190 Schulleitung und Schulrat**

**2190.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten**

Der für Rechtsberatung für den Schulrat vorgesehene Betrag musste nicht beansprucht werden.

**2192 Volksschule, sonstiges**

**2192.3104 Lehrmittel**

Dieser Betrag für die Anschaffungen von Medien für die LehrerInnen- sowie die SchülerInnenbibliothek war doppelt budgetiert und entfällt damit.

**2192.3637 Beiträge an private Haushalte**

Rückerstattung der Kosten für das U-Abo für SekundarschülerInnen, die den Unterricht in einer anderen Gemeinde besuchen müssen. Dieses Ange- bot wird fast nicht mehr genutzt – daher wurden dafür im Budget 2016 keine Mittel mehr bereit gestellt.

**2990 Übrige Bildung**

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

**2990.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals**

Es wurden keine Weiterbildungen besucht.

**2990.3100 Büromaterial**

Es wurde ein zusätzliches Werbeinserat publiziert.

**2990.3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck**

Zusätzlich zu den budgetierten Projekten wurde zusammen mit dem Kanton im Rahmen eines Projekts ein Migrationskurs in Arlesheim unter- stützt.

**2990.4630 Beiträge vom Bund**

Beiträge an die Lohn- und Materialkosten der Nähkurse wobei diese schwierig zu budgetieren sind.

**3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE (Seiten 64 – 71)**

**3110 Museen und Kulturförderungen (Trotte)**

**3110.3000 Behörden und Kommissionen**

Bisher wurde die Arbeiten für die Aktivitäten und Ausstellungen durch eine externe Person erledigt (siehe Konto 3110.3130). Neu hat die Kommission die Arbeiten selbständig erledigt und wurde per Sitzungsgeld entschädigt.

**3110.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**

Hauswartung und Reinigung inkl. Betreuung der Reservationen etc..

**3110.3100 Büromaterial**

**3110.3102 Drucksachen, Publikationen**

Neu wurde dieser beim Büromaterial budgetierte Aufwand korrekt auf diese beiden Positionen aufgeteilt.

**3110.3120 Ver- und Entsorgung**

Wie bereits im Vorjahr wurde der Wasserverbrauch auch für die gemeinde- eigenen Liegenschaften verrechnet (4'018.30). Dies wurde bei der Budgetierung nicht berücksichtigt. Dies betrifft die Trotte sowie die Nebengebäude und den Bauerngarten.

- 3110.3130 *Dienstleistungen Dritter*  
Diese Leistungen wurden durch die Kommission erbracht und mittels Sitzungsgelder entschädigt – daher entfallen diese Kosten hier und bei den Sitzungsgeldern fielen Mehrkosten an (siehe Konto 3110.3000).
- 3110.3144 *Unterhalt Hochbauten*  
Neben den geplanten Arbeiten (Malerarbeiten Wände im Obergeschoss und Stellwände) fielen mehrere kleinere Arbeiten sowie die Reparatur der WC-Anlagen vor der Trotte an (1'383.85).
- 3110.3199 *Übriger Betriebsaufwand*  
Für die Veranstaltung «Birseck 1815» fielen Kosten von 9'550.75 an, die nicht budgetiert waren. Diese wurden teilweise dem Trottefonds entnommen (siehe Konto 3110.4511).
- 3110.3511 *Einlagen in Fonds des Eigenkapitals*  
Die Einlage in den Trottefonds beinhaltet die Spenden (siehe Konto 3110.4637) und die Verzinsung des Trottefonds (siehe Konto 3110.4940).
- 3110.4240 *Benützungsgebühren und Dienstleistungen*  
Budgetiert aufgrund der Erfahrungswerte der letzten Jahre. Es konnten mehr Veranstaltungen durchgeführt werden.
- 3110.4511 *Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals*  
Die Aufwendungen für die Aktivitäten «Birseck 1815» sowie ein Kostenanteil für die Arlesheimer Kurzfilmtage wurden dem Trottefonds entnommen werden.
- 3110.4637 *Beiträge von privaten Haushalten*  
Spenden für die Trotte, die in den Fonds eingelegt wurden (siehe Konto 3110.3511).
- 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      *Bibliothek***
- 3210.3102 *Drucksachen, Publikationen*  
Neben den ordentlichen Auslagen, werden hier neu die Kosten für die Anlässe der Bibliothek verbucht (Kosten für Anlässe 5'622.80).
- 3210.3103 *Fachliteratur, Zeitschriften*  
Infolge Diebstahl (Rückerstattung durch Versicherung siehe Konto 3210.4260) wurden die gestohlenen Sachen erneut beschafft.
- 3210.3130 *Dienstleistungen Dritter*  
Bisher wurden in diesem Konto die Entschädigungen an Autoren bei Lesungen budgetiert und verbucht, neu sind diese im Konto 3210.3102 verbucht.
- 3210.4240 *Benützungsgebühren und Dienstleistungen*  
Bereits bei der Jahresrechnung 2014 wurde darauf hingewiesen, dass die getroffenen Annahmen zu grosszügig waren (im Budget 2016 entsprechend angepasst). Für Veranstaltungen wurden 3'240.— eingenommen.
- 3210.4260 *Rückerstattungen Dritter*  
Versicherungsleistung Einbruchdiebstahl vom Januar 2015 für gestohlenen Bargeld, E-Bookreader etc.
- 3220      *Konzert und Theater***
- 3220.3636 *Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck*  
Die Beiträge an die Musikvereine sowie an die Theaterprojekte wurden im budgetierten Rahmen geleistet. Aus den budgetierten Mittel für Vergabungen hat der Gemeinderat folgende Institutionen unterstützt:
- |  |         |
|--|---------|
| > Carmina Vokal-Ensemble, Dornach        | 2'000.— |
| > Ex/ex-Theater                          | 1'000.— |
| > Verein Junge Bühne                     | 1'000.— |
| > Sing mit uns                           | 500.—   |
| > Sprachhaus M (Jugendtheaterproduktion) | 500.—   |

**3290 Kultur, sonstiges**

**3290.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**

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

**3290.3144 Unterhalt Hochbauten**

Dringende Arbeiten im Badhof (Scheune).

**3290.3160 Miete und Pacht Liegenschaften**

Mietkosten für die Liegenschaften am Stollenrain an den aktuellen Grundeigentümer, die als Standort für «Unser Saal» vorgesehen sind (entsprechende Mieterträge siehe Konto 3290.4470). Zu einem späteren Zeitpunkt soll dafür ein Baurechtsvertrag abgeschlossen werden (Beschluss der Gemeindeversammlung vom 27.11.2014).

**3290.3199 Übriger Betriebsaufwand**

Die JungerbürgerInnen-Feier konnte deutlich kostengünstiger durchgeführt werden.

**3290.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen**

Aufgrund der Neuzuteilung bzw. der Korrektur bisheriger Zuteilungen von Objekten mit der Rechnung 2014 werden hier nur noch die Abschreibungen für die Kultur- und Familienräume (Budget 1'600.—) ausgewiesen. Die Abschreibung der Familienräume wurde korrekterweise bei der Kindertagesbetreuung (Funktion 2180) vorgenommen, die Anpassungen bei anderen Räumlichkeiten korrekterweise bei den Schulliegenschaften (Funktion 2170).

**3290.3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck**

Neben den für einzelne Institutionen budgetierten Beiträgen wurden durch den Gemeinderat aus den dafür budgetierten Mittel, die nicht vollständig ausgenutzt wurden, folgende Beiträge geleistet:

> Theater Basel	20'000.—
> Knabekantorei	9'000.—
> Zoologischer Garten	5'000.—
> Mädchenkantorei	3'000.—
> Musikwerkstatt Basel	2'000.—
> Neues Orchester Basel (Defizitgarantie)	2'000.—

Mit je 1'000.— unterstützt wurden Basler Eule, Basler Jugendschriftenkommission (Basler Bücherschiff), Basler Marionettentheater, Bscene, Dock (aktuelle Kunst aus Basel), Förderverein Universität Basel, GGG Stadtbibliothek Basel, Kindertheater, Merian Park Brüglingen, Papiermuseum, Stadtkino Basel, Theater Arlecchino, Ufers Märlietheater, Zauberlaterne Basel.

Für Kulturprojekte wurden mit je 1'500.— der Dokumentarfilm «Vier Wände» sowie die Volksmusiktage in Arlesheim unterstützt. Je 1'000.— wurden an den Architekturpfad Dornach-Arlesheim und an das Buchprojekt «Birseckbahn / BEB» geleistet. Im Weiteren wurden 2'000.— an imagine (Jugendevent gegen Rassismus), je 1'000.— an die Interkantonale Buben- und Mädchenwoche, das Jugendkulturfestival, das Schweizerische Jugendschriftenwerk (SJW) und an die Stiftung für Orts- und Flurnamenforschung Baselland geleistet. Mit 500.— wurden der Verein Schweizer Wanderwege unterstützt.

**3290.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV**

Mieterträge für die Liegenschaften am Stollenrain, die als Standort für «Unser Saal» vorgesehen sind (Mietkosten siehe Konto 3290.3160).

**3410 Übriger Sport**

**3410.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen**

Bei der Budgetierung waren die Zuteilungen der abzuschreibenden Anlagen im Bereich Sport noch nicht abschliessend geklärt. Daher fallen hier höhere Abschreibungen an, wobei dafür die Abschreibungen im Konto 3414.3300 entsprechend tiefer ausfallen (dies war bereits in der Rechnung 2014 so).

**3411 Gartenbad**

**3411.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial**

Mehrverbrauch infolge sehr guter Witterung mit überdurchschnittlichen BesucherInnen-Zahlen.

**3411.3111 Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**

Es mussten keine Geräte ersetzt werden.



- 3411.3120 *Ver- und Entsorgung*  
Trotz deutlich höherem Wasserverbrauch wurde dieser – gemäss bisheriger Usanz – pauschal verrechnet (24'000.—).
- 3411.3143 *Unterhalt übrige Tiefbauten*
- 3411.3144 *Unterhalt Hochbauten*  
Mehr- und Minderaufwand kompensieren sich – der Gemeinderat hat bei der Budgetierung eine pauschale Kürzung vorgenommen, aber offen gelassen, wie und wo diese realisiert wird.
- 3411.3158 *Unterhalt immaterielle Anlagen*  
Kosten im Zusammenhang mit dem Internetanschluss für die administrativen Aufgaben des Schwimmbadpersonals.
- 3411.4240 *Benützungsgebühren und Dienstleistungen*  
Die unverändert gemäss den Vorjahren budgetierten Erwartungen für Eintrittsgelder und Vermietungen konnten aufgrund der guten Witterung deutlich übertroffen werden.
- 3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen**
- 3414.3120 *Ver- und Entsorgung*  
Gutschrift für Energieverbrauch. Dieser wird den NutzerInnen eigentlich vollständig weiter verrechnet.
- 3414.3143 *Unterhalt übrige Tiefbauten*  
Im Zusammenhang mit dem geplanten Grundstücksabtausch (Ermitagestrasse 2 / Grundstück «Bahnhof Nord» Gemeindeversammlungsbeschluss vom 05.11.2014) musste für den Hundesport ein neues Gelände zur Verfügung gestellt werden. Am neuen Ort «Im Tal» bei den Fussballplätzen musste das entsprechende Grundstück eingezäunt werden. Dies war im laufenden Unterhaltsbudget so nicht vorgesehen.
- 3414.3144 *Unterhalt Hochbauten*  
Unterhalt für die zusätzlich genutzte Sportanlage der Post.
- 3414.3300 *Planmässige Abschreibungen Sachanlagen*  
Bei der Budgetierung waren die Zuteilungen der abzuschreibenden Anlagen im Bereich Sport noch nicht abschliessend geklärt. Daher fallen hier tiefere Abschreibungen an, wobei dafür die Abschreibungen im Konto

3410.3300 entsprechend höher ausfallen (war bereits in der Rechnung 2014 so).

**3420 Übrige Freizeit**

- 3420.3101 *Betriebs-, Verbrauchsmaterial*  
Es wurde weniger Holz in der Burg benötigt (warmes Wetter) und mit 8'891.25 wurde deutlich weniger Pflanzen als geplant ausgegeben (Budget 20'000.—) – Rabatten wurden im Rahmen der Bauvorhaben angepflanzt und infolge des warmen Wetters mussten weniger krankheitsbefallene Pflanzen ersetzt werden.
- 3420.3130 *Dienstleistungen Dritter*  
Der Aufwand für die Sicherheitseinsätze fiel leicht höher, die Kosten für die Umsetzung der Massnahmen sowie die anstehende Rezertifizierung «Kinderfreundliche Gemeinde» fielen tiefer als budgetiert aus.
- 3421 Jugendhaus**
- 3421.3144 *Unterhalt Hochbauten*  
Neben dem ordentlichen Unterhalt konnten die geplanten Massnahmen für den Einbruchschutz (Budget 14'100.—) noch nicht realisiert werden, dafür wurde aber eine Abgrenzung von 5'000.— vorgenommen.
- 3421.3636 *Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck*  
Der Beitrag an den Trägerverein Jugendhaus beinhaltet die Personalkosten und den Betriebsbeitrag gemäss Leistungsvereinbarung. Zusätzlich sind die Kosten für das Projekt «Kindertreff» enthalten.
- 3422 Ermitage**
- 3422.3010 *Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals*  
Aufsicht Schloss Birseck.
- 3422.3132 *Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten*
- 3422.3140 *Unterhalt von Grundstücken*  
Die Beratung bezüglich Bäume wurde nicht benötigt und es mussten keine Bäume gefällt werden. Einige Arbeiten wurden durch Asylsuchende ausgeführt.

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

#### **4 GESUNDHEIT (Seiten 72 – 74)**

##### **4120 Kranken- und Pflegeheime**

4120.3130 *Dienstleistungen Dritter*  
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).

4120.3614 *Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen*  
Die Beiträge an die Pflegefinanzierung aufgrund gesetzlicher Vorgabe, die gemäss einer aktuellen Hochrechnung budgetiert wurden, sind deutlich tiefer ausgefallen. Die Anzahl EinwohnerInnen aus Arlesheim in Alters- und Pflegeheimen blieb konstant, jedoch waren die Pflegestufeneinteilung tiefer als angenommen. Die Kosten für die ambulante Betreuung (Spitex) sind hingegen höher als budgetiert ausgefallen (siehe Konto 4210.3130). Dies nach dem Grundsatz, dass die Personen solange möglich in der vertrauten Umgebung ambulant betreut werden, bevor ein Heimeintritt erfolgt.

4120.3636 *Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck*  
Subvention an die Stiftung Obesunne für deren Alterswohnungen. Dieser Betrag entspricht dem Baurechtszins der Stiftung Obesunne für diesen Bereich (siehe Konto 4120.4470).

4120.3637 *Beiträge an private Haushalte*  
Nachzahlung der nicht budgetierten Pflegebeiträge für das Jahr 2011. Die Normkosten sind damals vom Regierungsrat zu hoch angesetzt worden, womit den BewohnerInnen zu hohe Anteile verrechnet wurden. Später mussten die Normkosten korrigiert werden. Der Landrat hat auf Antrag des Regierungsrates beschlossen, dass die den BewohnerInnen bzw. deren Erben nachzuzahlenden Beiträge zur Hälfte zu Lasten der Wohngemeinde gehen. Die Verbuchung hat gemäss Weisung des Stat. Amtes auf diesem Konto zu erfolgen (Pflegebeiträge des laufenden Jahres siehe Konto 4120.3614).

4120.4470 *Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV*  
Baurechtszins der Stiftung Obesunne für den Grundstücksanteil Alters- und Pflegeheim (110'190.—) sowie für die Alterswohnungen (63'960.—). Die Gemeinde leistet einen Beitrag bzw. subventioniert die Stiftung in gleicher Höhe (siehe Konto 4120.3130 bzw. 4120.3636)

##### **4210 Ambulanten Krankenpflege**

4210.3130 *Dienstleistungen Dritter*  
Die Kosten für die Sicherstellung der ambulante Hilfe und Pflege gemäss Leistungsvereinbarung im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben mit der Spitex Birseck (Defizitübernahme) sind 10 % höher als budgetiert ausgefallen (höherer Sockelbeitrag zufolge Besetzung einer Leitungsstelle sowie mehr leistungsbezogene Subventionen). Die Kosten für stationäre Heimaufenthalte sind hingegen tiefer als budgetiert ausgefallen (siehe Konto 4120.3614).  
Die Kosten der weiteren Dienstleistungen bewegten sich im budgetierten Rahmen.

4210.3637 *Beiträge an private Haushalte*  
Die Beiträge an die Pflege zu Hause durch Angehörige, Nachbarn und an den Besuch von Tagesstätten gemäss Reglement fielen leicht tiefer als budgetiert aus (Budget 156'000.—).  
> Geburtenbeiträge von 200.— / Kind (Budget 15'000.—) 12'600.—  
> ambulante Geburten (Budget 10'000.—) 10'725.—

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

4310.3631 *Beiträge an Kanton*  
Es sind keine entsprechenden Kosten angefallen (die Gemeinde muss 25 % an die Kosten der Drogentherapien an den Kanton leisten).

##### **4331 Kinder- und Jugendzahnpflege**

4331.3010 *Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals*  
Die Lohnkosten werden gemäss Budget verrechnet (von Funktion 0220).

4331.3132 *Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten*  
Zahnarthonorare. Diese Honorare werden den Eltern nach Abzug einer Subvention weiter verrechnet (siehe Konto 4331.4260).

- 4331.4260 *Rückerstattungen Dritter*  
Anteilmässiger Beitrag der Eltern an die Zahnarzthonorare (siehe Konto 4331.3132).
- 4331.4631 *Beiträge vom Kanton*  
Kantonsbeitrag an die den Eltern gewährten Subventionen. Die Gemeinde trägt den gleichen Anteil (von der Differenz Konti 4331.3132 und 4331.4631). Da der Elternanteil höher ausgefallen ist, sinkt der Kantonsbeitrag sowie die Kosten der Gemeinde. Aktuell kann das Subventionsziel gegenüber den Eltern nicht ganz erreicht werden.
- 4340 *Lebensmittelkontrolle***  
Entschädigung Pilzkontrolleur und Mitgliederbeitrag in der entsprechenden Vereinigung. Das Inserat wurde nicht hier verbucht.
- 4900 *Übriges Gesundheitswesen***
- 4900.3130 *Dienstleistungen Dritter*  
Die Kosten für den Tai Chi Kurs von «Gsünder Basel» lagen unter dem Budget, jedoch fiel der Beitrag an den Ärztenotruf (Rechnung 3'564.— / Budget 3'185.—) höher aus.
- 5 *SOZIALE SICHERHEIT (Seiten 75 – 80)***
- 5220 *Ergänzungsleistungen IV***
- 5220.3631 *Beiträge an Kanton*  
Gemäss dem kantonalen Ergänzungsleistungsgesetz zur AHV und IV (§ 14) tragen die Gemeinden 32 % des auf den Kanton entfallenden Anteils an Aufwendungen nach Massgabe ihrer EinwohnerInnen (siehe auch Konto 5320.3631). Es war per 01.01.2015 eine neue Regelung geplant, dabei wäre dieser Betrag entfallen. Die neue Regelung entsprach nicht den Erwartungen der Gemeinden. Die Budgetierung (bzw. kein Betrag) erfolgte aufgrund einer Empfehlung des Kantons.
- 5320 *Ergänzungsleistungen AHV***
- 5320.3631 *Beiträge an Kanton*  
Gemäss dem kantonalen Ergänzungsleistungsgesetz zur AHV und IV § 14 tragen die Gemeinden 32 % des auf den Kanton entfallenden Anteils

an Aufwendungen nach Massgabe ihrer EinwohnerInnen (siehe auch Konto 5220.3631).

Es war per 01.01.2015 eine neue Regelung geplant, dabei wäre dieser Betrag deutlich höher ausgefallen, wobei auch entsprechende Rückerstattungen geleistet worden wären (siehe Konto 9300.4631).

Die neue Regelung entsprach nicht den Erwartungen der Gemeinden. Die Budgetierung erfolgte aufgrund einer Empfehlung des Kantons.

**5350 *Leistungen an das Alter***

**5350.3130 *Dienstleistungen Dritter***

Beitrag an Pro Senectute gemäss Leistungsvereinbarung (15'000.—) sowie Honorare für Beratungen von EL-BezügerInnen, wobei nur eine anstelle der zwei geplanten Beratungen erfolgte.

**5450 *Leistungen an Familien, allgemein***

**5450.3130 *Dienstleistungen Dritter***

Beitrag an die Familien- und Jugendberatung Birseck gemäss Leistungsvereinbarung (30.— / Beratungsstunde) wobei deutlich weniger Beratungen als geplant in Anspruch genommen wurden. Siehe auch Konto 5450.3636.

2'000.— für die Entschädigung an Mandatsträger mittelloser Mündel, die nicht benötigte wurden (sind in Funktion 1401 enthalten, im Budget 2016 korrekt enthalten).

**5450.3636 *Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck***

Beitrag an die Familien- und Jugendberatung Birseck: Sockelbeitrag gemäss Leistungsvereinbarung (5.70 / EinwohnerIn sowie Sozialbeitrag). Siehe auch Kommentar zu Konto 5450.3130.

**5451 *Kinderkrippen und Kinderhorte***

**5451.3130 *Dienstleistungen Dritter***

Beitrag an die Stiftung Sunnegarte Arlesheim gemäss Leistungsvereinbarung für den Bereich Tagesheim.

**5590 *Arbeitslosigkeit***

Bei der Budgetierung war nicht abschliessend geklärt, wie diese Aktivitäten organisiert und zu budgetieren sind. Die angefallenen Lohnkosten

wurden nun korrekterweise in der Funktion 6150 (Gemeindestrassen / Werkhof) verbucht. Die angefallenen Kosten für die Förder- und Beschäftigungsprogramme sowie die Rückerstattungen wurden korrekterweise in der Funktion 5720 (Sozialhilfe) verbucht.

## **5600 Soziales Wohnungswesen**

### **5600.3144 Unterhalt Hochbauten**

Nicht budgetierte dringend notwendige Unterhaltsarbeiten für die Liegenschaft General Guisan-Strasse 9 sowie Kostenbereinigung aus Vorjahren (9'732.—).

### **5600.3199 Übriger Betriebsaufwand**

Vergleichsbeitrag im Rahmen einer rechtlichen Regelung.

### **5600.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen**

Im Rahmen der Einführung des neuen Harmonisierten Rechnungsmodells wurden alle Grundstücke – nach der Budgetierung und teilweise erst im Rahmen der Rechnung 2014 – neu zugeordnet. Die dem Finanzvermögen zugeteilten Grundstücke wurden neu bewertet und werden nur anlässlich einer periodischen Neubewertung abgeschrieben, wobei dies zu Lasten der vorhandenen Neubewertungsreserve erfolgen würde. Die Grundstücke für die Wohnbaugenossenschaften sind neu dem Finanzvermögen zugeteilt worden und werden daher aktuell nicht abgeschrieben (wie bereits in der Rechnung 2014 praktiziert).

### **5600.3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck**

Subvention an die Stiftung Obesunne für die Familienwohnungen (entspricht dem Baurechtszins, siehe Konto 5600.4470).

### **5600.3637 Beiträge an private Haushalte**

Mietzinsbeiträge an Private gemäss Reglement über die Ausrichtung von Mietzinsbeiträgen vom 18. Juni 2009. Die absehbare Zunahme der Gesuche ist nicht im erwarteten Umfang angefallen.

### **5600.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV**

Im Rahmen der Einführung des neuen Harmonisierten Rechnungsmodells wurden alle Grundstücke – nach der Budgetierung – neu zugeordnet. Die Grundstücke für die Wohnbaugenossenschaften sind neu dem Finanzvermögen zugeteilt worden und daher sind die entsprechenden Einnahmen

neu im Konto 9630.4430 ausgewiesen (budgetiert waren dafür 127'600.—). Dafür wurden die Liegenschaften an der General Guisan-Strasse sowie die Liegenschaft am Bromhübelweg 20 dem Verwaltungsvermögen für Sozialen Wohnungsbau zugewiesen. Damit fallen die entsprechenden Mieteinnahmen hier an. Der Mietertrag für die Liegenschaft General Guisan-Strasse 5 (Sozialwohnung und «Kindertreff») wurde nun korrekterweise hier verbucht (bisher unter 9630.44730). Für die Liegenschaft Bromhübelweg 20 konnte nicht der geplante Mietertrag (Sozialwohnung) realisiert werden. Hier wird auch der Baurechtszins für die Familienwohnungen der Stiftung Obesunne ausgewiesen (43'995.—; entspricht der dafür gewährten Subvention, siehe Konto 5600.3636).

## **5720 Sozialhilfe**

Mit 1'312'410.85 fällt der Nettoaufwand der Sozialhilfeunterstützungen leicht tiefer als budgetiert aus (1'350'000.—). Dabei ist zu berücksichtigen, dass die gesamten Kosten der Eingliederung / Integration (siehe Funktion 5590) hier neu enthalten ist und diese Kosten hier nicht budgetiert waren.

### **5720.3637 Beiträge an private Haushalte**

Unterstützungen gemäss Sozialhilfegesetz. Das Budget basierte auf der Hochrechnung der Daten vom 01.01.2014 bis 31.08.2014 wobei mit einem weiteren Ansteigen der Kosten gerechnet wurde. Dies traf aber nicht im erwarteten Umfang ein, es mussten weniger Haushalte als erwartet, unterstützt werden. Bei den Rückerstattungen fielen jedoch ähnlich hohe Mindereinnahmen an.

### **5720.4260 Rückerstattungen Dritter**

### **5720.4611 Entschädigungen vom Kanton**

Das Budget basierte auf der Hochrechnung der Daten bis und mit August. Die Rückerstattungen von Privaten und vom Kanton erfolgen oft mit Verzögerung und sind nur schwer abschätzbar. Mit dem Rückgang der Beiträge (siehe Konto 5720.3637) nehmen auch die Rückerstattungen ab.

### **5720.4631 Beiträge vom Kanton**

Für die Integration bzw. Wiedereingliederung (Kosten im Konto 5720.3637 enthalten).

## **5730 Asylwesen**

*5730.3612 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände*

*5730.3637 Beiträge an private Haushalte*

Unterstützungsleistungen an AsylbewerberInnen, die nicht in Reinach untergebracht sind, wobei mehr Asylsuchende als vorgesehen, betreut wurden. Die Entschädigung ist abhängig von der Anzahl Asylsuchenden. Die Kosten werden zurückerstattet.

*5730.4611 Entschädigungen vom Kanton*

Die Aufwände und Erträge für B-Flüchtlinge werden aktuell nicht separat, sondern in der Funktion Asyl (5730) verbucht. Nicht verwendete Bundesgelder im Bereich der B-Flüchtlinge sind den Gemeinden ausbezahlt worden. Es wurden 15'822.— ausbezahlt. Dafür war kein Betrag budgetiert.

## **5790 Übriges Sozialwesen**

*5790.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals*

*5790.3030 Temporäre Arbeitskräfte*

Aufgrund verschiedenster Vakanzen wurden die Leitung sowie eine Sozialarbeiterinnenstelle auf diesem Wege sichergestellt. Siehe auch entsprechender Minderaufwand bei den Personalkosten (Konto 5790.3010 etc.).

*5790.3040 Erziehungszulagen*

Budgetiert wurde der Personalbestand auf bisheriger Basis. Es waren jedoch im Jahresverlauf einige Stellen vakant. Die Vakanzen wurden mit temporärem Personal überbrückt (siehe Konto 5790.3030) oder Aufträge an externe Stellen vergeben (siehe Konto 5790.3130).

*5790.3113 Hardware*

Beamer für das Sitzungszimmer, wobei eine Abgrenzung in Höhe des budgetierten Betrags vorgenommen wurde, da der Beamer erst im Frühling 2016 angeschafft werden kann.

*5790.3118 Immaterielle Anlagen*

Update der bestehenden Softwarelösung VIS, die jedoch – aufgrund der vakanten Leitung – noch nicht produktiv installiert werden konnte. Die notwendigen Mittel wurden jedoch in der Rechnung abgegrenzt.

*5790.3130 Dienstleistungen Dritter*

Aufgrund personeller Vakanzen musste für die Vergabe von externen Arbeiten 12'146.60 mehr aufgewendet werden (siehe auch Kommentar beim Konto 5790.3010).

Da die Sozialberatung ihre Post nun vollständig selber frankiert, fielen Mehrkosten von 2'459.75 an (bisher grossmehrheitlich über die Verwaltung abgewickelt).

Bei den weiteren Positionen fielen die Kosten gemäss Budget an.

*5790.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten*

Der Gemeinderat hat im Rahmen der ihm ausserhalb des Budgets zustehenden Finanzkompetenz (Gemeindeordnung § 7) die Kosten für eine externe Firma für die Definition und Dokumentation der Prozesse und Schnittstellen im Sozialwesen bewilligt.

*5790.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen*

Die entsprechenden Software-Unterhaltskosten fielen nicht an (Softwareerneuerung pendent).

*5970.3160 Miete und Pacht Liegenschaften*

Miete für die Räumlichkeiten der Sozialberatung.

*5790.3637 Beiträge an private Haushalte*

Es wurden weniger Beiträge an freiwilliger Unterstützung zugesprochen, als Mittel dafür zur Verfügung standen.

*5790.4260 Rückerstattungen Dritter*

Für die durch das Reinigungspersonal der Sozialberatung ausgeführten Reinigungsarbeiten im Sunnegarte.

*5790.4910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen*

Gutschrift Besoldungsanteil an die Löhne des Personals der Sozialberatung für die im Kindes- und Erwachsenenschutz erbrachten Dienstleistungen (Aufwand siehe in Konto 1401.3910). Diese wurden entgegen der formulierten Absicht, weiterhin auf pauschalisierter Basis verrechnet – diese fielen infolge personeller Vakanzen tiefer als geplant aus. Die Kosten für die Reinigung der Räumlichkeiten der KESB (Aufwand siehe in Konto 1402.3910), die durch die Reinigungskraft, die die Räumlichkeiten der Sozialberatung reinigt erfolgt, werden hier gutgeschrieben.



## **5920 Hilfsaktionen im Inland**

**5920.3636** *Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck*  
Da aus dem Vorjahr noch 20'000.— an Mitteln übertragen wurden, konnte der Gemeinderat damit zusätzliche Projekte unterstützen. Mit je 10'000.— wurden Pro Brontallo (Brontallo), die Fondazione Lavizzara, der Schweizerische Alpenclub (SAC), Sektion Angenstein mit einem einmaligen Beitrag für die Sanierung der Lämmerenhütte sowie die Schweizerische Patenschaft für Berggemeinden unterstützt.  
Die Societa cooperativa Caseificio Val Calanca wurde mit 8'500.— und der Fonds Landschaft Schweiz mit 3'000.— unterstützt.  
Mit 3'000.— unterstützt wurden die Projekte Mutter-Kind-Haus (Stiftung Ita Wegman) und der Verein für Gassenarbeit / Schwarzer Peter.  
Mit 1'000.— wurden folgende Institutionen unterstützt: BEUnlimited; Jugendsozialwerk des Blauen Kreuzes; Blindenheim Basel; Euforia, Impact 2015; Frauenhaus beider Basel; Insieme Eingliederungsstätte Liestal / Reinach; IVB Behindertenselbsthilfe beider Basel; Männerbüro Region Basel; Verein Neustart; Procap Nordwestschweiz; Schweizerische Fachstelle für Alkohol- und andere Drogenprobleme; Schweizerische Flüchtlingshilfe; Schweizerische Stiftung für das cerebral gelähmte Kind; Stiftung Anlaufstelle Baselland; Stiftung pro UKBB; Opferhilfe beider Basel; Sucht Schweiz; Tischlein deck dich (Motivationsprogramm für Jugendliche); Verein Strassenmagazin Surprise.  
Mit 500.— unterstützt wurde die Reformierte Kirchgemeinde Arlesheim für den «Weihnachtstisch» sowie mit 300.— der Turnverein Arlesheim für die St. Nikolausaktion. Mit 433.— wurde Benevol Baselland unterstützt.  
Das Budget wurde nicht ausgeschöpft, es wurden jedoch im entsprechenden Rahmen höhere Beiträge für das Ausland bewilligt (siehe Funktion 5930).  
Wie budgetiert, hat die Sozialhilfebehörde 23'000.— in eigener Kompetenz vergeben.

## **5930 Hilfsaktionen im Ausland**

**5930.3636** *Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck*  
Die Sammelaktion für Syrien der Pfarrei St. Odilia wurde mit einem Beitrag von 12'050.— für die Transportkosten eines Containers inkl. einem Beitrag für die Miete der für die Sammlung benötigten Räumlichkeiten der

Gemeinde unterstützt. 10'000.— wurden der Gemeinde Aesch für deren Projekt im Libanon (Wasserpumpe für Syrienflüchtlinge) überwiesen.  
Wiederum mit 8'000.— wurde das Projekt Wakina Mama na Watoto, mit je 5'000.— das Schweizerische Rote Kreuz sowie Unicef für das Erdbeben in Nepal, die Schweizerische Kurdische Gemeinschaft, der Waldorfverein Pannonia (Kindergarten in Rumänien), mit 5'500.— das Birsstadt Projekt Burkina Faso mit je 3'000.— Medecins sans Frontières, Solidarmed, die Freunde von Nuri Umed, mit je 2'000.— Contigo / Verein für Strassenkinder in Cuzco, die Weltgruppe Arlesheim sowie mit je 1'000.— Digger DTF, Green Cross, Biovision, Umwelt und Energiezentrum Tuzla / Bosnien sowie Velafrica (Velos für Afrika) und mit 500.— der Bruno Manser Fonds unterstützt.  
Aufgrund der höheren Beiträge für das Ausland, wurden weniger Beiträge für das Inland gesprochen (siehe Funktion 5920).

## **6 VERKEHR (Seiten 81 – 83)**

### **6150 Gemeindestrassen / Werkhof**

- 6150.3010** *Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals*  
Zusätzlich sind hier Lohnkosten von 69'308.75 für die Eingliederung / Integration angefallen (budgetiert in der Funktion 5590, anteilmässige Rückerstattung im Konto 6150.4260).
- 6150.3030** *Temporäre Arbeitskräfte*  
Zur Überbrückung von krankheits- und unfallbedingten Abwesenheiten wurde Personal von externen Firmen beigezogen. Rückerstattung von Unfall- und Krankentaggeldern siehe Konto 6150.4260.
- 6150.3111** *Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge*  
Der Ersatz des Mähers (Budget: 55'000.—) konnte mit 36'100.— deutlich günstiger als geplant realisiert werden.
- 6150.3131** *Planungen und Projektierungen Dritter*  
Die Unterhaltsplanung wurde nicht im geplanten Umfang realisiert.
- 6150.3132** *Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten*  
Es fielen fast keine Nachführungen von Strassenrändern und Beleuchtungen an.

- 6150.3151 *Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge***  
 Unterhalt sämtlicher Fahrzeuge und Maschinen sowie Wartungskosten für Warenlift, Hebebühnen, Kompressor, Abwasserreinigungsanlage und Unterhalt der Informatikmittel. Die hohe Erwartung, dass infolge Ersatzanschaffungen deutlich tiefere Kosten anfallen sollten, traf in diesem Umfang nicht ein.
- 6150.3161 *Mieten, Benützungskosten Mobilien***  
 Es mussten mehr Geräte und Marktstände zugemietet werden als geplant.
- 6150.3300 *Planmässige Abschreibungen Sachanlagen***  
 Abschreibungen auf dem neuen Werkhof sowie der verschiedenen Strassenbauten gemäss den gesetzlichen Regelungen. Da die Beschaffung des neuen Fahrzeuges (Budget 2014) sowie Strassenbauprojekte noch nicht abgeschlossen werden konnten, entfielen die dafür budgetierten Abschreibungen.
- 6150.4240 *Benützungsgebühren und Dienstleistungen***  
 Mit den Parkuhren konnten 86'735.40 und mit den Dauerparkkarten 31'900.— eingenommen werden. Damit lagen diese Einnahmen leicht höher als budgetiert. Auch für die weiteren hier verbuchten Dienstleistungen konnten leicht höhere Erträge realisiert werden.
- 6150.4260 *Rückerstattungen Dritter***  
 18'226.25 konnten als Anteil für die Integration / Eingliederung (nicht budgetiert) und 10'895.70 (Budget 0.—) an Unfall- und Krankentaggelder eingenommen werden.
- 6150.4631 *Beiträge vom Kanton***  
 Im Jahre 2015 wurden im Kanton Basel-Landschaft die kantonsweit geltenden Gewerbeparkkarten (anstelle, dass diese in jeder Gemeinde Gebühren bezahlen müssen) eingeführt. Die vom Kanton dafür eingenommenen Gebühren werden anteilmässig auf die einzelnen Gemeinden aufgeteilt. Es wurden 12'496.29 vergütet – dafür wurden im 2015 (noch) keine Einnahmen budgetiert. Die Verbuchung in diesem Konto erfolgt gemäss Weisung des Kantons.

## **6290 *Übriger öffentlicher Verkehr***

- 6290.3109 *Übriger Material- und Warenaufwand***  
 4 SBB-Tageskarten Gemeinde wobei die SBB ein weiteres Mal eine Preiserhöhung vorgenommen haben.
- 6290.3130 *Dienstleistungen Dritter***  
 Aufwand Nachttaxi, wobei die Budgetierung neu brutto erfolgte. Dabei wurde ein zu tiefer Wert angenommen (Einnahmen siehe Konto 6290.4240).
- 6290.4240 *Benützungsgebühren und Dienstleistungen***  
 Einnahmen aus dem Verkauf der SBB-Tageskarten (Anschaffung siehe 6290.3109). von 57'075.—. Mit den angehobenen Gebühren für das Nachttaxi konnten 6'580.— eingenommen werden.
- ## **7 *UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG (Seiten 84 – 91)***
- ### **7101 *Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)***
- 7101.3010 *Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals***  
 Für die vorhandenen Gleitzeit- und Ferienguthaben wurde vorschriftsgemäss eine Rückstellung gebildet.
- 7101.3120 *Ver- und Entsorgung***  
 Die Stromkosten fielen tiefer als budgetiert aus (weniger Pumpleistungen, auch tagsüber).
- 7101.3130 *Dienstleistungen Dritter***  
 Für die Wasserbezugsrechte mussten 7'280.— weniger bezahlt werden.
- 7101.3132 *Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten***  
 Für das Generelle Wasserversorgungsprojekt (GWP) fielen aktuell tiefere Kosten an.
- 7101.3151 *Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge***  
 Die Wartung der Hydranten konnte kostengünstig neu organisiert werden.
- 7101.3190 *Schadenersatzleistungen***  
 Versicherungsselbstbehalte bei Wasserleitungsbrüchen.

**7101.3300** *Planmässige Abschreibungen Sachanlagen*  
Das alte Verwaltungsvermögen (HRMalt) wurde im 2014 vollständig mit den eingegangenen Anschlussbeiträgen verrechnet. Daher fallen dafür keine Abschreibungen mehr an. Im Weiteren konnten im Jahre 2014 keine Projekte abgeschlossen werden, die nun abgeschrieben werden müssten.

**7101.3499** *Übriger Finanzaufwand*  
Gewährte Skonti auf Rechnungen für die Anschlussbeiträge (bei der Verbuchung des Zahlungseingangs), die seit der Rechnung 2014 so verbucht werden (früher als ertragsmindernd bei den Anschlussbeiträgen verbucht).

**7101.3510** *Einlagen in Spezialfinanzierungen*  
Anstelle des budgetierten Verlusts von 23'650.— konnte ein Gewinn ausgewiesen werden. Dies vor allem aufgrund der deutlich höher als budgetiert ausgefallenen Gebührenerträge und teilweise tieferen Kosten. Damit verfügt diese Spezialfinanzierung per 31.12.2015 über ein Kapital von 1'585'424.40.

**7101.4240** *Benützungsgebühren und Dienstleistungen*  
Bei den privaten Haushalten sind die Gebühreneinnahmen – trotz heissem Wetter – leicht rückläufig ausgefallen. Dafür ist bei der Industrie der Verbrauch weiter angestiegen.

**7101.4510** *Entnahmen aus Spezialfinanzierungen*  
Der erwartete Verlust ist nicht eingetreten (Gewinn siehe Konto 7101.3510).

**7101.4631** *Beiträge vom Kanton*  
Es wurden keine beitragsberechtigten Hydranten ersetzt.

## **7201** *Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)*

**7201.3131** *Planungen und Projektierungen Dritter*  
Die Überarbeitung des GEP (genereller Entwässerungsplan) wurde (noch) nicht an die Hand genommen.

**7201.3132** *Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten*  
Neben den Kosten für den Leitungskataster und den Betrieb der Datenverwaltungsstelle fielen erste – nicht budgetierte Kosten – für die Einbindung des Abwasserpumpwerks in das elektronische Leitsystem an (siehe auch Minderaufwand Konto 7101.3131).

**7201.3300** *Planmässige Abschreibungen Sachanlagen*  
In der Rechnung 2014 wurden die Anschlussbeiträge korrekterweise mit dem alten bzw. bisherigen Verwaltungsvermögen (HRMalt) verrechnet. Auf dieser Grundlage wurden dann auch die Abschreibungen in deren Höhe entsprechend reduziert. Dies war nicht korrekt. Die Abschreibungen sind nun in der korrekten Jahrestanche vorgenommen worden, wobei sich dadurch die Abschreibungsdauer – wie vorgeschrieben – entsprechend verkürzt (im 2016 wird die letzte diesbezügliche Abschreibungstranche verbucht).

**7201.3499** *Übriger Finanzaufwand*  
Gewährte Skonti auf Rechnungen für die Anschlussbeiträge (bei der Verbuchung des Zahlungseingangs), die seit der Rechnung 2014 so verbucht werden (früher als ertragsmindernd bei den Anschlussbeiträgen verbucht).

**7201.3611** *Entschädigungen an Kanton*  
Beitrag an den Kanton an die Kosten der Abwasserbeseitigung. Die in die ARA abgeleitete Wassermenge hat in den letzten Jahren leicht abgenommen. Die entsprechenden Kosten sind weiter rückläufig – die Schlussabrechnung 2014 fiel rund 46'000.— tiefer als die vorgenommene Abgrenzung aus. Daher wurde auch die für das Jahr 2015 vorgenommene Abgrenzung um ca. diesen Betrag tiefer angesetzt.

**7201.4240** *Benützungsgebühren und Dienstleistungen*  
Bei den privaten Haushalten sind die Gebühreneinnahmen – trotz heissem Wetter – leicht rückläufig ausgefallen. Dafür ist bei der Industrie der Verbrauch weiter angestiegen.

**7201.4510** *Entnahmen aus Spezialfinanzierungen*  
Aufgrund der höheren Gebühreneinnahmen sowie der deutlich tieferen Verrechnungen durch den Kanton ist der budgetierte Verlust deutlich geringer ausgefallen und das Kapital konnte nur geringfügig abgebaut werden. Damit verfügt diese Spezialfinanzierung per 31.12.2015 über ein Kapital von 13'777'531.89.



## **7300 Abfallbewirtschaftung**

### **7300.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**

Im 2015 wurde die Kompostberatung für die Gemeinde Münchenstein übernommen. Daher fallen hier Mehrkosten an, die jedoch im Konto 7300.4612 vollständig erstattet werden. Zum Zeitpunkt der Budgetierung war diese neue Regelung noch nicht bekannt. Auf die Umbuchung von 10'000.— auf andere Funktionen (7690 Übriger Umweltschutz, 2120 Primarschule) wurde aus Transparenzgründen verzichtet.

### **7300.3130 Dienstleistungen Dritter**

Auf die im Budget vorgesehene Verrechnung von Kosten zu Lasten der Löhne der KompostberaterInnen wurde verzichtet (analog Vorjahr; wird zukünftig im Budget auch so vermerkt).

### **7300.4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden**

Neu führt Arlesheim die Kompostberatung für die Gemeinde Münchenstein durch. Die entsprechenden Lohnkosten sind im Konto 7300.3010 angefallen – die gesamten Kosten werden von der Gemeinde Münchenstein vergütet. Zum Zeitpunkt der Budgetierung war dies noch nicht bekannt.

## **7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)**

### **7301.3130 Dienstleistungen Dritter**

Die Kosten für die Kehricht- und Sperrgutabfuhr fielen rund 50'000.— tiefer aus.

### **7301.3149 Unterhalt übrige Sachanlagen**

Die im Vorjahr für das Projekt der Sammelstellen vorgenommene Abgrenzung wurde nicht ganz benötigt, da das Projekt vor allem im Rahmen eines Praktikums abgewickelt wurde. Die Lohnkosten für das Praktikum sind in der Verwaltung enthalten.

### **7301.3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**

Bei den aktuell vorhandenen Sammelanlagen fielen keine Kosten an.

### **7301.3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen**

Aufgrund der Rückerstattung der zu viel bezahlten Gebühren der Kehrichtverbrennungsanlage aus den Jahren 2007 bis 2012 sowie tieferen Entsorgungskosten und höheren Gebühreneinnahmen, fällt ein hoher

Gewinn an. Budgetiert war ein Verlust von 49'350.—. Damit verfügt diese Spezialfinanzierung per 31.12.2015 über ein Kapital von 1'517'237.63.

### **7301.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen**

Bei den Gebührenmarkenverkäufen für Kehricht (inkl. Sperrgut) konnten 74'859.05 Mehreinnahmen (Budget 380'000.—) eingenommen werden.

### **7301.4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen**

Aufgrund der guten Ertragslage konnte kein Verlust ausgewiesen werden. Dies war geplant, um das hohe Kapital abzubauen.

### **7301.4840 Ausserordentliche Finanzerträge**

Im September wurde den Gemeinden mitgeteilt, dass in den Vorjahren durch die Kehrichtverbrennungsanlage zu hohe Gebühren verrechnet wurden. Diese wurden entsprechend zurück erstattet – 788'442.52 Gebühren, MwSt 60'976.42 (musste an die Steuerverwaltung abgeliefert werden) und 67'657.74 für aufgelaufene Zinsen.

## **7500 Arten- und Landschaftsschutz**

### **7500.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten**

Das Besucherlenkungskonzept konnte noch nicht realisiert werden, die entsprechenden Mittel wurden aber auf das Folgejahr übertragen. Es konnten jedoch innerhalb der zur Verfügung stehenden budgetierten Mittel bereits konkrete Arbeiten vorgenommen werden, diese wurden aber im Konto 7500.3140 (Unterhalt an Grundstücken) verbucht.

### **7500.3140 Unterhalt an Grundstücken**

Siehe Kommentar zu Konto 7500.3132 – es wurden erste konkrete Arbeiten zu Lasten der Budgetposition im Konto 7500.3132 vorgenommen.

### **7500.4260 Rückerstattungen Dritter**

Für die Mindererträge durch die Erweiterung des Naturschutzgebiets Ermitage-Chilchholz konnte ein Beitrag eingenommen werden.

## **7610 Luftreinhaltung und Klimaschutz**

### **7610.4210 Gebühren für Amtshandlungen**

Gebühren für die Feuerungskontrollen nach Zahlungseingang. Im 2014 wurde spät mit der Kontrolle begonnen (Einnahmen im 2015) und im 2015 konnte früh begonnen werden (Einnahmen im 2015).

## **7690      *Übriger Umweltschutz***

### **7690.3120   *Ver- und Entsorgung***

Es konnten keine Projekte für die «Stromveredelung» unterstützt werden (analog Vorjahr), wobei die entsprechenden Erträge auch sehr bescheiden ausfallen (Minderaufwand in den Konti XXXX.3120).

### **7690.3130   *Dienstleistungen Dritter***

Die im Vorjahr vorgenommene Abgrenzung für die Aufhebung der Deponie Steinbruch von 10'000.— wurde nicht benötigt und reduziert die Ausgaben entsprechend. Diese Arbeiten wurden grossmehrheitlich durch die Mitarbeitenden des Werkhofs erledigt und teilweise im Rahmen von Naturschutzaktivitäten verbucht (Funktion 7500).

In diesem Konto enthalten sind die WC-Reinigung, Beiträge an verschiedene Umweltschutzorganisationen, wobei die Kosten für die WC-Reinigung deutlich tiefer als budgetiert ausgefallen sind.

### **7690.3132   *Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten***

Der Energiecheck für erste Gemeindelienschaften wurde erst in die Wege geleitet (Budget 7'000.—), auf eine Abgrenzung wurde hingegen verzichtet, im Budget 2016 sind dafür wiederum Mittel enthalten. Auf die Belastung von 5'000.— zu Gunsten der Lohnkosten der Kompostberatung wurde aus Transparenzgründen verzichtet.

### **7690.3636   *Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck***

Der Verein Naturforum Baselland, die Pro Velo beider Basel und die Schweizerische Stiftung zur Förderung des Biolandbaus (FiBL) wurden mit je 1'000.— unterstützt. Mit je 500.— wurden der Basellandschaftliche Natur- und Vogelschutzverband, die Schweizerische Energiestiftung, die Stiftung Tierpark Weihermätteli sowie der Verein Dokumentationsstelle Atomfreie Schweiz unterstützt. 70.— wurden als Beitrag an die Schweizerische Vereinigung für Sonnenenergie geleistet.

### **7690.3637   *Beiträge an private Haushalte***

Die Auszahlung der Förderbeiträge richtet sich nach den Auszahlungen des Energieförderprogramms des Kantons. Dort ist man mit den Auszahlungen in Verzug, da das Budget bereits aufgebraucht ist. Die im Gemeindebudget 2016 enthaltenen Mittel sollten für die Auszahlungen ausreichen.

## **7710      *Friedhof und Bestattung***

### **7710.3101   *Betriebs-, Verbrauchsmaterial***

Infolge des warmen Wetters mussten weniger krankheitsbefallene Pflanzen ersetzt werden (Budget 30'000.—, Rechnung 19'935.35).

### **7710.3120   *Ver- und Entsorgung***

Leicht höhere Kosten für den Gasbezug für die Heizung. Wie bereits im Vorjahr, wurde der Wasserverbrauch auch für die gemeindeeigenen Liegenschaften verrechnet (7'118.65). Dies wurde bei der Budgetierung nicht berücksichtigt.

### **7710.3130   *Dienstleistungen Dritter***

Weniger Kremationen führten zu Minderkosten.

### **7710.3131   *Planungen und Projektierungen Dritter***

Abklärung des notwendigen Sanierungs- und Anpassungsbedarfs für die Abdankungshalle. Für die Vorprojektstudie musste nicht der gesamte budgetierte Betrag eingesetzt werden.

### **7710.3134   *Sachversicherungsprämien***

Nachzahlung Gebäudeversicherungsprämien für die Jahre ab 2010 für das Gewächshaus aufgrund einer Neuschätzung.

### **7710.3637   *Beiträge an private Haushalte***

Beitrag an die Bestattung gemäss Friedhofs- und Bestattungsreglement. Budgetiert wurde aufgrund von Durchschnittswerten, es mussten mehr Todesfälle vergütet werden.

### **7710.4240   *Benützungsgebühren und Dienstleistungen***

Die verrechneten Grabpflegegebühren ab Depot sind rückläufig (Rechnung 83'235.— / Budget 96'000.—). An weiteren Gebühren konnten nur 6'490.— eingenommen werden, budgetiert waren 25'200.—.

### **7710.4260   *Rückerstattungen Dritter***

Taggeldzahlungen für erkrankten Mitarbeiter.

### **7710.4470   *Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV***

Im Rahmen der Neuzuteilung der Grundstücke und Liegenschaften wurden die für den Friedhof reservierten Flächen, die sich in der Zone für öffentliche Werke und Anlagen befinden, dem Verwaltungsvermögen zugeteilt.

Daher werden auch die Mietzinseinnahmen der entsprechenden Liegenschaft seit der Rechnung 2014 hier ausgewiesen (im Budget 2015 noch nicht so berücksichtigt).

## **7900 Raumplanung**

### **7900.3130 Dienstleistungen Dritter**

Der Gemeinderat hat im Rahmen der ihm ausserhalb des Budgets gemäss Gemeindeordnung § 7 zustehenden Finanzkompetenz 19'000.— für die dringende Aktualisierung des Ortskernmodells 1:200 bewilligt.

### **7900.3131 Planungen und Projektierungen Dritter**

Bei der Ortsplanrevision fielen höhere Kosten an (Mehrarbeiten etc.).

## **8 VOLKSWIRTSCHAFT (Seiten 92 – 93)**

### **8140 Produktionsverbesserungen**

#### **8140.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**

Die Stelle war vakant.

#### **8140.3130 Dienstleistungen Dritter**

Die Fläche des Rebbergs musste für den Pachtvertrag neu eingemessen werden.

#### **8140.3637 Beiträge an private Haushalte**

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

#### **8140.4260 Rückerstattungen Dritter**

Jährliche Tranche für die übernommenen Rebstöcke für die Jahre 2014 und 2015 durch den Pächter.

#### **8140.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV**

Pachtzins für den Rebberg.

### **8200 Forstwirtschaft**

#### **8200.3145 Unterhalt Wald**

Weniger Kosten für den ordentlichen Waldunterhalt (ohne Waldunterhalt an den Gemeindestrassen, der in der Funktion 6150 Gemeindestrassen / Werkhof ausgewiesen wird).

**8200.3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände**  
Ordentlicher Beitrag an die Bürgergemeinde.

### **8710 Elektrizität**

#### **8710.4120 Konzessionen**

Entschädigung der EBM, budgetiert wird ein Erfahrungswert.

### **8720 Gas**

#### **8720.4120 Konzessionen**

Entschädigung der IWB, budgetiert wird ein Erfahrungswert.

## **9 FINANZEN UND STEUERN (Seiten 94 – 97)**

### **9100 Steuern aktuelles Jahr**

#### **9100.4000 Einkommenssteuern natürliche Personen**

##### **9100.4001 Vermögenssteuern natürliche Personen**

Aufgrund der Empfehlung gemäss dem Finanzhandbuch für Baselbieter Einwohnergemeinden (kurz: Handbuch) ermittelte Steuereinnahmen (Aufrechnungsfaktoren durch den Kanton vorgegeben). Aufgrund der positiven Erfahrungswerte, wurde dazu noch eine zusätzliche Abgrenzung vorgenommen. Bei der Budgetierung wurde von positiveren Annahmen ausgegangen.

##### **9100.4002 Quellensteuern natürliche Personen**

Die Quellensteuererträge unterliegen Schwankungen und sind nur schwer budgetierbar. Es sind die der Gemeinde vom Kanton überwiesenen Quartalszahlungen ausgewiesen.

##### **9100.4010 Ertragssteuern juristische Personen**

##### **9100.4011 Kapitalsteuern juristische Personen**

Aufgrund der Empfehlung gemäss Handbuch ermittelte Steuereinnahmen (Aufrechnungsfaktoren durch den Kanton vorgegeben). Der Kanton geht hier von sinkenden Steuererträgen aus. Bei der Budgetierung wurde von positiveren Annahmen ausgegangen.

## **9101      Steuern Vorjahre**

### **9101.3182   Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen**

Das bestehende Delkredere (Wertberichtigung) wurde aufgrund der Vorschriften um 60'000.— auf neu 220'000.— reduziert (neu pauschal 2 % der Steuerausstände, im Vorjahr aufgrund Ausstandsliste plus grosszügige Sicherheitsmarge als Annahme).

### **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. Diese Praxis wurde weiter geführt. 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 2015 erfolgt.

#### **9101.4010   Ertragssteuern juristische Personen**

#### **9101.4011   Kapitalsteuern juristische Personen**

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

Bereits bisher wurden aufgrund von Schätzungen Abgrenzungen für die vergangenen Jahre vorgenommen. Diese Praxis wurde weiter geführt. Die bisherigen Abgrenzungen waren zu positiv, die entsprechenden Korrekturen sind in der Rechnung 2015 erfolgt.

## **9102      Zinsendienst Steuern**

### **9102.3403   Vergütungszinsen Steuern**

Vergütungszins auf Steuerzahlungen, die vor dem Fälligkeitstermin geleistet werden. Budgetiert wurde aufgrund von Erfahrungswerten. Die Abgrenzungen für die pendenten Zahlungen für den Vergütungszins wurden angepasst (alle Jahre berücksichtigt, für die noch provisorische Veranlagungen mit entsprechenden Vorauszahlungen vorliegen).

### **9102.4403   Verzugszinsen Steuern**

Verzugszinsen auf verspätete 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. Es werden die fakturierten Verzugszinsen ausgewiesen.

## **9300      Finanz- und Lastenausgleich**

### **9300.3622   Horizontaler Finanzausgleich**

Am 1. Januar 2010 ist das neue Finanzausgleichsgesetz in Kraft getreten. Im Jahre 2012 wurde das Finanzausgleichsgesetz dahingehend angepasst, dass der Regierungsrat ermächtigt wird, den maximalen Abschöpfungssatz festzulegen. Zurzeit gilt ein maximal möglicher Satz von 17 %.

Der ins Budget 2015 aufgenommene Betrag basierte auf einem Abschöpfungssatz von 17 % der massgebenden durchschnittlichen Steuerkraft und einer Schätzung der Steuereinnahmen für das Jahr 2014 der Gemeinde (Budgetzahlen).

Das Ausgleichsniveau war mit 2'407.—, höher als im Vorjahr (2'374.—) wobei die Steuerkraft der Empfängergemeinden stärker gestiegen ist, als jene der Gebergemeinden (es mussten erstmals alle Gemeinden im Kanton Abgrenzungen bei den Steuereinnahmen vornehmen). Damit betrug der Abschöpfungssatz «nur» 13,8 % und es resultierte für Arlesheim eine Finanzausgleichszahlung, die deutlich tiefer als budgetiert ausfiel.

### **9300.4631   Beiträge vom Kanton**

436'295.00 (Budget 421'200.— ) als pauschale Entschädigung des Kantons an die Gemeinde für die mit HarmoS anfallenden Mehrkosten (siehe Funktionen 2120 Primarschule; 2170 Schulhausbauten; 2190 Schulleitung).

Ebenso sollten die Mehrkosten der Pflegefinanzierung in den Vorjahren den Gemeinden in den Jahren 2015 und 2016 abgegolten werden. Verbunden mit der Neuregelung der Aufteilung der Ergänzungsleistungen zwischen Kanton und Gemeinde (siehe 5220.3631 und 5320.3631) war eine Rückerstattung durch den Kanton von 1'219'400.— geplant – die Budgetierung erfolgte gemäss Empfehlung des Kantons. Erst im März 2016 hat der Regierungsrat auf Druck des Landrats dann eine Teilzahlung von 488'641.— geleistet. Dies in der Absicht, die Schuld einmalig «per Saldo

aller Ansprüche» zu tilgen (siehe auch Kommentar zu den Konto 5220./5320.3631).

## **9610 Zinsen**

### **9610.3401 Verzinsung kurzfristiger Finanzverbindlichkeiten**

Da der Finanzausgleich geringer als erwartet ausfiel, die Steuerpflichtigen von der Möglichkeit zur Vorauszahlung nutzten und es bei den umfangreicheren Investitionsvorhaben zu grossen Verzögerungen kam, mussten (noch) keine Finanzmittel aufgenommen werden.

### **9610.4400 Zinsen flüssige Mittel**

Es konnten trotz entsprechender Kontosaldi fast keine Zinseinnahmen mehr realisiert werden, nachdem auch Postfinance den Vorzugszins abgeschafft hat.

## **9630 Liegenschaften des Finanzvermögens**

### **9630.3160 Miete und Pacht Liegenschaften**

Mieten für das Ladenlokal sowie die Wohnung in der Ermitagestrasse 2, die Pflichtparkplätze in der Schappe sowie die Notwohnung am Kreuzmattweg (Einnahmen siehe Konto 9930.4430).

### **9630.3430 Baulicher Unterhalt Finanzvermögen**

In den fremdverwalteten Liegenschaften Badhof (Obere Gasse 2, 4 und 6) fielen nicht budgetierte Unterhaltsarbeiten an.

### **9630.4430 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV**

Aufgrund der Neuzuteilung der Grundstücke und Liegenschaften wurden die hier budgetierten Liegenschaften Bromhübelweg 20, General Guisan-Strasse 11, Mattweg 52 sowie Zinnhagweg 3 in den entsprechenden Funktionen ausgewiesen. Dafür wurden hier die Baurechtserträge der Wohnbaugenossenschaften verbucht (budgetiert in der Funktion 5600), dies wurde bereits in der Rechnung 2014 so praktiziert.

Die Parkgebühren in der Einstellhalle beim Werkhof (Dornwydenweg) wurden aufgrund von Erfahrungswerten budgetiert (12'000.—) – es konnten 12'177.50 eingenommen werden. Die hier im 2015 erstmals infolge Neuzuteilung budgetierten Mieteinnahmen der Einstellhallenplätze der Gemeinde in der Einstellhalle der Landruhe konnten im budgetierten Umfang realisiert werden.

In der Liegenschaft Hauptstrasse 13 standen Teile der Büroräumlichkeiten leer (– 16'440.—; Kündigung per Jahresende 2014).

## **9690 Übriges Finanzvermögen**

### **9690.3130 Dienstleistungen Dritter**

Post- und Bankgebühren.

### **9690.3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände**

Beitrag an die Bürgergemeinde für die Sanierung des Kellergeschosses des «Bürgerhauses».

## **9710 Rückverteilungen CO<sub>2</sub>-Abgabe**

### **9710.4699 Rückverteilungen**

Für alle Gemeindeangestellten inkl. Lehrkräfte.

## **9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge**

### **9950.3052 Pensionskassen**

Gemäss Schreiben des Regierungsrates muss eine Deckungslücke bei der Basellandschaftlichen Pensionskasse für die Lehrkräfte umgehend ausfinanziert werden. Dies gilt auch für die gemeindeeigenen Lehrkräfte von Kindergarten, Primar- und Musikschule. Da der genaue Betrag noch nicht bekannt ist, musste eine Rückstellung von 41.— pro EinwohnerIn gebildet werden. Für das weitere Gemeindepersonal ist keine Rückstellung gebildet worden. Für diese Personengruppe gelten andere Vorschriften.

### **9950.3637 Beiträge an private Haushalte**

Spende für den Kindergarten in Rosia (Rumänien), die dem «Fonds» entnommen wird (siehe Konto 9950.4511).

## **Investitionsrechnung (Seiten 100 – 103)**

### **Ausgaben**

Die Auflistung der Investitionen finden Sie auf Seite 113 bis 116.



#### *2170.5040.01 Sicherheitskonzept Schulanlagen*

Die baulichen Arbeiten konnten praktisch abgeschlossen werden. Letzte kleinere Arbeiten sowie das Erstellen der Sicherheitspläne werden aber erst im 2016 erfolgen.

#### *2170.5040.03 Domplatzschulhaus, HarmoS Innenausbau*

##### *2170.5040.04 Gerenmatt, HarmoS Innenausbau*

Die erste Tranche konnte im Sommer 2015 ausgeführt werden. Aufgrund der Verzögerung bei der Sanierung der Turnhalle (siehe unten) mussten zur Sicherstellung der notwendigen Räumlichkeiten die weiteren Arbeiten auf Sommer 2017 verschoben werden.

##### *2170.5040.05 Sanierung Turnhalle Gerenmatt 4 (Planung und Bau)*

Aufgrund verschiedener Abklärungen hat sich der Arbeitsbeginn verzögert, sodass nur ein Teil der geplanten Jahrestranche bereits verbaut werden konnte. Für dieses Projekt wurden am 05.11.2014 von der Gemeindeversammlung 7.05 Mio. bewilligt.

#### *3120.5620.01 Beitrag an Innensanierung Dom*

Es wurde eine weitere Teilzahlung geleistet. Die letzte Tranche ist im Budget 2016 eingestellt.

Der Investitionsbeitrag von 1,1 Mio. wurden am 05.11.2014 von der Gemeindeversammlung bewilligt.

#### *3220.5040.01 Unser Saal (Projektierungskredit)*

Es wurden keine weiteren Projektierungsarbeiten mehr ausgeführt.

#### *3220.5660.01 Beitrag an newestheater.ch*

Von diesem bereits mit dem Budget 2013 bewilligten Betrag wurde eine Teilzahlung geleistet. Der Restbetrag wird nach Vorlage der Bauabrechnung ausbezahlt.

#### *3414.5030.01 Beleuchtung Sportanlagen*

Die Installation der Flutlichtanlage konnte abgeschlossen, aber noch nicht abgerechnet werden.

#### *3422.5020.01 Dammkronensanierung Weiher Ermitage*

Infolge Unterstellung der Weiher unter die Stauanlagenverordnung waren weitergehende Abklärungen notwendig. Daher steht auch der Ausführungsbeginn noch nicht fest.

#### *6150.5010.01/.02/.51 Strassenbauvorhaben*

Es wurden die Strassenbauvorhaben aus der Vorjahrestranche bearbeitet. Die Arbeiten am Finkelerweg «Dornachweg» bis «Badhof» können erst im 2016 abgeschlossen werden.

#### *6150.5010.03/.04 Ersatz Strassenbeleuchtung 2014/2015*

Die Arbeiten sind angelaufen. Das Vorhaben wird erst nach Abschluss der einzelnen Jahrestanchen abgerechnet.

#### *6150.5060.01/.02 Kommunalfahrzeug 2014/2015*

Die Beschaffung des für 2015 geplanten Fahrzeugs hat sich aus personellen Gründen verzögert. Die Beschaffung des für 2014 geplanten Fahrzeugersatzes konnte hingegen abgeschlossen werden.

#### *7101.5030.01/.02/.37/.51 Wasserleitungen*

Es wurden die Vorhaben aus der Vorjahrestranche bearbeitet. Die Arbeiten am Finkelerweg «Dornachweg» bis «Badhof» können erst im 2016 abgeschlossen werden.

#### *7101.5030.45 Transitleitung Birstal*

Aufgrund neuer Planungsvoraussetzungen (neues Reservoir mit Dornach) konnten die umfassenden Ausführungsarbeiten noch nicht an die Hand genommen werden. Mit dem Budget 2015 wurde der Gesamtbetrag von 900'000.— bewilligt.

#### *7101.5060.01 Ersatz Bohrlochpumpe*

Die Beschaffung und Installation konnten kostengünstiger realisiert werden.

#### *7201.5030.01/.02/.51 Kanalisationsleitungen*

Es wurden die Vorhaben aus der Vorjahrestranche bearbeitet. Die Arbeiten am Finkelerweg «Dornachweg» bis «Badhof» können erst im 2016 abgeschlossen werden.

#### *7710.5040.01 Dachsanierung Friedhofgebäude*

Es waren umfangreichere Abklärungen zur Vorbereitung nötig. Daher konnte das Vorhaben erst Anfangs 2016 abgeschlossen werden.

#### *7900.5290.01 Testplanung Neu-Arlesheim*

Die ausstehende Einigung mit den privaten beteiligten GrundeigentümerInnen verunmöglichte den geplanten Beginn der Planung.

Die geplanten Investitionen ins Finanzvermögen (nicht Bestandteil der Investitionsrechnung) für die aufgrund der Höhe der geplanten Verkäufe Sondervorlagen in Aussicht gestellt wurden, konnten nicht realisiert werden: Der geplante grössere Grundstücksverkauf konnte der Gemeindeversammlung erst im 2016 zur Beschlussfassung unterbreitet werden. Parkplätze in der Einstellhalle konnten (noch) keine verkauft werden.

## Einnahmen

7101.6371.01 Anschlussbeiträge private Haushalte (Wasserversorgung)

7201.6371.01 Anschlussbeiträge private Haushalte (Abwasserbeseitigung)

Im 2015 konnten keine solchen abgeschlossen und verrechnet werden.

## Bilanz

Die Zunahme der *Aktiven* um 13,3 Mio. resultiert vor allem aus der starken Zunahme beim Finanzvermögen. Dieses nimmt um 12,4 Mio. zu: Da Investitionsvorhaben nicht im geplanten Ausmass umgesetzt werden konnten und der Finanzausgleich deutlich tiefer ausfiel, nahmen die liquiden Mittel um 3 Mio. zu. Da in der Jahresrechnung 2014 am Jahresende umfangreiche Rechnungen für Anschlussbeiträge verbucht wurden, was diesmal nicht der Fall war, haben die offenen Forderungen stark abgenommen. Da die Buchungspraxis bei den Steuerausständen an die geltenden Regelungen angepasst wurden, mussten 10,4 Mio. mehr an offenen Steuerrechnungen ausgewiesen. Die geleisteten Vorauszahlungen wurden hier nicht mehr verrechnet, sondern im Fremdkapital als Verbindlichkeiten ausgewiesen. 0,59 Mio. werden als Arbeitgeberreserve ausgewiesen (siehe auch Erläuterungen weiter unten).

Das Verwaltungsvermögen nimmt um die getätigten Investitionen abzüglich der vorgenommenen Abschreibungen zu.

Die Zunahme der *Passiven* um 13,3 Mio. resultiert vor allem aus der starken Zunahme beim Fremdkapital. Zu Jahresende wurden 1,2 Mio. weniger Kreditorenausstände ausgewiesen. Aufgrund der angepassten Buchungspraxis bei den Steuerausständen haben die Verbindlichkeiten für Steuern (Vorauszahlungen der Steuerpflichtigen) um 11,9 Mio. zugenommen – bisher wurden diese mit den Steuerausständen verrechnet und nicht separat ausgewiesen. Gemäss den Vorgaben des Kantons wurde eine Rückstellung für die Ausfinanzierung der Deckungslücke der Basellandschaftlichen Pensionskasse für die Lehrkräfte von 0,38 Mio. gebildet. Dies ist gemäss den gesetzlichen Regelungen zwingend. Für das Vorsorgewerk der übrigen Gemeindeangestellten gilt eine andere Regelung und es wurde dafür zusätzlich keine spezielle Rückstellung gebildet (aber in den Eventualverpflichtungen aufgeführt).

Das Eigenkapital nahm infolge der deutlich über den Erwartungen liegenden Abschlüssen der Spezialfinanzierungen sowie der Einlagen in die Neubewertungsreserve und dem realisierten positiven Rechnungsergebnis zu.

Arbeitgeberreserve / Neubewertungsreserve: Im 2014 musste die Deckungslücke für die Basellandschaftliche Pensionskasse aufgrund der provisorischen Zahlen (Stand 30.09.2014) ausfinanziert werden. Die Gemeinde hat dies auch für die angeschlossenen Institutionen sowie vollständig für die KESB vorgenommen. Diese Ausfinanzierung erfolgte zu Lasten der Neubewertungsreserve (Stand Neubewertungsreserve 31.12.2014: 13'616'225.20). Im 2015 erfolgte dann die definitive Abrechnung. Die Gemeinde hat 449'000.— vergütet erhalten, für die angeschlossenen Institutionen hat die Gemeinde diese Beträge eingefordert (142'249.65). Wie vertraglich vereinbart, wurde dieser Betrag in die Arbeitgeberreserve bei der BLPK eingelegt (in der Bilanz der Einwohnergemeinde ausgewiesen) und der Neubewertungsreserve wieder gutgeschrieben. Somit besteht eine Arbeitgeberreserve von 591'249.65. Ebenso wurde die durch die Gemeinde Arlesheim vorfinanzierte Ausfinanzierung der Deckungslücke der KESB den beteiligten Gemeinden anteilmässig verrechnet (37'512.60) – dieser Betrag wurde der Neubewertungsreserve gutgeschrieben. Damit erhöhte sich diese um 628'762.25 auf neu 14'244'987.45.

## **Antrag des Gemeinderates**

Wir beantragen der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2015 mit einem Mehrertrag von 226'103.94 und Nettoinvestitionen von 3'145'008.60 zu genehmigen.

Arlesheim, 26. April 2016

GEMEINDERAT ARLESHEIM

Der Präsident:

K.-H. Zeller

Der Leiter Gemeindeverwaltung:

Th. Rudin



## Finanzkennzahlen

Kennzahl	Rechnung 2015		Rechnung 2014	5 Jahre	Kantonale Richtwerte
	Wert	Bewertung	Wert	Wert	
<i>NV: Nicht verfügbar – Wert kann nicht berechnet werden.</i>					
Selbstfinanzierungsgrad	112%	–	76%	–	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.
	96%	–	88%	–	
	50%	–	N / V	–	
Zinsbelastungsanteil	– 15%	–	– 15%	–	<4%: Gut 4% – 10%: Genügend >10%: Schlecht
	0,9%	Gut	0,5%	–	
Kapitaldienstanteil	5,8%	Tragbare Belastung	5,7%	–	<5%: Geringe Belastung 5% – 15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil	7%	Schlecht	4%	–	>20%: Gut 10% – 20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil	7%	Schwache Investitionstätigkeit	7%	–	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10% – 20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20% – 30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoverschuldungsquotient	– 56%	Gut	– 52%	–	<100: Gut 100% – 150%: Genügend >150%: Schlecht
Nettoschuld in Fr. / Einwohner	– 2'060	Nettovermögen	– 1'967	–	<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	90%	Gut	68%	–	<50%: Sehr gut 50% – 100%: Gut 100% – 150%: Mittel 150% – 200%: Schlecht >200%: Kritisch
			32		

## 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 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>48'337'791.54</b>	<b>48'563'895.48</b>	<b>49'120'850.00</b>	<b>49'305'850.00</b>	<b>48'146'239.84</b>	<b>47'952'545.50</b>
<i>Betriebliches Ergebnis</i>						
Aufwandüberschuss		1'396'411.96		783'995.00		1'673'723.78
Ertragsüberschuss						
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	766'415.62		968'995.00		888'189.04	
<i>Operatives Ergebnis (Betrieb &amp; Finanzierung)</i>						
Aufwandüberschuss		629'996.34				785'534.74
Ertragsüberschuss			185'000.00			
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	856'100.28				591'840.40	
<i>Gesamtergebnis (operativ &amp; ausserordentlich)</i>						
Aufwandüberschuss						193'694.34
Ertragsüberschuss	226'103.94		185'000.00			
	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>3'145'008.60</b>	<b>0</b>	<b>7'834'000.00</b>	<b>940'000.00</b>	<b>3'225'845.71</b>	<b>790'553.80</b>
Zunahme der Nettoinvestitionen		3'145'008.60		6'894'000.00		2'435'291.91
Abnahme der Nettoinvestitionen						
	<b>Aktiven</b>	<b>Passiven</b>			<b>Aktiven</b>	<b>Passiven</b>
<b>Bilanz</b>	<b>92'923'335.16</b>	<b>92'923'335.16</b>			<b>79'631'550.62</b>	<b>79'631'550.62</b>
Bilanzüberschuss		8'554'016.00				8'327'912.06

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Zusammenzug

		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>48'337'791.54</b>	<b>48'563'895.48</b>	<b>49'120'850.00</b>	<b>49'305'850.00</b>	<b>48'146'239.84</b>	<b>47'952'545.50</b>
	<b>Aufwandüberschuss</b>						<b>193'694.34</b>
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>226'103.94</b>		<b>185'000.00</b>			
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>4'723'989.40</b>	<b>852'279.45</b>	<b>4'712'640.00</b>	<b>886'200.00</b>	<b>4'808'611.69</b>	<b>852'358.05</b>
	Nettoaufwand		3'871'709.95		3'826'440.00		3'956'253.64
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>4'171'193.51</b>	<b>3'103'403.48</b>	<b>3'880'180.00</b>	<b>2'669'900.00</b>	<b>3'567'347.17</b>	<b>2'629'568.83</b>
	Nettoaufwand		1'067'790.03		1'210'280.00		937'778.34
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>11'510'558.09</b>	<b>1'373'949.25</b>	<b>11'230'170.00</b>	<b>1'343'135.00</b>	<b>11'266'404.59</b>	<b>1'828'732.49</b>
	Nettoaufwand		10'136'608.84		9'887'035.00		9'437'672.10
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>2'932'439.95</b>	<b>363'294.15</b>	<b>2'950'180.00</b>	<b>312'070.00</b>	<b>2'698'686.72</b>	<b>246'195.25</b>
	Nettoaufwand		2'569'145.80		2'638'110.00		2'452'491.47
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>2'992'459.61</b>	<b>628'698.25</b>	<b>3'008'585.00</b>	<b>633'900.00</b>	<b>3'111'351.67</b>	<b>434'277.10</b>
	Nettoaufwand		2'363'761.36		2'374'685.00		2'677'074.57
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>5'761'092.92</b>	<b>1'357'139.80</b>	<b>7'016'445.00</b>	<b>1'882'925.00</b>	<b>6'007'435.94</b>	<b>1'615'583.55</b>
	Nettoaufwand		4'403'953.12		5'133'520.00		4'391'852.39
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>3'611'175.29</b>	<b>654'355.99</b>	<b>3'555'250.00</b>	<b>596'740.00</b>	<b>4'012'415.38</b>	<b>801'563.85</b>
	Nettoaufwand		2'956'819.30		2'958'510.00		3'210'851.53
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>5'054'418.06</b>	<b>4'370'056.61</b>	<b>4'229'880.00</b>	<b>3'480'900.00</b>	<b>4'384'720.82</b>	<b>3'662'702.14</b>
	Nettoaufwand		684'361.45		748'980.00		722'018.68
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>78'174.70</b>	<b>228'707.27</b>	<b>77'850.00</b>	<b>224'700.00</b>	<b>79'222.45</b>	<b>237'864.64</b>
	Nettoertrag		150'532.57		146'850.00		158'642.19
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>7'502'290.01</b>	<b>35'632'011.23</b>	<b>8'459'670.00</b>	<b>37'275'380.00</b>	<b>8'210'043.41</b>	<b>35'643'699.60</b>
	Nettoertrag		28'129'721.22		28'815'710.00		27'433'656.19

## Erfolgsrechnung

Artengliederung Zusammenzug		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>48'337'791.54</b>	<b>48'563'895.48</b>	<b>49'120'850.00</b>	<b>49'305'850.00</b>	<b>48'146'239.84</b>	<b>47'952'545.50</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>							<b>193'694.34</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>		<b>226'103.94</b>		<b>185'000.00</b>			
<b>3 Aufwand</b>		<b>48'337'791.54</b>		<b>49'120'850.00</b>		<b>48'146'239.84</b>	
30	Personalaufwand	18'489'294.18		17'461'525.00		17'501'379.24	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'029'286.64		10'202'750.00		9'917'289.21	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'333'874.25		2'397'100.00		2'424'321.82	
34	Finanzaufwand	844'955.70		706'950.00		733'999.22	
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	1'047'944.06		5'750.00		297'293.52	
36	Transferaufwand	14'457'039.51		17'170'625.00		16'171'052.13	
39	Interne Verrechnungen	1'135'397.20		1'176'150.00		1'100'904.70	
<b>4 Ertrag</b>			<b>48'563'895.48</b>		<b>49'305'850.00</b>		<b>47'952'545.50</b>
40	Fiskalertrag		33'785'855.51		34'900'000.00		34'436'903.41
41	Regalien und Konzession		234'649.62		233'700.00		247'853.99
42	Entgelte		6'852'525.96		6'398'760.00		6'812'576.68
43	Verschiedene Erträge		103.05		150.00		58'213.60
44	Finanzertrag		1'611'371.32		1'675'945.00		1'622'188.26
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		96'865.57		328'120.00		81'061.35
46	Transferertrag		3'991'026.97		4'593'025.00		3'001'003.11
48	Ausserordentlicher Ertrag		856'100.28				591'840.40
49	Interne Verrechnungen		1'135'397.20		1'176'150.00		1'100'904.70

## Erfolgsrechnung

Artengliederung

	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Erfolgsrechnung</b>	<b>48'337'791.54</b>	<b>48'563'895.48</b>	<b>49'120'850.00</b>	<b>49'305'850.00</b>	<b>48'146'239.84</b>	<b>47'952'545.50</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>						<b>193'694.34</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>226'103.94</b>		<b>185'000.00</b>			
<b>3 Aufwand</b>	<b>48'337'791.54</b>		<b>49'120'850.00</b>		<b>48'146'239.84</b>	
<b>30 Personalaufwand</b>	<b>18'489'294.18</b>		<b>17'461'525.00</b>		<b>17'501'379.24</b>	
<b>300 Behörden und Kommissionen</b>	<b>522'654.00</b>		<b>526'300.00</b>		<b>507'252.75</b>	
3000 Behörden und Kommissionen	522'654.00		526'300.00		507'252.75	
<b>301 Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonals</b>	<b>7'728'293.90</b>		<b>7'753'850.00</b>		<b>7'588'614.15</b>	
3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	7'728'293.90		7'753'850.00		7'588'614.15	
<b>302 Löhne der Lehrkräfte</b>	<b>6'655'616.05</b>		<b>6'293'450.00</b>		<b>6'183'546.88</b>	
<b>3020 Löhne der Lehrkräfte</b>	<b>6'655'616.05</b>		<b>6'293'450.00</b>		<b>6'183'546.88</b>	
<b>303 Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>146'546.95</b>					
3030 Temporäre Arbeitskräfte	146'546.95					
<b>304 Zulagen</b>	<b>199'954.50</b>		<b>183'220.00</b>		<b>186'085.95</b>	
3040 Erziehungszulagen	199'954.50		183'220.00		186'085.95	
<b>305 Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>3'040'597.65</b>		<b>2'461'605.00</b>		<b>2'467'919.52</b>	
3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	929'918.40		887'630.00		888'508.60	
3052 Pensionskassen	1'713'788.55		1'184'440.00		1'150'548.32	
3053 Unfallversicherungen	<b>161'080.10</b>		170'240.00		208'956.00	
3054 Familienausgleichskasse	194'466.30		185'665.00		187'196.85	
3055 Krankentaggeldversicherungen	41'344.30		33'630.00		32'709.75	

## Erfolgsrechnung

Artengliederung

Artengliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>306 Arbeitgeberleistungen</b>					<b>370'053.70</b>	
3062 Teuerungszulagen auf Renten					98'464.20	
3064 Überbrückungsrenten					271'589.50	
<b>309 Übriger Personalaufwand</b>	<b>195'631.13</b>		<b>243'100.00</b>		<b>197'906.29</b>	
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	88'737.45		118'200.00		76'572.85	
3091 Personalrekrutierung	11'893.45		13'600.00		29'957.85	
3099 Sonstiger Personalaufwand	95'000.23		111'300.00		91'375.59	
<b>31 Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>10'029'286.64</b>		<b>10'202'750.00</b>		<b>9'917'289.21</b>	
<b>310 Material- und Warenaufwand</b>	<b>798'789.21</b>		<b>832'415.00</b>		<b>770'717.91</b>	
3100 Büromaterial	96'577.02		113'000.00		94'071.43	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	270'184.34		280'150.00		256'333.63	
3102 Drucksachen, Publikationen	183'323.13		158'200.00		178'803.80	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	54'470.64		54'600.00		58'447.22	
3104 Lehrmittel	132'331.95		158'060.00		119'754.83	
3109 Übriger Material- und Warenaufwand	61'902.13		68'405.00		63'307.00	
<b>311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>	<b>569'278.63</b>		<b>646'580.00</b>		<b>669'851.06</b>	
3110 Büromöbel und -geräte	106'132.60		116'270.00		124'435.90	
3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	205'004.62		276'500.00		302'173.90	
3112 Dienstkleider	39'519.24		31'200.00		30'980.35	
3113 Hardware	110'840.97		110'610.00		131'507.21	
3118 Immateriellen Anlagen	76'982.10		81'500.00		47'779.25	
3119 Übrige Anschaffungen	30'799.10		30'500.00		32'974.45	
<b>312 Ver- und Entsorgung</b>	<b>575'878.23</b>		<b>626'600.00</b>		<b>535'046.34</b>	
3120 Ver- und Entsorgung	575'878.23		626'600.00		535'046.34	

## Erfolgsrechnung

Artengliederung

	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>313 Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>5'546'485.43</b>		<b>5'922'375.00</b>		<b>5'664'922.14</b>	
3130 Dienstleistungen Dritter	4'330'304.08		4'711'020.00		4'580'018.69	
3131 Planungen und Projektierungen Dritter	146'584.55		107'500.00		58'500.90	
3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	849'723.25		916'300.00		819'710.55	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	47'416.55		4'000.00		49'653.45	
3134 Sachversicherungsprämien	140'045.10		137'555.00		132'287.70	
3137 Steuern und Gebühren	18'834.00		16'000.00		16'547.50	
3138 Kurse, Prüfungen und Beratungen	13'577.90		30'000.00		8'203.35	
<b>314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>966'425.95</b>		<b>964'410.00</b>		<b>1'106'541.70</b>	
3140 Unterhalt an Grundstücken	20'923.95		24'500.00		40'379.65	
3141 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	175'215.90		162'000.00		268'718.40	
3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	393'634.65		385'400.00		512'440.65	
3144 Unterhalt Hochbauten	360'862.25		362'760.00		267'987.70	
3145 Unterhalt Wald	16'060.50		17'750.00		17'015.30	
3149 Unterhalt übrige Sachanlagen	-271.30		12'000.00			
<b>315 Unterhalt Mobilien u. immater. Anlagen</b>	<b>494'874.04</b>		<b>546'520.00</b>		<b>615'907.06</b>	
3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'053.10		5'700.00		646.75	
3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	336'645.84		353'030.00		412'334.36	
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	516.05		3'100.00		4'618.70	
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	155'659.05		184'690.00		198'307.25	
<b>316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.</b>	<b>506'982.70</b>		<b>449'500.00</b>		<b>441'014.19</b>	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	366'938.20		311'000.00		305'889.20	
3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien	53'155.35		40'400.00		44'135.04	
3162 Raten für operatives Leasing	86'889.15		98'100.00		90'989.95	
<b>317 Spesenentschädigungen</b>	<b>56'330.80</b>		<b>66'750.00</b>		<b>47'824.95</b>	
3170 Reisekosten und Spesen	34'739.00		43'150.00		35'056.05	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	21'591.80		23'600.00		12'768.90	



## Erfolgsrechnung

Artengliederung

	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>318 Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>418'975.30</b>		<b>65'000.00</b>		<b>275.71</b>	
3180 Wertberichtigungen auf Forderungen	409'924.09				5'000.00	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	8'697.44				10'073.60	
3182 Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen	- 60'000.00				- 80'000.00	
3183 Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	60'353.77		50'000.00		65'202.11	
3185 Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.			15'000.00			
<b>319 Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>95'266.35</b>		<b>82'600.00</b>		<b>65'188.15</b>	
3190 Schadenersatzleistungen	3'646.35				1'380.00	
3192 Abgeltung von Rechten			1'500.00		315.65	
3199 Übriger Betriebsaufwand	91'620.00		81'100.00		63'492.50	
<b>33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>2'333'874.25</b>		<b>2'397'100.00</b>		<b>2'424'321.82</b>	
<b>330 Abschreibungen Sachanlagen</b>	<b>2'333'874.25</b>		<b>2'397'100.00</b>		<b>2'424'321.82</b>	
3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	2'333'874.25		2'397'100.00		2'424'321.82	
<b>34 Finanzaufwand</b>	<b>844'955.70</b>		<b>706'950.00</b>		<b>733'999.22</b>	
<b>340 Zinsaufwand</b>	<b>659'399.99</b>		<b>602'800.00</b>		<b>533'585.00</b>	
3401 Verzins. kurzfr. Finanzverbindlichkeiten			20'000.00		1'726.00	
3403 Vergütungszinsen / Skonti Steuern	196'223.20		120'000.00		135'346.90	
3406 Verzins. langfr. Finanzverbindlichkeiten	462'657.79		461'800.00		395'975.00	
3409 Übrige Passivzinsen	519.00		1'000.00		537.10	
<b>343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>113'954.73</b>		<b>82'350.00</b>		<b>133'033.52</b>	
3430 Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	53'608.95		35'500.00		64'637.00	
3431 Nicht baul. Unterhalt Finanzvermögen	10'308.15		5'300.00		4'941.25	
3439 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	50'037.63		41'550.00		63'455.27	

## Erfolgsrechnung

Artengliederung

	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>344 Wertberichtigungen Finanzvermögen</b>	<b>21'580.00</b>		<b>21'800.00</b>		<b>21'579.70</b>	
3441 Wertberichtigung Sachanlagen	21'580.00		21'800.00		21'579.70	
<b>349 Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>50'020.98</b>				<b>45'801.00</b>	
3499 Übriger Finanzaufwand	50'020.98				45'801.00	
<b>35 Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen</b>	<b>1'047'944.06</b>		<b>5'750.00</b>		<b>297'293.52</b>	
<b>351 Einlagen in Fonds u. Spez. fin. im EK</b>	<b>1'047'944.06</b>		<b>5'750.00</b>		<b>297'293.52</b>	
3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen	1'042'845.81				164'896.34	
3511 Einlagen in Fonds des EK	5'098.25		5'750.00		132'397.18	
<b>36 Transferaufwand</b>	<b>14'457'039.51</b>		<b>17'170'625.00</b>		<b>16'171'052.13</b>	
<b>361 Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>2'738'228.86</b>		<b>3'066'300.00</b>		<b>2'930'159.79</b>	
3611 Entschädigungen an Kanton	905'039.97		1'034'000.00		965'107.45	
3612 Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	471'887.94		501'700.00		469'224.74	
3614 Entschädigungen an öff. Unternehmungen	1'361'300.95		1'530'600.00		1'495'827.60	
<b>362 Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>5'907'357.00</b>		<b>7'281'000.00</b>		<b>7'135'859.00</b>	
3622 Horizontaler Finanzausgleich	5'724'097.00		7'116'000.00		6'971'500.00	
3623 Finanzierung Ausgleichsfonds	183'260.00		165'000.00		164'359.00	
<b>363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>5'811'453.65</b>		<b>6'823'325.00</b>		<b>6'105'033.34</b>	
3631 Beiträge an Kanton	1'848'138.00		2'649'600.00		1'787'039.00	
3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	191'974.45		217'800.00		167'306.20	
3636 Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	1'025'426.80		1'044'125.00		977'368.25	
3637 Beiträge an private Haushalte	2'745'914.40		2'911'800.00		3'173'319.89	

## Erfolgsrechnung

Artengliederung

	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>39 Interne Verrechnung</b>	<b>1'135'397.20</b>		<b>1'176'150.00</b>		<b>1'100'904.70</b>	
<b>390 Material- und Warenbezüge</b>	<b>120'000.00</b>		<b>120'000.00</b>		<b>115'000.00</b>	
3900 Int. Verrechn. von Material- u. Warenbez.	120'000.00		120'000.00		115'000.00	
<b>391 Dienstleistungen</b>	<b>877'000.00</b>		<b>917'000.00</b>		<b>847'000.00</b>	
3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	877'000.00		917'000.00		847'000.00	
392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	115'000.00		115'000.00		115'000.00	
3920 Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.	115'000.00		115'000.00		115'000.00	
394 Kalkulatorische Zinsen u. Finanzaufwand	23'397.20		24'150.00		23'904.70	
3940 Int. Verr. von kalk. Zinsen u. Finanzaufw.	23'397.20		24'150.00		23'904.70	
<b>4 Ertrag</b>		<b>48'563'895.48</b>		<b>49'305'850.00</b>		<b>47'952'545.50</b>
<b>40 Fiskalertrag</b>		<b>33'785'855.51</b>		<b>34'900'000.00</b>		<b>34'436'903.41</b>
<b>400 Steuern natürliche Personen</b>		<b>32'083'574.41</b>		<b>32'410'000.00</b>		<b>32'427'167.31</b>
4000 Einkommenssteuern natürliche Personen		21'927'272.35		24'180'000.00		22'591'289.61
4001 Vermögenssteuern natürliche Personen		9'406'669.05		7'570'000.00		9'019'853.49
4002 Quellensteuern natürliche Personen		749'633.01		660'000.00		816'024.21
<b>401 Steuern juristische Personen</b>		<b>1'702'281.10</b>		<b>2'490'000.00</b>		<b>2'009'736.10</b>
4010 Ertragsteuern juristische Personen		892'656.10		1'700'000.00		1'234'771.30
4011 Kapitalsteuern juristische Person		809'625.00		790'000.00		774'964.80

## Erfolgsrechnung

Artengliederung

	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>41 Regalien und Konzession</b>		<b>234'649.62</b>		<b>233'700.00</b>		<b>247'853.99</b>
<b>410 Regalien</b>		<b>3'180.00</b>		<b>3'200.00</b>		<b>3'180.00</b>
4100 Regalien		3'180.00		3'200.00		3'180.00
<b>412 Konzessionen</b>		<b>231'469.62</b>		<b>230'500.00</b>		<b>244'673.99</b>
4120 Konzessionen		231'469.62		230'500.00		244'673.99
<b>42 Entgelte</b>		<b>6'852'525.96</b>		<b>6'398'760.00</b>		<b>6'812'576.68</b>
<b>420 Ersatzabgaben</b>		<b>201'835.95</b>		<b>230'000.00</b>		<b>361'503.80</b>
4200 Ersatzabgaben		201'835.95		230'000.00		361'503.80
<b>421 Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>854'612.53</b>		<b>463'000.00</b>		<b>498'295.34</b>
4210 Gebühren für Amtshandlungen		854'612.53		463'000.00		498'295.34
<b>423 Schul- und Kursgelder</b>		<b>719'986.75</b>		<b>696'000.00</b>		<b>691'324.02</b>
4231 Kursgelder		719'986.75		696'000.00		691'324.02
<b>424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>3'761'005.08</b>		<b>3'577'310.00</b>		<b>3'734'787.50</b>
4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'761'005.08		3'577'310.00		3'734'787.50
<b>425 Erlös aus Verkäufen</b>		<b>13'846.65</b>		<b>8'000.00</b>		<b>10'083.27</b>
4250 Verkäufe		13'846.65		8'000.00		10'083.27
<b>426 Rückererstattungen</b>		<b>1'129'269.45</b>		<b>1'238'300.00</b>		<b>1'471'805.60</b>
4260 Rückererstattungen Dritter		1'129'269.45		1'238'300.00		1'471'805.60
<b>427 Bussen</b>		<b>134'532.00</b>		<b>186'150.00</b>		<b>27'728.00</b>
4270 Bussen		134'532.00		186'150.00		27'728.00

## Erfolgsrechnung

Artengliederung

	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>429 Übrige Entgelte</b>		<b>37'437.55</b>				<b>17'049.15</b>
4293 Eing.bereits abgeschr. Steuerforderung nat. Pers.		37'357.55				17'049.15
4295 Eing.bereits abgeschr. Steuerforderung jur. Pers.		80.00				
<b>43 Verschiedene Erträge</b>		<b>103.05</b>		<b>150.00</b>		<b>58'213.60</b>
<b>439 Übriger Ertrag</b>		<b>103.05</b>		<b>150.00</b>		<b>58'213.60</b>
4390 Übriger Ertrag		103.05		150.00		147.56
4391 Übertragung aus der Investitionsrechnung						58'066.04
<b>44 Finanzertrag</b>		<b>1'611'371.32</b>		<b>1'675'945.00</b>		<b>1'622'188.26</b>
<b>440 Zinsertrag</b>		<b>220'371.87</b>		<b>214'500.00</b>		<b>299'792.01</b>
4400 Zinsen flüssige Mittel		706.27		4'500.00		7'573.36
4403 Verzugszinsen Steuern		219'665.60		210'000.00		287'468.65
4407 Zinsen langfristige Finanzanlagen						4'750.00
<b>441 Realisierte Gewinne FV</b>						<b>15.60</b>
4411 Realisierte Gewinne aus Sachanlagen						15.60
<b>442 Beteiligungsertrag FV</b>		<b>300.00</b>		<b>500.00</b>		<b>495.00</b>
4420 Dividenden		300.00		500.00		495.00
<b>443 Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>649'874.30</b>		<b>513'610.00</b>		<b>689'248.50</b>
4430 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		649'874.30		513'610.00		689'248.50
<b>447 Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>740'825.15</b>		<b>947'335.00</b>		<b>632'637.15</b>
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		714'253.40		921'435.00		603'802.70
4472 Benützungsgebühren Liegenschaften VV		26'571.75		25'900.00		28'834.45

## Erfolgsrechnung

Artengliederung

	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>45 Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen</b>		<b>96'865.57</b>		<b>328'120.00</b>		<b>81'061.35</b>
<b>450 Entnahmen aus Fonds Fremdkapital</b>						<b>- 5'820.45</b>
4501 Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten						- 5'820.45
<b>451 Entnahmen aus Fonds u. Spez. fin. EK</b>		<b>96'865.57</b>		<b>328'120.00</b>		<b>86'881.80</b>
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		79'354.80		312'600.00		79'018.90
4511 Entnahmen aus Fonds des EK		17'510.77		15'520.00		7'862.90
<b>46 Transferertrag</b>		<b>3'991'026.97</b>		<b>4'593'025.00</b>		<b>3'001'003.11</b>
<b>461 Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>2'856'815.45</b>		<b>2'708'100.00</b>		<b>2'768'668.94</b>
4611 Entschädigungen vom Kanton		880'289.30		839'400.00		868'345.20
4612 Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbände		1'976'526.15		1'868'700.00		1'900'323.74
<b>463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>1'123'789.34</b>		<b>1'879'925.00</b>		<b>225'115.50</b>
4630 Beiträge vom Bund		53'288.65		37'475.00		38'404.75
4631 Beiträge von Kantonen		1'067'580.69		1'838'950.00		182'715.75
4637 Beiträge von privaten Haushalten		2'920.00		3'500.00		3'995.00
<b>469 Verschiedener Transferertrag</b>		<b>10'422.18</b>		<b>5'000.00</b>		<b>7'218.67</b>
4699 Rückverteilungen		10'422.18		5'000.00		7'218.67
<b>48 Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>856'100.28</b>				<b>591'840.40</b>
<b>484 Ausserordentliche Finanzerträge</b>		<b>856'100.28</b>				
4840 Ausserordentliche Finanzerträge		856'100.28				



## Erfolgsrechnung

Artengliederung

	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>489 Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>						<b>591'840.40</b>
4893 Entnahmen aus Vorfinanzierungen						400'000.00
4896 Entnahmen aus Neubewertungsreserven						191'840.40
<b>49 Interne Verrechnungen</b>		<b>1'135'397.20</b>		<b>1'176'150.00</b>		<b>1'100'904.70</b>
<b>490 Material- und Warenbezüge</b>		<b>120'000.00</b>		<b>120'000.00</b>		<b>115'000.00</b>
4900 Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		120'000.00		120'000.00		115'000.00
<b>491 Dienstleistungen</b>		<b>877'000.00</b>		<b>917'000.00</b>		<b>847'000.00</b>
4910 Int. Verr. von Dienstleistungen		877'000.00		917'000.00		847'000.00
<b>492 Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>115'000.00</b>		<b>115'000.00</b>		<b>115'000.00</b>
4920 Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.		115'000.00		115'000.00		115'000.00
<b>494 Kalk. Zinsen u. Finanzaufwand</b>		<b>23'397.20</b>		<b>24'150.00</b>		<b>23'904.70</b>
4940 Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		23'397.20		24'150.00		23'904.70

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>48'337'791.54</b>	<b>48'563'895.48</b>	<b>49'120'850.00</b>	<b>49'305'850.00</b>	<b>48'146'239.84</b>	<b>47'952'545.50</b>
	<b>Aufwandüberschuss</b>						<b>193'694.34</b>
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>226'103.94</b>		<b>185'000.00</b>			
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>4'723'989.40</b>	<b>852'279.45</b>	<b>4'712'640.00</b>	<b>886'200.00</b>	<b>4'808'611.69</b>	<b>852'358.05</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>3'871'709.95</b>		<b>3'826'440.00</b>		<b>3'956'253.64</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>591'366.65</b>		<b>563'200.00</b>		<b>552'575.75</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>591'366.65</b>		<b>563'200.00</b>		<b>552'575.75</b>
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>205'616.75</b>		<b>173'800.00</b>		<b>174'116.00</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>205'616.75</b>		<b>173'800.00</b>		<b>174'116.00</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>205'616.75</b>		<b>173'800.00</b>		<b>174'116.00</b>	
0110.3000 *	Behörden und Kommissionen	56'074.00		51'000.00		44'149.35	
0110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	148.10				44.30	
0110.3053	Unfallversicherungen					7.00	
0110.3054	Familienausgleichskasse	31.30				9.35	
0110.3055	Krankentaggeldversicherungen					3.00	
0110.3102 *	Drucksachen, Publikationen	65'883.05		52'800.00		55'970.95	
0110.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	508.20					
0110.3130 *	Dienstleistungen Dritter	54'873.75		35'000.00		47'698.65	
0110.3132 *	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	27'018.35		35'000.00		26'233.40	
0110.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'080.00					
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>385'749.90</b>		<b>389'400.00</b>		<b>378'459.75</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>385'749.90</b>		<b>389'400.00</b>		<b>378'459.75</b>
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>385'749.90</b>		<b>389'400.00</b>		<b>378'459.75</b>	
0120.3000	Behörden und Kommissionen	324'635.00		343'000.00		326'915.10	
0120.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'459.10		14'300.00		19'125.95	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.3052 * Pensionskassen	15'060.00		7'500.00		7'427.40	
0120.3053 Unfallversicherungen	1'536.85		2'400.00		1'194.20	
0120.3054 Familienausgleichskasse	3'954.50		3'200.00		2'851.20	
0120.3055 Krankentaggeldversicherungen	1'476.10		1'000.00		868.40	
0120.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals					1'080.40	
0120.3130 * Dienstleistungen Dritter	961.95				570.60	
0120.3170 Reisekosten und Spesen	19'666.40		18'000.00		18'426.50	
<b>02 Allgemeine Dienste</b>	<b>4'132'622.75</b>	<b>852'279.45</b>	<b>4'149'440.00</b>	<b>886'200.00</b>	<b>4'256'035.94</b>	<b>852'358.05</b>
<b>Nettoaufwand</b>		<b>3'280'343.30</b>		<b>3'263'240.00</b>		<b>3'403'677.89</b>
<b>022 Allgemeine Dienste</b>	<b>4'025'079.90</b>	<b>850'959.45</b>	<b>4'051'920.00</b>	<b>884'900.00</b>	<b>4'084'580.34</b>	<b>851'038.05</b>
<b>Nettoaufwand</b>		<b>3'174'120.45</b>		<b>3'167'020.00</b>		<b>3'233'542.29</b>
<b>0220 Allgemeine Dienste</b>	<b>4'025'079.90</b>	<b>850'959.45</b>	<b>4'051'920.00</b>	<b>884'900.00</b>	<b>4'084'580.34</b>	<b>851'038.05</b>
0220.3000 Behörden und Kommissionen					3'704.00	
0220.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	2'664'127.55		2'573'950.00		2'599'351.30	
0220.3030 Temporäre Arbeitskräfte	1'844.80					
0220.3040 Erziehungszulagen	38'808.00		38'050.00		41'188.20	
0220.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	167'846.30		161'750.00		164'714.55	
0220.3052 Pensionskassen	256'678.55		247'650.00		227'307.15	
0220.3053 Unfallversicherungen	27'548.45		29'600.00		27'045.15	
0220.3054 Familienausgleichskasse	34'824.70		34'850.00		35'008.55	
0220.3055 Krankentaggeldversicherungen	13'044.60		11'150.00		10'876.10	
0220.3062 Teuerungszulagen auf Renten					63'918.85	
0220.3090 * Aus- und Weiterbildung des Personals	24'673.55		50'000.00		19'447.20	
0220.3091 Personalrekrutierung	10'582.10		10'500.00		21'485.45	
0220.3099 Sonstiger Personalaufwand	55'043.25		58'000.00		53'933.96	
0220.3100 * Büromaterial	51'477.63		45'000.00		53'018.55	
0220.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	969.25		2'000.00		246.05	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3102 Drucksachen, Publikationen	94'417.95		95'000.00		101'710.55	
0220.3103 Fachliteratur, Zeitschriften	2'630.00		3'000.00		3'822.10	
0220.3109 Übriger Material- und Warenaufwand	4'645.83		9'000.00		9'111.70	
0220.3110 Büromöbel und -geräte	18'050.95		17'370.00		19'985.55	
0220.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	3'118.72		2'000.00		1'711.35	
0220.3112 * Dienstkleider	1'245.15		200.00		99.90	
0220.3113 * Hardware	24'601.95		21'500.00		54'719.80	
0220.3118 * Immaterielle Anlagen	37'461.75		46'500.00		34'734.85	
0220.3130 * Dienstleistungen Dritter	148'684.97		197'840.00		173'989.39	
0220.3132 * Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	26'721.60		35'000.00		21'787.80	
0220.3133 Informatik-Nutzungsaufwand	3'849.00		4'000.00		3'849.00	
0220.3134 Sachversicherungsprämien	65'020.65		64'410.00		63'455.45	
0220.3137 * Steuern und Gebühren	68.00					
0220.3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte			2'700.00		646.75	
0220.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	3'840.45		7'900.00			
0220.3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)			2'000.00		568.90	
0220.3158 * Unterhalt immaterielle Anlagen	137'016.45		169'000.00		176'493.80	
0220.3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien	17'702.31		19'400.00		14'259.69	
0220.3162 Raten für operatives Leasing	50'285.54		53'800.00		51'499.65	
0220.3170 Reisekosten und Spesen	9'777.70		14'000.00		8'753.05	
0220.3199 * Übriger Betriebsaufwand	20'432.20		16'000.00		14'094.00	
0220.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen					2.00	
0220.3611 Entschädigungen an Kanton	6'240.00		7'000.00		6'240.00	
0220.3637 Beiträge an private Haushalte	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
0220.4210 * Gebühren für Amtshandlungen		60'937.20		90'900.00		77'797.30
0220.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen						510.00
0220.4250 Verkäufe		584.60		500.00		425.00
0220.4260 * Rückerstattungen Dritter		37'136.35		43'000.00		76'085.85
0220.4611 * Entschädigungen vom Kanton		163'400.00		160'000.00		159'120.00
0220.4612 Entsch. von Gemeinden u. Zweckverbände		100'901.30		102'500.00		99'099.90

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0220.4900 * Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		110'000.00		110'000.00		105'000.00	
0220.4910 * Int. Verr. von Dienstleistungen		378'000.00		378'000.00		333'000.00	
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>107'542.85</b>	<b>1'320.00</b>	<b>97'520.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>171'455.60</b>	<b>1'320.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>106'222.85</b>		<b>96'220.00</b>		<b>170'135.60</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>107'542.85</b>	<b>1'320.00</b>	<b>97'520.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>171'455.60</b>	<b>1'320.00</b>
0290.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	33'216.30		30'500.00		33'209.60		
0290.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'121.30		1'900.00		2'118.65		
0290.3052 Pensionskassen	2'835.10		2'800.00		2'515.50		
0290.3053 Unfallversicherungen	429.35		350.00		429.10		
0290.3054 Familienausgleichskasse	447.75		400.00		447.20		
0290.3055 Krankentaggeldversicherungen	182.55		150.00		142.60		
0290.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		3'106.00		
0290.3113 Hardware					5'246.40		
0290.3120 Ver- und Entsorgung	20'834.30		20'000.00		52'102.70		
0290.3130 Dienstleistungen Dritter	344.00		500.00		42'229.05		
0290.3134 Sachversicherungsprämien	2'198.65		2'220.00		2'198.65		
0290.3144 Unterhalt Hochbauten	24'651.50		20'000.00		6'680.60		
0290.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	4'076.05		2'500.00		7'128.05		
0290.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	13'206.00		13'200.00		13'901.50		
0290.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'320.00		1'300.00		1'320.00	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>4'171'193.51</b>	<b>3'103'403.48</b>	<b>3'880'180.00</b>	<b>2'669'900.00</b>	<b>3'567'347.17</b>	<b>2'629'568.83</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'067'790.03</b>		<b>1'210'280.00</b>		<b>937'778.34</b>
<b>11</b>	<b>Polizei</b>	<b>173'376.77</b>	<b>148'611.75</b>	<b>161'700.00</b>	<b>194'500.00</b>	<b>8'909.33</b>	<b>36'513.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>24'765.02</b>				
	<b>Nettoertrag</b>			<b>32'800.00</b>		<b>27'603.67</b>	
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>173'376.77</b>	<b>148'611.75</b>	<b>161'700.00</b>	<b>194'500.00</b>	<b>8'909.33</b>	<b>36'513.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>24'765.02</b>				
	<b>Nettoertrag</b>			<b>32'800.00</b>		<b>27'603.67</b>	
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>173'376.77</b>	<b>148'611.75</b>	<b>161'700.00</b>	<b>194'500.00</b>	<b>8'909.33</b>	<b>36'513.00</b>
1110.3130 *	Dienstleistungen Dritter	162'110.10		161'700.00		8'909.33	
1110.3611 *	Entschädigungen an Kanton	11'266.67					
1110.4120	Konzessionen		9'590.00		9'000.00		9'515.00
1110.4260 *	Rückerstattungen Dritter		5'221.75				
1110.4270 *	Bussen		133'800.00		185'500.00		26'998.00
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechts- und Vormund-</b> <b>schaftswesen</b>	<b>3'116'524.92</b>	<b>2'693'546.78</b>	<b>2'682'550.00</b>	<b>2'178'800.00</b>	<b>2'750'586.48</b>	<b>2'303'758.83</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>422'978.14</b>		<b>503'750.00</b>		<b>446'827.65</b>
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechts- und Vormund-</b> <b>schaftswesen</b>	<b>3'116'524.92</b>	<b>2'693'546.78</b>	<b>2'682'550.00</b>	<b>2'178'800.00</b>	<b>2'750'586.48</b>	<b>2'303'758.83</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>422'978.14</b>		<b>503'750.00</b>		<b>446'827.65</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>64'928.60</b>	<b>21'411.35</b>	<b>68'000.00</b>	<b>24'800.00</b>	<b>45'260.45</b>	<b>27'611.34</b>
1400.3132	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	53'173.45		55'000.00		32'210.30	
1400.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	3'755.15		5'000.00		5'050.15	
1400.3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	8'000.00		8'000.00		8'000.00	



## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.4120	Konzessionen		1'721.35		1'500.00		1'721.35
1400.4210	Gebühren für Amtshandlungen		5'670.00		8'000.00		11'944.99
1400.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14'020.00		15'000.00		13'945.00
1400.4611	Entschädigungen vom Kanton				300.00		
<b>1401</b>	<b>Kindes- und Erwachsenenschutz</b>	<b>506'556.29</b>	<b>127'095.40</b>	<b>522'550.00</b>	<b>62'000.00</b>	<b>492'737.24</b>	<b>63'558.70</b>
1401.3130 *	Dienstleistungen Dritter	71'966.85		65'000.00		63'255.30	
1401.3132	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	127.50		1'000.00		240.00	
1401.3180 *	Wertberichtigungen auf Forderungen	32'809.45					
1401.3612 *	Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	201'652.49		216'550.00		214'241.94	
1401.3910 *	Int. Verr. von Dienstleistungen	200'000.00		240'000.00		215'000.00	
1401.4210 *	Gebühren für Amtshandlungen		101'155.35		48'000.00		51'005.05
1401.4260 *	Rückerstattungen Dritter		25'940.05		14'000.00		12'553.65
<b>1402 *</b>	<b>Verbund Kindes- und Erwachsenenschutz</b>	<b>2'545'040.03</b>	<b>2'545'040.03</b>	<b>2'092'000.00</b>	<b>2'092'000.00</b>	<b>2'212'588.79</b>	<b>2'212'588.79</b>
1402.3000	Behörden und Kommissionen					494.40	
1402.3010 *	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	1'212'442.90		1'154'800.00		1'170'989.14	
1402.3040	Erziehungszulagen	12'657.60		13'050.00		14'154.50	
1402.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	78'911.10		72'400.00		72'859.10	
1402.3052	Pensionskassen	112'761.60		115'950.00		115'258.25	
1402.3053	Unfallversicherungen	11'789.90		12'050.00		14'965.30	
1402.3054	Familienausgleichskasse	15'767.25		15'600.00		15'667.60	
1402.3055	Krankentaggeldversicherungen	6'423.75		5'000.00		4'980.10	
1402.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'630.00				699.00	
1402.3091	Personalrekrutierung					4'427.05	
1402.3099	Sonstiger Personalaufwand	4'224.90		8'000.00		5'313.70	
1402.3100	Büromaterial	4'792.20		10'000.00		6'137.85	
1402.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'113.80		2'000.00		1'597.20	
1402.3102	Drucksachen, Publikationen	2'458.70				3'888.80	
1402.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	790.60				2'523.20	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1402.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	569.50		2'205.00		364.40	
1402.3110	Büromöbel und -geräte	5'607.70		7'000.00		17'066.20	
1402.3113	Hardware					5'000.00	
1402.3120	Ver- und Entsorgung	8'717.10		12'000.00		8'944.00	
1402.3130	Dienstleistungen Dritter	497'123.90		529'000.00		561'299.10	
1402.3132	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	729.00				4'352.10	
1402.3133 *	Informatik-Nutzungsaufwand	43'567.55				45'804.45	
1402.3134	Sachversicherungsprämien	5'727.90		4'945.00		4'945.50	
1402.3144	Unterhalt Hochbauten	930.05		2'000.00		448.85	
1402.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			1'000.00			
1402.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'446.30				6'900.00	
1402.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	80'124.00		85'000.00		79'972.00	
1402.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'445.99				4'503.25	
1402.3162	Raten für operatives Leasing	2'063.46				2'030.20	
1402.3170	Reisekosten und Spesen	1'237.05		2'000.00		2'003.55	
1402.3180 *	Wertberichtigungen auf Forderungen	376'986.23					
1402.3910	Int. Verr. von Dienstleistungen	38'000.00		38'000.00		35'000.00	
1402.4210	Gebühren für Amtshandlungen		652'255.88		284'000.00		285'442.40
1402.4260	Rückerstattungen Dritter		79'282.90		107'000.00		174'655.85
1402.4612	Entsch. von Gemeinden u. Zweckverbände		1'813'501.25		1'701'000.00		1'752'490.54
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>738'579.77</b>	<b>260'444.95</b>	<b>873'530.00</b>	<b>296'600.00</b>	<b>671'569.94</b>	<b>293'317.45</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>478'134.82</b>		<b>576'930.00</b>		<b>378'252.49</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>738'579.77</b>	<b>260'444.95</b>	<b>873'530.00</b>	<b>296'600.00</b>	<b>671'569.94</b>	<b>293'317.45</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>478'134.82</b>		<b>576'930.00</b>		<b>378'252.49</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>738'579.77</b>	<b>260'444.95</b>	<b>873'530.00</b>	<b>296'600.00</b>	<b>671'569.94</b>	<b>293'317.45</b>
1500.3000	Behörden und Kommissionen	28'603.20		31'100.00		29'394.05	
1500.3010 *	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	219'228.80		333'100.00		195'446.40	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'629.90		9'000.00		8'019.80	
1500.3053 Unfallversicherungen	110.45		700.00		216.95	
1500.3054 Familienausgleichskasse	1'087.20		300.00		1'001.80	
1500.3055 Krankentaggeldversicherungen	443.10				281.45	
1500.3099 Sonstiger Personalaufwand	15'580.55		14'000.00		14'559.05	
1500.3100 Büromaterial	5'512.95		10'000.00		3'892.00	
1500.3101 * Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'755.90		17'850.00		9'690.95	
1500.3102 Drucksachen, Publikationen	970.08				126.45	
1500.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	81'509.90		83'000.00		55'936.20	
1500.3112 * Dienstkleider	12'966.84		2'500.00		9'158.05	
1500.3120 * Ver- und Entsorgung	32'880.10		24'000.00		11'589.05	
1500.3130 Dienstleistungen Dritter	23'537.85		30'600.00		27'422.59	
1500.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	2'061.65		2'300.00		2'760.00	
1500.3134 Sachversicherungsprämien	6'446.15		6'800.00		6'466.05	
1500.3137 Steuern und Gebühren			500.00		- 33.00	
1500.3138 * Kurse, Prüfungen und Beratungen	13'577.90		30'000.00		8'203.35	
1500.3144 Unterhalt Hochbauten	1'861.90		2'000.00		5'900.70	
1500.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	48'845.65		44'530.00		41'694.20	
1500.3170 Reisekosten und Spesen	1'077.00		2'650.00		1'430.00	
1500.3181 Tatsächliche Forderungsverluste	1'735.70				2'349.90	
1500.3199 Übriger Betriebsaufwand			7'000.00		320.00	
1500.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	201'157.00		197'600.00		211'743.95	
1500.3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
1500.4200 * Ersatzabgaben		201'835.95		230'000.00		235'323.80
1500.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16'620.00		28'000.00		16'239.75
1500.4260 Rückerstattungen Dritter		510.00				957.90
1500.4270 Bussen		520.00		500.00		520.00
1500.4631 Beiträge vom Kanton		38'959.00		36'100.00		38'276.00
1500.4910 Int. Verr. von Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		2'000.00

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>16</b>	<b>Militär und Bevölkerungsschutz</b>	<b>142'712.05</b>	<b>800.00</b>	<b>162'400.00</b>		<b>136'281.42</b>	<b>- 4'020.45</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>141'912.05</b>		<b>162'400.00</b>		<b>140'301.87</b>
<b>161</b>	<b>Militär</b>	<b>35'493.25</b>		<b>35'500.00</b>		<b>36'349.60</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>35'493.25</b>		<b>35'500.00</b>		<b>36'349.60</b>
<b>1611</b>	<b>Schiesswesen</b>	<b>35'493.25</b>		<b>35'500.00</b>		<b>36'349.60</b>	
1611.3130	Dienstleistungen Dritter	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
1611.3132	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.					855.35	
1611.3134	Sachversicherungsprämien	493.25		500.00		493.25	
1611.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen					1.00	
<b>162</b>	<b>Bevölkerungsschutz</b>	<b>107'218.80</b>	<b>800.00</b>	<b>126'900.00</b>		<b>99'931.82</b>	<b>- 4'020.45</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>106'418.80</b>		<b>126'900.00</b>		<b>103'952.27</b>
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>99'593.80</b>	<b>800.00</b>	<b>116'900.00</b>		<b>90'761.82</b>	<b>- 4'020.45</b>
1620.3120	Ver- und Entsorgung	5'418.75		4'000.00		3'867.50	
1620.3130 *	Dienstleistungen Dritter	5'342.70		2'200.00		2'152.67	
1620.3134	Sachversicherungsprämien	882.10		900.00		881.80	
1620.3144 *	Unterhalt Hochbauten	3'632.80				- 5'504.10	
1620.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			1'000.00			
1620.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen					1.00	
1620.3632 *	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	84'317.45		108'800.00		89'362.95	
1620.4260	Rückerstattungen Dritter		800.00				1'800.00
1620.4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten						- 5'820.45
<b>1621</b>	<b>Gemeindeführungsstab</b>	<b>7'625.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>9'170.00</b>	
1621.3632 *	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	7'625.00		10'000.00		9'170.00	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>11'510'558.09</b>	<b>1'373'949.25</b>	<b>11'230'170.00</b>	<b>1'343'135.00</b>	<b>11'266'404.59</b>	<b>1'828'732.49</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>10'136'608.84</b>		<b>9'887'035.00</b>		<b>9'437'672.10</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>11'456'478.79</b>	<b>1'330'125.25</b>	<b>11'177'270.00</b>	<b>1'301'660.00</b>	<b>11'214'278.04</b>	<b>1'791'540.49</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>10'126'353.54</b>		<b>9'875'610.00</b>		<b>9'422'737.55</b>
<b>211</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>1'329'588.00</b>	<b>20'408.50</b>	<b>1'244'380.00</b>		<b>1'258'812.25</b>	<b>11'578.70</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'309'179.50</b>		<b>1'244'380.00</b>		<b>1'247'233.55</b>
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>1'329'588.00</b>	<b>20'408.50</b>	<b>1'244'380.00</b>		<b>1'258'812.25</b>	<b>11'578.70</b>
2110.3020 *	Löhne der Lehrkräfte	1'059'811.70		1'004'900.00		1'013'522.90	
2110.3040	Erziehungszulagen	10'840.20		6'000.00		6'982.20	
2110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67'230.20		62'800.00		59'224.90	
2110.3052 *	Pensionskassen	100'795.75		74'800.00		78'384.57	
2110.3053	Unfallversicherungen	1'450.55		2'000.00		12'127.45	
2110.3054	Familienausgleichskasse	14'264.75		12'200.00		13'604.25	
2110.3062	Teuerungszulagen auf Renten					4'530.60	
2110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'880.00		6'500.00		2'619.30	
2110.3091	Personalrekrutierung			300.00			
2110.3099	Sonstiger Personalaufwand	284.50		500.00			
2110.3100	Büromaterial	1'685.95		3'000.00		2'738.45	
2110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					544.30	
2110.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	287.60		600.00		435.60	
2110.3104	Lehrmittel	29'077.05		32'180.00		26'815.45	
2110.3113	Hardware	6'250.00		6'250.00			
2110.3130	Dienstleistungen Dritter	7'471.15		7'000.00		6'817.13	
2110.3132 *	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	500.00		8'560.00		966.95	
2110.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	140.40		800.00			
2110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen			3'290.00		4'000.00	
2110.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	718.20		2'200.00		1'898.20	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'000.00		
2110.3612 *	Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	6'400.00			9'600.00	
2110.3637 *	Beiträge an private Haushalte	15'500.00		7'500.00	14'000.00	
2110.4260 *	Rückerstattungen Dritter		20'408.50			11'578.70
<b>212</b>	<b>Primarschule</b>	<b>5'047'287.26</b>	<b>13'454.50</b>	<b>4'711'830.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>4'627'890.65</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>5'033'832.76</b>		<b>4'707'330.00</b>	<b>4'620'946.08</b>
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>	<b>5'047'287.26</b>	<b>13'454.50</b>	<b>4'711'830.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>4'627'890.65</b>
2120.3020 *	Löhne der Lehrkräfte	3'689'965.70		3'421'050.00		3'299'227.68
2120.3040	Erziehungszulagen	55'230.40		35'000.00		37'961.80
2120.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	237'328.65		217'100.00		212'519.51
2120.3052 *	Pensionskassen	366'919.75		268'500.00		286'232.50
2120.3053	Unfallversicherungen	6'361.70		6'800.00		37'112.70
2120.3054	Familienausgleichskasse	50'525.10		44'400.00		44'722.60
2120.3055 *	Krankentaggeldversicherungen	322.35				135.50
2120.3062	Teuerungszulagen auf Renten					30'014.75
2120.3064	Überbrückungsrenten					97'199.00
2120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'724.50		27'000.00		7'965.10
2120.3091	Personalrekrutierung	159.00		300.00		186.00
2120.3099	Sonstiger Personalaufwand	10'512.50		11'150.00		8'680.30
2120.3100	Büromaterial	14'094.99		13'000.00		12'574.26
2120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					144.00
2120.3103	Fachliteratur, Zeitschriften					245.00
2120.3104	Lehrmittel	103'254.90		115'880.00		83'353.13
2120.3110	Büromöbel und -geräte	61'966.50		62'000.00		62'000.00
2120.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			1'000.00		12'477.70
2120.3113	Hardware	62'446.97		62'460.00		51'900.31
2120.3119	Übrige Anschaffungen					1'187.30
2120.3130 *	Dienstleistungen Dritter	190'429.00		201'000.00		192'994.86



## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3132 * Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	35'620.00		63'940.00		35'990.40	
2120.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	2'570.70		2'500.00		1'253.85	
2120.3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)					775.35	
2120.3160 Miete und Pacht Liegenschaften			500.00			
2120.3162 Raten für operatives Leasing	13'593.05		19'000.00		13'842.55	
2120.3170 Reisekosten und Spesen					2'763.80	
2120.3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	20'873.60		21'400.00		10'870.70	
2120.3190 Schadenersatzleistungen					1'000.00	
2120.3199 Übriger Betriebsaufwand	7'987.90		7'700.00			
2120.3612 * Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	19'400.00		35'150.00		17'560.00	
2120.3637 * Beiträge an private Haushalte	75'000.00		75'000.00		65'000.00	
2120.4250 * Verkäufe		10'976.00		4'500.00		6'944.57
2120.4260 * Rückerstattungen Dritter		2'478.50				
<b>214 Musikschulen</b>	<b>2'224'348.50</b>	<b>749'076.90</b>	<b>2'216'870.00</b>	<b>728'500.00</b>	<b>2'257'839.39</b>	<b>734'965.07</b>
<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'475'271.60</b>		<b>1'488'370.00</b>		<b>1'522'874.32</b>
<b>2140 Musikschule</b>	<b>2'224'348.50</b>	<b>749'076.90</b>	<b>2'216'870.00</b>	<b>728'500.00</b>	<b>2'257'839.39</b>	<b>734'965.07</b>
2140.3000 Behörden und Kommissionen	13'937.45		16'000.00		14'249.15	
2140.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	38'443.60		38'050.00		38'443.60	
2140.3020 * Löhne der Lehrkräfte	1'635'852.60		1'598'000.00		1'614'965.25	
2140.3040 Erziehungszulagen	23'596.85		32'020.00		31'068.85	
2140.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	107'911.20		102'100.00		105'970.39	
2140.3052 * Pensionskassen	174'211.10		143'200.00		147'732.40	
2140.3053 Unfallversicherungen	2'880.70		3'300.00		2'668.40	
2140.3054 Familienausgleichskasse	22'597.50		22'000.00		22'279.45	
2140.3055 Krankentaggeldversicherungen	211.25		200.00		165.10	
2140.3064 Überbrückungsrenten					71'365.00	
2140.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	6'720.40		7'000.00		7'102.55	
2140.3091 Personalrekrutierung			1'000.00		2'226.95	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140.3099 Sonstiger Personalaufwand	1'439.30		5'000.00		1'389.85	
2140.3100 Büromaterial	8'729.76		12'000.00		5'977.45	
2140.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
2140.3102 Drucksachen, Publikationen					1'397.25	
2140.3103 Fachliteratur, Zeitschriften					95.97	
2140.3104 Lehrmittel					530.00	
2140.3110 Büromöbel und -geräte	55.35		6'600.00		6'600.00	
2140.3119 Übrige Anschaffungen	14'132.00		15'000.00		13'236.25	
2140.3130 Dienstleistungen Dritter	4'234.25		4'600.00		3'623.58	
2140.3134 Sachversicherungsprämien	157.50		1'500.00		717.50	
2140.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	9'916.34		14'000.00		8'070.70	
2140.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'532.50		1'600.00		1'698.65	
2140.3162 Raten für operatives Leasing			4'200.00		2'108.95	
2140.3170 Reisekosten und Spesen	801.05		2'000.00		550.30	
2140.3612 * Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	73'562.75		90'000.00		73'739.05	
2140.3637 Beiträge an private Haushalte	82'425.05		96'500.00		78'866.80	
2140.4231 * Kursgelder		685'036.75		662'000.00		663'006.02
2140.4260 * Rückerstattungen Dritter		11'141.60				21'977.15
2140.4511 Entnahmen aus Fonds des EK				1'500.00		1'248.60
2140.4612 * Entsch. von Gemeinden u. Zweckverbände		52'898.55		65'000.00		48'733.30
<b>217 Schulliegenschaften</b>	<b>2'060'291.15</b>	<b>502'770.70</b>	<b>2'090'800.00</b>	<b>538'660.00</b>	<b>2'207'800.72</b>	<b>1'008'521.40</b>
<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'557'520.45</b>		<b>1'552'140.00</b>		<b>1'199'279.32</b>
<b>2170 Schulliegenschaften Primarschule</b>	<b>1'728'829.40</b>	<b>453'847.90</b>	<b>1'734'900.00</b>	<b>489'700.00</b>	<b>1'907'181.38</b>	<b>558'703.80</b>
2170.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	542'087.90		527'300.00		562'746.99	
2170.3040 Erziehungszulagen	7'463.00		4'350.00		4'351.20	
2170.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'637.30		32'800.00		35'364.95	
2170.3052 Pensionskassen	38'776.65		29'750.00		35'923.25	
2170.3053 Unfallversicherungen	5'606.90		5'500.00		5'729.20	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3054 Familienausgleichskasse	7'312.60		7'100.00		7'465.95	
2170.3055 Krankentaggeldversicherungen	2'958.60		2'300.00		2'366.25	
2170.3064 Überbrückungsrenten					36'862.00	
2170.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	5'575.20		3'500.00		6'385.55	
2170.3099 Sonstiger Personalaufwand	3'306.80		4'000.00		2'179.05	
2170.3101 * Betriebs-, Verbrauchsmaterial	42'299.30		21'000.00		31'491.10	
2170.3111 * App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	9'192.85		23'700.00		34'036.20	
2170.3112 Dienstkleider	988.85		2'000.00		1'270.00	
2170.3120 * Ver- und Entsorgung	133'573.05		163'100.00		97'853.32	
2170.3130 Dienstleistungen Dritter	40'491.20		42'300.00		96'932.35	
2170.3134 Sachversicherungsprämien	14'951.05		15'000.00		14'818.15	
2170.3144 * Unterhalt Hochbauten	46'417.55		68'000.00		102'362.15	
2170.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	37'433.60		31'600.00		33'808.35	
2170.3160 Miete und Pacht Liegenschaften	5'665.00		5'700.00		5'665.00	
2170.3300 * Planm. Abschreibungen Sachanlagen	750'092.00		745'900.00		789'570.37	
2170.4260 * Rückerstattungen Dritter		5'997.20		1'000.00		12'466.60
2170.4470 * Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		221'015.30		266'600.00		321'955.00
2170.4472 Benützungsgebühren Liegenschaften VV		6'424.40		3'000.00		4'507.10
2170.4611 * Entschädigungen vom Kanton		220'411.00		219'100.00		219'775.10
<b>2171 Schulliegenschaften Kindergärten</b>	<b>326'098.20</b>	<b>48'922.80</b>	<b>349'500.00</b>	<b>48'960.00</b>	<b>290'326.14</b>	<b>49'817.60</b>
2171.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	97'537.80		102'700.00		98'550.81	
2171.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'046.80		6'350.00		6'273.80	
2171.3052 Pensionskassen	683.75		1'050.00		620.20	
2171.3053 Unfallversicherungen	932.05		1'050.00		950.70	
2171.3054 Familienausgleichskasse	1'276.25		1'400.00		1'324.20	
2171.3055 Krankentaggeldversicherungen	519.75		450.00		421.70	
2171.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		7'000.00		5'000.00	
2171.3110 Büromöbel und -geräte					819.70	
2171.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			3'000.00			

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3120 Ver- und Entsorgung	24'793.80		30'500.00		27'876.33	
2171.3130 * Dienstleistungen Dritter	4'276.65				4'359.55	
2171.3134 Sachversicherungsprämien	2'519.80		2'500.00		2'394.05	
2171.3144 * Unterhalt Hochbauten	117'762.75		127'200.00		75'020.05	
2171.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'730.80		3'300.00		852.80	
2171.3160 Miete und Pacht Liegenschaften	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
2171.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	54'018.00		54'000.00		56'862.25	
2171.4260 Rückerstattungen Dritter		2'992.80				137.60
2171.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		45'930.00		48'960.00		49'680.00
<b>2172 Schulliegenschaften Sekundar</b>	<b>5'363.55</b>		<b>6'400.00</b>		<b>10'293.20</b>	<b>400'000.00</b>
2172.3110 * Büromöbel und -geräte	5'363.55		6'400.00		10'293.20	
2172.4893 Entnahmen aus Vorfinanzierungen						400'000.00
<b>218 Schulgänzende Tagesbetreuung</b>	<b>378'992.00</b>	<b>44'414.65</b>	<b>470'700.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>447'045.45</b>	<b>29'530.75</b>
<b>Nettoaufwand</b>		<b>334'577.35</b>		<b>440'700.00</b>		<b>417'514.70</b>
<b>2180 Schulgänzende Tagesbetreuung</b>	<b>378'992.00</b>	<b>44'414.65</b>	<b>470'700.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>447'045.45</b>	<b>29'530.75</b>
2180.3130 * Dienstleistungen Dritter	372'090.00		470'700.00		439'780.15	
2180.3300 * Planm. Abschreibungen Sachanlagen	6'902.00				7'265.30	
2180.4630 * Beiträge vom Bund		44'414.65		30'000.00		29'530.75
<b>219 Übrige Obligatorische Schule</b>	<b>415'971.88</b>		<b>442'690.00</b>		<b>414'889.58</b>	
<b>Nettoaufwand</b>		<b>415'971.88</b>		<b>442'690.00</b>		<b>414'889.58</b>
<b>2190 Schulleitung und Schulrat</b>	<b>415'421.88</b>		<b>428'690.00</b>		<b>403'961.33</b>	
2190.3000 Behörden und Kommissionen	36'363.95		33'000.00		40'595.70	
2190.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	69'047.75		77'100.00		72'648.10	
2190.3020 Löhne der Lehrkräfte	236'000.00		236'000.00		222'345.00	
2190.3040 Erziehungszulagen	5'512.15		6'250.00		3'494.55	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'831.95		19'350.00		20'062.75	
2190.3052 Pensionskassen	23'939.80		24'200.00		26'964.45	
2190.3053 Unfallversicherungen	920.40		600.00		3'273.85	
2190.3054 Familienausgleichskasse	3'989.50		3'690.00		4'249.85	
2190.3055 Krankentaggeldversicherungen	433.50		350.00		330.90	
2190.3099 Sonstiger Personalaufwand	2'406.63		3'750.00		3'919.48	
2190.3102 Drucksachen, Publikationen	926.95		3'000.00		2'637.35	
2190.3113 Hardware	12'410.50		14'400.00			
2190.3119 Übrige Anschaffungen	1'563.20		1'500.00		1'500.00	
2190.3132 * Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.			3'000.00		1'939.35	
2190.3170 Reisekosten und Spesen	75.60		500.00			
2190.3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00			
<b>2192 Volksschule, sonstiges</b>	<b>550.00</b>		<b>14'000.00</b>		<b>10'928.25</b>	
2192.3104 * Lehrmittel			10'000.00		9'056.25	
2192.3637 * Beiträge an private Haushalte	550.00		4'000.00		1'872.00	
<b>29 Übriges Bildungswesen</b>	<b>54'079.30</b>	<b>43'824.00</b>	<b>52'900.00</b>	<b>41'475.00</b>	<b>52'126.55</b>	<b>37'192.00</b>
<b>Nettoaufwand</b>		<b>10'255.30</b>		<b>11'425.00</b>		<b>14'934.55</b>
<b>299 Übrige Bildung</b>	<b>54'079.30</b>	<b>43'824.00</b>	<b>52'900.00</b>	<b>41'475.00</b>	<b>52'126.55</b>	<b>37'192.00</b>
<b>Nettoaufwand</b>		<b>10'255.30</b>		<b>11'425.00</b>		<b>14'934.55</b>
<b>2990 * Übrige Bildung</b>	<b>54'079.30</b>	<b>43'824.00</b>	<b>52'900.00</b>	<b>41'475.00</b>	<b>52'126.55</b>	<b>37'192.00</b>
2990.3020 Löhne der Lehrkräfte	33'986.05		33'500.00		33'486.05	
2990.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'173.05		2'100.00		2'141.05	
2990.3052 Pensionskassen	2'633.40		2'650.00		2'450.40	
2990.3053 Unfallversicherungen	343.15		350.00		338.05	
2990.3054 Familienausgleichskasse	458.55		450.00		451.80	
2990.3055 Krankentaggeldversicherungen	186.75		150.00		144.25	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2990.3090 * Aus- und Weiterbildung des Personals			200.00			
2990.3100 * Büromaterial	1'739.60		1'100.00		1'274.85	
2990.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	409.05		300.00		194.30	
2990.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	2'010.80		2'100.00		2'010.80	
2990.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	588.90		1'000.00		265.00	
2990.3636 * Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	9'550.00		9'000.00		9'370.00	
2990.4231 Kursgelder		34'950.00		34'000.00		28'318.00
2990.4630 * Beiträge vom Bund		8'874.00		7'475.00		8'874.00



## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>2'932'439.95</b>	<b>363'294.15</b>	<b>2'950'180.00</b>	<b>312'070.00</b>	<b>2'698'686.72</b>	<b>246'195.25</b>
<b>Nettoaufwand</b>		<b>2'569'145.80</b>		<b>2'638'110.00</b>		<b>2'452'491.47</b>
<b>31 Kulturerbe</b>	<b>143'088.75</b>	<b>39'046.70</b>	<b>148'550.00</b>	<b>34'600.00</b>	<b>130'682.52</b>	<b>26'882.05</b>
<b>Nettoaufwand</b>		<b>104'042.05</b>		<b>113'950.00</b>		<b>103'800.47</b>
<b>311 Museen und Kulturförderung</b>	<b>98'558.00</b>	<b>39'046.70</b>	<b>101'350.00</b>	<b>34'600.00</b>	<b>86'937.17</b>	<b>26'882.05</b>
<b>Nettoaufwand</b>		<b>59'511.30</b>		<b>66'750.00</b>		<b>60'055.12</b>
<b>3110 Museen und Kulturförderungen (Trotte)</b>	<b>98'558.00</b>	<b>39'046.70</b>	<b>101'350.00</b>	<b>34'600.00</b>	<b>86'937.17</b>	<b>26'882.05</b>
3110.3000 * Behörden und Kommissionen	18'182.80		10'000.00		4'969.90	
3110.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	20'353.60		18'400.00		18'976.25	
3110.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'097.05		1'150.00		1'170.70	
3110.3052 Pensionskassen					13.75	
3110.3053 Unfallversicherungen	207.80		200.00		185.70	
3110.3054 Familienausgleichskasse	442.85		250.00		247.25	
3110.3055 Krankentaggeldversicherungen	112.75		100.00		78.55	
3110.3100 * Büromaterial	1'469.65		10'000.00		1'437.10	
3110.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'157.45		1'000.00		1'000.00	
3110.3102 * Drucksachen, Publikationen	5'708.20				8'208.55	
3110.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'503.35		1'000.00		5'194.60	
3110.3120 * Ver- und Entsorgung	13'105.95		9'500.00		11'396.70	
3110.3130 * Dienstleistungen Dritter	2'713.40		30'550.00		24'644.72	
3110.3134 Sachversicherungsprämien	1'941.05		2'000.00		1'941.05	
3110.3144 * Unterhalt Hochbauten	11'650.55		8'900.00		1'613.95	
3110.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	2'731.40		1'700.00			
3110.3199 * Übriger Betriebsaufwand	12'157.65		3'000.00		1'757.90	
3110.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen					1.00	
3110.3511 * Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	3'022.50		3'600.00		4'099.50	
3110.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		21'224.20		18'000.00		17'157.55

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.4511 * Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		14'800.00		13'000.00		5'625.00
3110.4637 * Beiträge von privaten Haushalten		2'920.00		3'500.00		3'995.00
3110.4940 Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		102.50		100.00		104.50
<b>312 Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>44'530.75</b>		<b>47'200.00</b>		<b>43'745.35</b>	
<b>Nettoaufwand</b>		<b>44'530.75</b>		<b>47'200.00</b>		<b>43'745.35</b>
<b>3120 Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>44'530.75</b>		<b>47'200.00</b>		<b>43'745.35</b>	
3120.3000 * Behörden und Kommissionen	4'530.75		2'200.00		2'851.55	
3120.3636 * Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	40'000.00		40'000.00		40'893.80	
3120.3637 * Beiträge an private Haushalte			5'000.00			
<b>32 Kultur allgemein</b>	<b>608'923.05</b>	<b>69'654.80</b>	<b>575'360.00</b>	<b>46'470.00</b>	<b>562'809.78</b>	<b>41'332.60</b>
<b>Nettoaufwand</b>		<b>539'268.25</b>		<b>528'890.00</b>		<b>521'477.18</b>
<b>321 Bibliotheken</b>	<b>324'557.12</b>	<b>44'040.80</b>	<b>325'160.00</b>	<b>46'370.00</b>	<b>334'394.88</b>	<b>40'932.60</b>
<b>Nettoaufwand</b>		<b>280'516.32</b>		<b>278'790.00</b>		<b>293'462.28</b>
<b>3210 Bibliotheken</b>	<b>324'557.12</b>	<b>44'040.80</b>	<b>325'160.00</b>	<b>46'370.00</b>	<b>334'394.88</b>	<b>40'932.60</b>
3210.3000 Behörden und Kommissionen	2'161.70		2'500.00		2'806.15	
3210.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	153'214.05		157'150.00		153'242.74	
3210.3040 Erziehungszulagen	3'384.60		3'900.00		3'813.45	
3210.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'875.60		9'850.00		9'785.20	
3210.3052 Pensionskassen	14'304.80		14'800.00		12'497.20	
3210.3053 Unfallversicherungen	1'546.30		1'650.00		1'552.90	
3210.3054 Familienausgleichskasse	2'085.45		2'150.00		2'066.15	
3210.3055 Krankentaggeldversicherungen	842.70		700.00		658.30	
3210.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'703.95		2'000.00		1'868.60	
3210.3099 Sonstiger Personalaufwand	22.90		1'000.00			
3210.3100 Büromaterial	4'464.80		4'300.00		4'318.32	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3210.3102 * Drucksachen, Publikationen	8'453.30					
3210.3103 * Fachliteratur, Zeitschriften	48'566.84		47'300.00		48'900.50	
3210.3110 Büromöbel und -geräte			2'000.00		2'274.60	
3210.3113 Hardware					9'320.45	
3210.3118 Immaterielle Anlagen	679.20				13'044.40	
3210.3120 Ver- und Entsorgung	5'041.90		6'500.00		7'817.65	
3210.3130 * Dienstleistungen Dritter	4'298.90		7'100.00		5'658.37	
3210.3144 Unterhalt Hochbauten	8'082.75		8'060.00			
3210.3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'053.10		2'000.00			
3210.3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	52.00		600.00		1'987.50	
3210.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	2'903.45		3'000.00		3'414.65	
3210.3160 Miete und Pacht Liegenschaften	46'320.00		46'400.00		46'320.00	
3210.3162 Raten für operatives Leasing	2'047.75		1'200.00		2'047.75	
3210.3499 Übriger Finanzaufwand	451.08					
3210.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		41'841.10		46'370.00		40'932.60
3210.4260 * Rückerstattungen Dritter		2'199.70				
<b>322 Konzert und Theater</b>	<b>80'289.00</b>		<b>82'300.00</b>		<b>82'890.00</b>	
<b>Nettoaufwand</b>		<b>80'289.00</b>		<b>82'300.00</b>		<b>82'890.00</b>
<b>3220 Konzert und Theater</b>	<b>80'289.00</b>		<b>82'300.00</b>		<b>82'890.00</b>	
3220.3636 * Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	80'289.00		82'300.00		82'890.00	
<b>329 Kultur, sonstiges</b>	<b>204'076.93</b>	<b>25'614.00</b>	<b>167'900.00</b>	<b>100.00</b>	<b>145'524.90</b>	<b>400.00</b>
<b>Nettoaufwand</b>		<b>178'462.93</b>		<b>167'800.00</b>		<b>145'124.90</b>
<b>3290 Kultur, sonstiges</b>	<b>204'076.93</b>	<b>25'614.00</b>	<b>167'900.00</b>	<b>100.00</b>	<b>145'524.90</b>	<b>400.00</b>
3290.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	7'489.40		6'500.00		6'504.40	
3290.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.70		830.00		416.00	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290.3053 Unfallversicherungen	11.65		130.00		10.20	
3290.3054 Familienausgleichskasse	81.75		180.00		87.95	
3290.3055 Krankentaggeldversicherungen	33.50		60.00		27.85	
3290.3099 Sonstiger Personalaufwand			500.00			
3290.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	498.35		500.00		495.95	
3290.3102 Drucksachen, Publikationen	635.90		1'000.00		629.00	
3290.3103 Fachliteratur, Zeitschriften					150.00	
3290.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	2'558.30		3'000.00		3'390.90	
3290.3119 Übrige Anschaffungen	9'904.25		9'000.00		10'190.55	
3290.3120 Ver- und Entsorgung	6'250.33		5'000.00		5'836.50	
3290.3130 Dienstleistungen Dritter			2'000.00			
3290.3134 Sachversicherungsprämien	22.55				22.55	
3290.3140 Unterhalt an Grundstücken			3'000.00		150.10	
3290.3144 * Unterhalt Hochbauten	3'435.05					
3290.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	236.10		500.00		989.15	
3290.3160 * Miete und Pacht Liegenschaften	60'312.00					
3290.3199 * Übriger Betriebsaufwand	30'479.10		36'200.00		40'645.40	
3290.3300 * Planm. Abschreibungen Sachanlagen	1'628.00		12'800.00		1'713.20	
3290.3636 * Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	79'100.00		85'700.00		73'265.20	
3290.3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3290.4260 Rückerstattungen Dritter						100.00
3290.4470 * Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		25'514.00				
3290.4472 Benützungsgebühren Liegenschaften VV		100.00		100.00		300.00
<b>34 Sport und Freizeit</b>	<b>2'180'428.15</b>	<b>254'592.65</b>	<b>2'226'270.00</b>	<b>231'000.00</b>	<b>2'005'194.42</b>	<b>177'980.60</b>
<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'925'835.50</b>		<b>1'995'270.00</b>		<b>1'827'213.82</b>
<b>341 Sport</b>	<b>1'393'578.60</b>	<b>254'592.65</b>	<b>1'389'320.00</b>	<b>231'000.00</b>	<b>1'230'181.88</b>	<b>177'980.60</b>
<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'138'985.95</b>		<b>1'158'320.00</b>		<b>1'052'201.28</b>

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3410</b>	<b>Übriger Sport</b>	<b>359'560.00</b>	<b>3'648.10</b>	<b>328'820.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>327'257.35</b>	<b>3'448.10</b>
3410.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'076.95		4'500.00		2'760.05	
3410.3120	Ver- und Entsorgung	44'172.10		45'000.00		38'667.00	
3410.3130	Dienstleistungen Dritter	52'704.30		52'800.00		52'704.45	
3410.3134	Sachversicherungsprämien	7'329.90		7'400.00		7'329.90	
3410.3144	Unterhalt Hochbauten	38'094.10		36'000.00		10'018.60	
3410.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	13'508.05		14'000.00		18'472.95	
3410.3170	Reisekosten und Spesen	152.60		500.00		170.00	
3410.3300 *	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	117'472.00		89'700.00		123'654.40	
3410.3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	77'050.00		73'920.00		73'480.00	
3410.3637	Beiträge an private Haushalte	5'000.00		5'000.00			
3410.4260	Rückerstattungen Dritter		200.00				
3410.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'448.10		6'000.00		3'448.10
<b>3411</b>	<b>Gartenbad</b>	<b>577'160.10</b>	<b>245'856.50</b>	<b>593'100.00</b>	<b>218'400.00</b>	<b>536'831.73</b>	<b>168'532.50</b>
3411.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	237'795.40		234'750.00		211'129.32	
3411.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'153.65		14'750.00		13'746.70	
3411.3052	Pensionskassen	16'694.25		19'050.00		13'280.20	
3411.3053	Unfallversicherungen	7'638.00		10'650.00		7'313.60	
3411.3054	Familienausgleichskasse	3'199.30		3'200.00		2'902.70	
3411.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'281.40		1'000.00		924.60	
3411.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		2'687.60	
3411.3091	Personalrekrutierung	1'152.35		1'500.00			
3411.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'132.20		2'000.00		587.05	
3411.3100	Büromaterial	184.10		500.00		360.90	
3411.3101 *	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	44'515.05		30'000.00		25'742.75	
3411.3102	Drucksachen, Publikationen	1'117.00		2'000.00		2'568.85	
3411.3110	Büromöbel und -geräte	1'362.50		1'500.00			
3411.3111 *	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'841.75		10'000.00		3'664.95	
3411.3112	Dienstkleider	1'925.10		2'000.00		21.50	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411.3120 * Ver- und Entsorgung	60'214.55		69'000.00		62'390.80	
3411.3130 Dienstleistungen Dritter	5'787.35		8'000.00		3'293.06	
3411.3134 Sachversicherungsprämien	2'097.70		2'200.00		2'097.70	
3411.3143 * Unterhalt übrige Tiefbauten	10'538.65		2'400.00		49'743.60	
3411.3144 * Unterhalt Hochbauten	28'917.70		42'000.00			
3411.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	27'680.50		30'200.00		27'010.10	
3411.3158 * Unterhalt immaterielle Anlagen	2'160.00					
3411.3170 Reisekosten und Spesen			500.00			
3411.3199 Übriger Betriebsaufwand	1'846.60		3'000.00		2'443.90	
3411.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	94'925.00		94'900.00		99'921.85	
3411.3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3411.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		201'852.15		175'000.00		124'515.05
3411.4260 Rückerstattungen Dritter		7'045.05		5'000.00		3'990.10
3411.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'000.00		10'000.00		10'000.00
3411.4472 Benützungsgebühren Liegenschaften VV		14'959.30		16'200.00		18'027.35
3411.4612 Entsch. von Gemeinden u. Zweckverbände				200.00		
3411.4910 Int. Verr. von Dienstleistungen		12'000.00		12'000.00		12'000.00
<b>3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen</b>	<b>456'858.50</b>	<b>5'088.05</b>	<b>467'400.00</b>	<b>6'600.00</b>	<b>366'092.80</b>	<b>6'000.00</b>
3414.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial			3'000.00			
3414.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	9'551.70		9'400.00		6'536.00	
3414.3120 * Ver- und Entsorgung	-493.80					
3414.3130 Dienstleistungen Dritter	291'715.05		293'000.00		291'483.80	
3414.3134 Sachversicherungsprämien	760.35		800.00		760.35	
3414.3143 * Unterhalt übrige Tiefbauten	89'475.95		72'500.00		10'182.35	
3414.3144 * Unterhalt Hochbauten	8'987.80		5'000.00		3'720.00	
3414.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	9'909.45		9'000.00		3'987.55	
3414.3300 * Planm. Abschreibungen Sachanlagen	46'952.00		74'700.00		49'422.75	
3414.4472 Benützungsgebühren Liegenschaften VV		5'088.05		6'600.00		6'000.00

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>786'849.55</b>		<b>836'950.00</b>		<b>775'012.54</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>786'849.55</b>		<b>836'950.00</b>		<b>775'012.54</b>
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>121'720.25</b>		<b>140'700.00</b>		<b>122'785.35</b>	
3420.3101 *	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'737.60		25'500.00		17'544.00	
3420.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			3'000.00			
3420.3130 *	Dienstleistungen Dritter	20'219.15		20'200.00		9'476.15	
3420.3132	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	3'643.10		2'000.00		759.10	
3420.3140	Unterhalt an Grundstücken	2'245.85		5'000.00		5'012.00	
3420.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	9'425.10		9'000.00		14'002.20	
3420.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	60'477.60		60'400.00		63'562.10	
3420.3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	13'971.85		15'600.00		12'429.80	
<b>3421</b>	<b>Jugendhaus</b>	<b>434'535.85</b>		<b>454'050.00</b>		<b>419'731.60</b>	
3421.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3421.3134	Sachversicherungsprämien	827.35		850.00			
3421.3144 *	Unterhalt Hochbauten	12'245.70		21'100.00		11'068.00	
3421.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	871.55					
3421.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	21'599.00		21'600.00		22'736.10	
3421.3636 *	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	396'992.25		408'500.00		383'927.50	
<b>3422</b>	<b>Ermitage</b>	<b>230'593.45</b>		<b>242'200.00</b>		<b>232'495.59</b>	
3422.3010 *	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	6'476.20		7'000.00		5'941.44	
3422.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	414.25		450.00		395.35	
3422.3053	Unfallversicherungen	10.20		100.00		9.75	
3422.3054	Familienausgleichskasse	87.45		100.00		83.45	
3422.3055	Krankentaggeldversicherungen	35.50		50.00		26.60	
3422.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'621.10		2'000.00		85.80	
3422.3120	Ver- und Entsorgung	1'889.25		2'500.00		1'535.35	
3422.3132 *	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.			2'500.00			



## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3422.3140 * Unterhalt an Grundstücken			6'500.00		4'417.85	
3422.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	59.50		1'000.00			
3422.3910 * Int. Verr. von Dienstleistungen	220'000.00		220'000.00		220'000.00	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>2'992'459.61</b>	<b>628'698.25</b>	<b>3'008'585.00</b>	<b>633'900.00</b>	<b>3'111'351.67</b>	<b>434'277.10</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>2'363'761.36</b>		<b>2'374'685.00</b>		<b>2'677'074.57</b>
<b>41</b>	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>1'653'754.00</b>	<b>174'150.00</b>	<b>1'704'750.00</b>	<b>174'150.00</b>	<b>1'785'223.45</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'479'604.00</b>		<b>1'530'600.00</b>		<b>1'785'223.45</b>
<b>412</b>	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>1'653'754.00</b>	<b>174'150.00</b>	<b>1'704'750.00</b>	<b>174'150.00</b>	<b>1'785'223.45</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'479'604.00</b>		<b>1'530'600.00</b>		<b>1'785'223.45</b>
<b>4120</b>	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>1'653'754.00</b>	<b>174'150.00</b>	<b>1'704'750.00</b>	<b>174'150.00</b>	<b>1'785'223.45</b>	
4120.3130 *	Dienstleistungen Dritter	110'190.00		110'190.00		224'000.00	
4120.3614 *	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	1'361'300.95		1'530'600.00		1'495'827.60	
4120.3636 *	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	63'960.00		63'960.00		65'395.85	
4120.3637 *	Beiträge an private Haushalte	118'303.05					
4120.4470 *	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		174'150.00		174'150.00		
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>796'054.25</b>		<b>757'000.00</b>		<b>789'468.55</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>796'054.25</b>		<b>757'000.00</b>		<b>789'468.55</b>
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>796'054.25</b>		<b>757'000.00</b>		<b>789'468.55</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>796'054.25</b>		<b>757'000.00</b>		<b>789'468.55</b>
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>796'054.25</b>		<b>757'000.00</b>		<b>789'468.55</b>	
4210.3130 *	Dienstleistungen Dritter	626'199.25		576'000.00		557'203.55	
4210.3637 *	Beiträge an private Haushalte	169'855.00		181'000.00		232'265.00	
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>531'287.36</b>	<b>454'548.25</b>	<b>533'850.00</b>	<b>459'750.00</b>	<b>523'300.72</b>	<b>434'277.10</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>76'739.11</b>		<b>74'100.00</b>		<b>89'023.62</b>

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>431</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>			<b>10'000.00</b>			
	<b>Nettoaufwand</b>				<b>10'000.00</b>		
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>			<b>10'000.00</b>			
4310.3631 *	Beiträge an Kanton			10'000.00			
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>530'138.06</b>	<b>454'548.25</b>	<b>522'450.00</b>	<b>459'750.00</b>	<b>522'252.67</b>	<b>434'277.10</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>75'589.81</b>		<b>62'700.00</b>		<b>87'975.57</b>
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>510.00</b>		<b>500.00</b>		<b>480.00</b>	
4330.3132	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	510.00		500.00		480.00	
<b>4331</b>	<b>Kinder- und Jugendzahnpflege</b>	<b>529'628.06</b>	<b>454'548.25</b>	<b>521'950.00</b>	<b>459'750.00</b>	<b>521'772.67</b>	<b>434'277.10</b>
4331.3010 *	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	17'700.00		17'700.00		32'026.67	
4331.3040	Erziehungszulagen	1'300.00		1'300.00			
4331.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00		1'100.00		1'989.65	
4331.3052	Pensionskassen	850.00		850.00		3'178.45	
4331.3053	Unfallversicherungen	250.00		250.00		261.20	
4331.3054	Familienausgleichskasse	250.00		250.00		435.00	
4331.3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		90.45	
4331.3130	Dienstleistungen Dritter			400.00		10.00	
4331.3132 *	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	506'549.25		500'000.00		478'311.60	
4331.3170	Reisekosten und Spesen	1'400.40				435.25	
4331.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	128.41				5'000.00	
4331.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					34.40	
4331.4260 *	Rückerstattungen Dritter		402'547.15		400'000.00		382'274.40
4331.4631 *	Beiträge vom Kanton		52'001.10		59'750.00		52'002.70

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>434</b>	<b>1'149.30</b>		<b>1'400.00</b>		<b>1'048.05</b>	
<b>Lebensmittelkontrolle</b>						
<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'149.30</b>		<b>1'400.00</b>		<b>1'048.05</b>
<b>4340</b>	<b>1'149.30</b>		<b>1'400.00</b>		<b>1'048.05</b>	
<b>* Lebensmittelkontrolle</b>						
4340.3010	1'041.90		1'100.00		1'041.90	
Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals						
4340.3053	1.65				1.65	
Unfallversicherungen						
4340.3055	5.75				4.50	
Krankentaggeldversicherungen						
4340.3102			200.00			
Drucksachen, Publikationen						
4340.3130	100.00		100.00			
Dienstleistungen Dritter						
<b>49</b>	<b>11'364.00</b>		<b>12'985.00</b>		<b>13'358.95</b>	
<b>Übriges Gesundheitswesen</b>						
<b>Nettoaufwand</b>		<b>11'364.00</b>		<b>12'985.00</b>		<b>13'358.95</b>
<b>490</b>	<b>11'364.00</b>		<b>12'985.00</b>		<b>13'358.95</b>	
<b>Übriges Gesundheitswesen</b>						
<b>Nettoaufwand</b>		<b>11'364.00</b>		<b>12'985.00</b>		<b>13'358.95</b>
<b>4900</b>	<b>11'364.00</b>		<b>12'985.00</b>		<b>13'358.95</b>	
<b>Übriges Gesundheitswesen</b>						
4900.3130 *	8'564.00		10'185.00		3'558.95	
Dienstleistungen Dritter						
4900.3636	2'800.00		2'800.00		9'800.00	
Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck						

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>5'761'092.92</b>	<b>1'357'139.80</b>	<b>7'016'445.00</b>	<b>1'882'925.00</b>	<b>6'007'435.94</b>	<b>1'615'583.55</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>4'403'953.12</b>		<b>5'133'520.00</b>		<b>4'391'852.39</b>
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>	<b>668'883.00</b>				<b>637'945.00</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>668'883.00</b>				<b>637'945.00</b>
<b>522</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>668'883.00</b>				<b>637'945.00</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>668'883.00</b>				<b>637'945.00</b>
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>668'883.00</b>				<b>637'945.00</b>	
5220.3631 *	Beiträge an Kanton	668'883.00				637'945.00	
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>961'756.60</b>	<b>13'629.20</b>	<b>2'424'800.00</b>	<b>12'500.00</b>	<b>928'266.10</b>	<b>13'466.60</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>948'127.40</b>		<b>2'412'300.00</b>		<b>914'799.50</b>
<b>531</b>	<b>Alters- u. Hinterlassenenvers. AHV</b>	<b>9'026.60</b>	<b>13'629.20</b>	<b>10'000.00</b>	<b>12'500.00</b>	<b>11'539.50</b>	<b>13'466.60</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>4'602.60</b>		<b>2'500.00</b>		<b>1'927.10</b>	
<b>5310</b>	<b>Alters- u. Hinterlassenenvers. AHV</b>	<b>9'026.60</b>	<b>13'629.20</b>	<b>10'000.00</b>	<b>12'500.00</b>	<b>11'539.50</b>	<b>13'466.60</b>
5310.3637	Beiträge an private Haushalte	9'026.60		10'000.00		11'539.50	
5310.4631	Beiträge vom Kanton		13'629.20		12'500.00		13'466.60
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>932'730.00</b>		<b>2'393'300.00</b>		<b>902'002.00</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>932'730.00</b>		<b>2'393'300.00</b>		<b>902'002.00</b>
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>932'730.00</b>		<b>2'393'300.00</b>		<b>902'002.00</b>	
5320.3631 *	Beiträge an Kanton	932'730.00		2'393'300.00		902'002.00	
<b>535</b>	<b>Leistungen an Alter</b>	<b>20'000.00</b>		<b>21'500.00</b>		<b>14'724.60</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>20'000.00</b>		<b>21'500.00</b>		<b>14'724.60</b>

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5350 Leistungen an das Alter</b>	<b>20'000.00</b>		<b>21'500.00</b>		<b>14'724.60</b>	
5350.3130 * Dienstleistungen Dritter	16'500.00		18'000.00		16'500.00	
5350.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.					- 5'275.40	
5350.3636 Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
<b>54 Familie und Jugend</b>	<b>521'368.70</b>		<b>533'200.00</b>		<b>458'345.60</b>	
<b>Nettoaufwand</b>		<b>521'368.70</b>		<b>533'200.00</b>		<b>458'345.60</b>
<b>545 Leistungen an Familien</b>	<b>521'368.70</b>		<b>533'200.00</b>		<b>458'345.60</b>	
<b>Nettoaufwand</b>		<b>521'368.70</b>		<b>533'200.00</b>		<b>458'345.60</b>
<b>5450 Leistungen an Familien, allgemein</b>	<b>71'900.70</b>		<b>84'200.00</b>		<b>69'006.60</b>	
5450.3130 * Dienstleistungen Dritter	16'035.00		26'000.00		16'777.50	
5450.3636 * Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	55'865.70		58'200.00		52'229.10	
<b>5451 Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>449'468.00</b>		<b>449'000.00</b>		<b>389'339.00</b>	
5451.3130 * Dienstleistungen Dritter	449'468.00		449'000.00		389'339.00	
<b>55 Arbeitslosigkeit</b>			<b>331'540.00</b>	<b>80'000.00</b>		
<b>Nettoaufwand</b>				<b>251'540.00</b>		
<b>559 Arbeitslosigkeit</b>			<b>331'540.00</b>	<b>80'000.00</b>		
<b>Nettoaufwand</b>				<b>251'540.00</b>		
<b>5590 * Arbeitslosigkeit</b>			<b>331'540.00</b>	<b>80'000.00</b>		
5590.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals			110'650.00			
5590.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			8'650.00			
5590.3052 Pensionskassen			13'550.00			
5590.3053 Unfallversicherungen			6'250.00			
5590.3054 Familienausgleichskasse			1'850.00			

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5590.3055 Krankentaggeldversicherungen			590.00			
5590.3130 Dienstleistungen Dritter			190'000.00			
5590.4631 Beiträge vom Kanton				80'000.00		
<b>56 Soziales Wohnungswesen</b>	<b>167'622.33</b>	<b>164'059.60</b>	<b>145'495.00</b>	<b>412'625.00</b>	<b>80'281.55</b>	<b>143'622.60</b>
<b>Nettoaufwand</b>		<b>3'562.73</b>				
<b>Nettoertrag</b>			<b>267'130.00</b>		<b>63'341.05</b>	
<b>560 Soziales Wohnungswesen</b>	<b>167'622.33</b>	<b>164'059.60</b>	<b>145'495.00</b>	<b>412'625.00</b>	<b>80'281.55</b>	<b>143'622.60</b>
<b>Nettoaufwand</b>		<b>3'562.73</b>				
<b>Nettoertrag</b>			<b>267'130.00</b>		<b>63'341.05</b>	
<b>5600 Soziales Wohnungswesen</b>	<b>167'622.33</b>	<b>164'059.60</b>	<b>145'495.00</b>	<b>412'625.00</b>	<b>80'281.55</b>	<b>143'622.60</b>
5600.3130 Dienstleistungen Dritter	3'533.30				3'688.95	
5600.3134 Sachversicherungsprämien	125.75					
5600.3144 * Unterhalt Hochbauten	27'350.75				641.45	
5600.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	108.00					
5600.3199 * Übriger Betriebsaufwand	5'500.00					
5600.3300 * Planm. Abschreibungen Sachanlagen			11'500.00			
5600.3636 * Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	43'995.00		43'995.00			
5600.3637 * Beiträge an private Haushalte	87'009.53		90'000.00		75'951.15	
5600.4260 Rückerstattungen Dritter		2'960.60				
5600.4470 * Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		161'099.00		412'625.00		143'622.60
<b>57 Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>3'294'706.59</b>	<b>1'177'478.30</b>	<b>3'436'410.00</b>	<b>1'375'800.00</b>	<b>3'743'940.57</b>	<b>1'456'524.15</b>
<b>Nettoaufwand</b>		<b>2'117'228.29</b>		<b>2'060'610.00</b>		<b>2'287'416.42</b>
<b>572 Sozialhilfe</b>	<b>2'024'442.95</b>	<b>712'032.10</b>	<b>2'260'000.00</b>	<b>910'000.00</b>	<b>2'522'981.09</b>	<b>983'083.50</b>
<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'312'410.85</b>		<b>1'350'000.00</b>		<b>1'539'897.59</b>



## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5720 * Sozialhilfe</b>	<b>2'024'442.95</b>	<b>712'032.10</b>	<b>2'260'000.00</b>	<b>910'000.00</b>	<b>2'522'981.09</b>	<b>983'083.50</b>
5720.3637 * Beiträge an private Haushalte	2'024'442.95		2'260'000.00		2'522'981.09	
5720.4260 * Rückerstattungen Dritter		428'364.85		650'000.00		680'041.15
5720.4611 * Entschädigungen vom Kanton		258'108.15		260'000.00		261'071.90
5720.4631 * Beiträge vom Kanton		25'559.10				41'970.45
<b>573 Asylwesen</b>	<b>217'890.75</b>	<b>238'370.15</b>	<b>200'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>214'041.40</b>	<b>228'378.20</b>
<b>Nettoertrag</b>	<b>20'479.40</b>				<b>14'336.80</b>	
<b>5730 Asylwesen</b>	<b>217'890.75</b>	<b>238'370.15</b>	<b>200'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>214'041.40</b>	<b>228'378.20</b>
5730.3612 * Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	170'872.70		160'000.00		154'083.75	
5730.3637 * Beiträge an private Haushalte	47'018.05		40'000.00		59'957.65	
5730.4611 * Entschädigungen vom Kanton		238'370.15		200'000.00		228'378.20
<b>579 Übriges Sozialwesen</b>	<b>1'052'372.89</b>	<b>227'076.05</b>	<b>976'410.00</b>	<b>265'800.00</b>	<b>1'006'918.08</b>	<b>245'062.45</b>
<b>Nettoaufwand</b>		<b>825'296.84</b>		<b>710'610.00</b>		<b>761'855.63</b>
<b>5790 Übriges Sozialwesen</b>	<b>1'052'372.89</b>	<b>227'076.05</b>	<b>976'410.00</b>	<b>265'800.00</b>	<b>1'006'918.08</b>	<b>245'062.45</b>
5790.3000 Behörden und Kommissionen	30'205.40		28'500.00		30'345.30	
5790.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	526'585.30		573'200.00		565'119.21	
5790.3030 * Temporäre Arbeitskräfte	103'680.15					
5790.3040 * Erziehungszulagen	7'454.90		8'450.00		8'276.60	
5790.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'927.15		36'000.00		37'089.15	
5790.3052 Pensionskassen	49'862.35		61'500.00		48'207.40	
5790.3053 Unfallversicherungen	5'284.65		5'950.00		5'746.70	
5790.3054 Familienausgleichskasse	7'347.80		7'700.00		7'866.75	
5790.3055 Krankentaggeldversicherungen	2'877.70		2'525.00		2'447.35	
5790.3064 Überbrückungsrenten					41'163.50	
5790.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals					6'160.00	
5790.3091 Personalrekrutierung					1'632.40	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.3099 Sonstiger Personalaufwand	577.50		400.00		63.15	
5790.3100 Büromaterial	501.19		1'000.00		597.55	
5790.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
5790.3103 Fachliteratur, Zeitschriften	527.40		1'000.00		1'082.60	
5790.3109 Übriger Material- und Warenaufwand	321.80					
5790.3110 Büromöbel und -geräte	2'113.05					
5790.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			2'300.00		5'532.20	
5790.3113 * Hardware	1'500.00		1'500.00		437.25	
5790.3118 * Immaterielle Anlagen	38'841.15		35'000.00			
5790.3120 Ver- und Entsorgung	9'198.85		8'300.00		8'156.45	
5790.3130 * Dienstleistungen Dritter	83'902.25		61'585.00		89'873.17	
5790.3132 * Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	19'815.20				19'900.00	
5790.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	128.30					
5790.3158 * Unterhalt immaterielle Anlagen	600.35		7'800.00		5'800.15	
5790.3160 * Miete und Pacht Liegenschaften	73'380.00		73'400.00		73'380.00	
5790.3162 Raten für operatives Leasing	9'158.40		10'200.00		9'720.00	
5790.3170 Reisekosten und Spesen			2'000.00		314.00	
5790.3199 Übriger Betriebsaufwand	828.30		700.00		1'267.10	
5790.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	11'371.00		11'400.00		11'970.10	
5790.3637 * Beiträge an private Haushalte	15'382.75		20'000.00		8'770.00	
5790.3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
5790.4260 * Rückerstattungen Dritter		12'076.05		10'800.00		15'062.45
5790.4910 * Int. Verr. von Dienstleistungen		215'000.00		255'000.00		230'000.00
<b>59</b>						
<b>    Übrige Soziale Wohlfahrt</b>	<b>146'755.70</b>	<b>1'972.70</b>	<b>145'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>158'657.12</b>	<b>1'970.20</b>
<b>    Nettoaufwand</b>		<b>144'783.00</b>		<b>143'000.00</b>		<b>156'686.92</b>
<b>592</b>						
<b>    Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>82'705.70</b>	<b>1'972.70</b>	<b>95'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>108'657.12</b>	<b>1'970.20</b>
<b>    Nettoaufwand</b>		<b>80'733.00</b>		<b>93'000.00</b>		<b>106'686.92</b>

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5920 Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>82'705.70</b>	<b>1'972.70</b>	<b>95'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>108'657.12</b>	<b>1'970.20</b>
5920.3511 Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	1'972.70		2'000.00		1'970.12	
5920.3636 * Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	80'733.00		93'000.00		106'687.00	
5920.4940 Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'972.70		2'000.00		1'970.20
<b>593 Hilfsaktionen im Ausland</b>	<b>64'050.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>50'000.00</b>	
<b>Nettoaufwand</b>		<b>64'050.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>50'000.00</b>
<b>5930 Hilfsaktionen im Ausland</b>	<b>64'050.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>50'000.00</b>	
5930.3636 * Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	64'050.00		50'000.00		50'000.00	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>3'611'175.29</b>	<b>654'355.99</b>	<b>3'555'250.00</b>	<b>596'740.00</b>	<b>4'012'415.38</b>	<b>801'563.85</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>2'956'819.30</b>		<b>2'958'510.00</b>		<b>3'210'851.53</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>3'501'024.19</b>	<b>590'700.99</b>	<b>3'460'050.00</b>	<b>532'240.00</b>	<b>3'905'786.38</b>	<b>738'194.85</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>2'910'323.20</b>		<b>2'927'810.00</b>		<b>3'167'591.53</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen / Werkhof</b>	<b>3'501'024.19</b>	<b>590'700.99</b>	<b>3'460'050.00</b>	<b>532'240.00</b>	<b>3'905'786.38</b>	<b>738'194.85</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>2'910'323.20</b>		<b>2'927'810.00</b>		<b>3'167'591.53</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen / Werkhof</b>	<b>3'501'024.19</b>	<b>590'700.99</b>	<b>3'460'050.00</b>	<b>532'240.00</b>	<b>3'905'786.38</b>	<b>738'194.85</b>
6150.3010 *	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	1'316'434.85		1'254'250.00		1'285'171.16	
6150.3030 *	Temporäre Arbeitskräfte	41'022.00					
6150.3040	Erziehungszulagen	30'443.40		30'500.00		30'443.40	
6150.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	83'399.75		79'300.00		81'506.90	
6150.3052	Pensionskassen	106'339.60		103'910.00		97'924.10	
6150.3053	Unfallversicherungen	62'229.70		57'400.00		62'290.60	
6150.3054	Familienausgleichskasse	17'287.25		17'080.00		17'220.55	
6150.3055	Krankentaggeldversicherungen	7'044.75		5'430.00		5'465.70	
6150.3064	Überbrückungsrenten					25'000.00	
6150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'676.25		12'000.00		8'877.70	
6150.3099	Sonstiger Personalaufwand	201.80		3'000.00		750.00	
6150.3100	Büromaterial	887.45		1'500.00		709.75	
6150.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	94'661.19		93'500.00		109'941.48	
6150.3102	Drucksachen, Publikationen	192.10		1'000.00			
6150.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	594.00		500.00		865.30	
6150.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'656.80		4'000.00		1'850.90	
6150.3110	Büromöbel und -geräte	8'121.05		8'400.00		1'329.05	
6150.3111 *	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	63'201.40		93'500.00		114'260.85	
6150.3112	Dienstkleider	19'290.90		20'000.00		19'107.80	
6150.3113	Hardware	1'273.40		1'500.00		4'883.00	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3120 Ver- und Entsorgung	82'563.90		84'500.00		87'278.74	
6150.3130 Dienstleistungen Dritter	298'336.20		305'100.00		386'267.24	
6150.3131 * Planungen und Projektierungen Dritter	7'991.20		15'500.00		1'367.55	
6150.3132 * Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	6'344.55		24'500.00		27'451.60	
6150.3134 Sachversicherungsprämien	21'994.00		21'330.00		19'803.05	
6150.3137 Steuern und Gebühren	17'345.00		14'000.00		15'157.50	
6150.3141 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	175'215.90		162'000.00		268'718.40	
6150.3144 Unterhalt Hochbauten	4'622.30		5'000.00		40'747.40	
6150.3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000.00			
6150.3151 * Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	99'044.45		82'500.00		102'198.81	
6150.3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)					1'286.95	
6150.3161 * Mieten, Benützungskosten Mobilien	31'007.05		21'000.00		25'372.10	
6150.3162 Raten für operatives Leasing	7'251.00		7'200.00		7'250.95	
6150.3170 Reisekosten und Spesen	161.00				132.60	
6150.3190 Schadenersatzleistungen					380.00	
6150.3300 * Planm. Abschreibungen Sachanlagen	881'690.00		929'100.00		928'095.25	
6150.3511 Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					126'180.00	
6150.3636 Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	500.00		550.00		500.00	
6150.4200 Ersatzabgaben						126'180.00
6150.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		141'089.60		134'240.00		150'855.10
6150.4250 Verkäufe		1'030.05		500.00		1'175.70
6150.4260 * Rückerstattungen Dritter		41'085.05		2'500.00		63'554.05
6150.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						1'430.00
6150.4631 * Beiträge vom Kanton		12'496.29				
6150.4900 Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		10'000.00		10'000.00		10'000.00
6150.4910 Int. Verr. von Dienstleistungen		270'000.00		270'000.00		270'000.00
6150.4920 Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.		115'000.00		115'000.00		115'000.00

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>110'151.10</b>	<b>63'655.00</b>	<b>95'200.00</b>	<b>64'500.00</b>	<b>106'629.00</b>	<b>63'369.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>46'496.10</b>		<b>30'700.00</b>		<b>43'260.00</b>
<b>629</b>	<b>Übriger öffentlicher Verkehr</b>	<b>110'151.10</b>	<b>63'655.00</b>	<b>95'200.00</b>	<b>64'500.00</b>	<b>106'629.00</b>	<b>63'369.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>46'496.10</b>		<b>30'700.00</b>		<b>43'260.00</b>
<b>6290</b>	<b>Übriger Öffentlicher Verkehr</b>	<b>110'151.10</b>	<b>63'655.00</b>	<b>95'200.00</b>	<b>64'500.00</b>	<b>106'629.00</b>	<b>63'369.00</b>
6290.3109 *	Übriger Material- und Warenaufwand	53'200.00		53'200.00		51'980.00	
6290.3130 *	Dienstleistungen Dritter	56'951.10		42'000.00		54'648.00	
6290.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen					1.00	
6290.4240 *	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		63'655.00		64'500.00		63'369.00

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>5'054'418.06</b>	<b>4'370'056.61</b>	<b>4'229'880.00</b>	<b>3'480'900.00</b>	<b>4'384'720.82</b>	<b>3'662'702.14</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>684'361.45</b>		<b>748'980.00</b>		<b>722'018.68</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'308'199.65</b>	<b>1'308'199.65</b>	<b>1'283'250.00</b>	<b>1'283'250.00</b>	<b>1'454'173.24</b>	<b>1'454'173.24</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'308'199.65</b>	<b>1'308'199.65</b>	<b>1'283'250.00</b>	<b>1'283'250.00</b>	<b>1'454'173.24</b>	<b>1'454'173.24</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung SF</b>	<b>1'308'199.65</b>	<b>1'308'199.65</b>	<b>1'283'250.00</b>	<b>1'283'250.00</b>	<b>1'454'173.24</b>	<b>1'454'173.24</b>
7101.3010 *	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	291'372.25		284'550.00		278'998.70	
7101.3040	Erziehungszulagen	3'263.40		4'350.00		4'351.20	
7101.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'766.95		17'850.00		17'839.25	
7101.3052	Pensionskassen	28'504.80		28'500.00		24'728.40	
7101.3053	Unfallversicherungen	14'338.90		12'900.00		14'453.40	
7101.3054	Familienausgleichskasse	3'851.50		3'850.00		3'766.65	
7101.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'569.05		1'250.00		1'199.75	
7101.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'083.60		2'000.00		1'830.00	
7101.3100	Büromaterial	1'036.75		1'600.00		1'034.40	
7101.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'322.75		9'000.00		8'384.55	
7101.3102	Drucksachen, Publikationen	1'367.15		1'700.00		1'408.25	
7101.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'014.70		1'700.00			
7101.3110	Büromöbel und -geräte	105.45		2'000.00		3'221.45	
7101.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	24'185.55		25'000.00		44'352.25	
7101.3112	Dienstkleider	94.40		1'000.00		360.10	
7101.3113	Hardware	2'358.15		3'000.00			
7101.3120 *	Ver- und Entsorgung	101'772.90		120'000.00		89'090.50	
7101.3130 *	Dienstleistungen Dritter	41'184.70		54'200.00		40'660.10	
7101.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	16'658.70		17'000.00		11'000.50	
7101.3132 *	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	45'445.80		64'000.00		47'787.30	
7101.3134	Sachversicherungsprämien	2'118.50		3'000.00		3'001.80	
7101.3137	Steuern und Gebühren	1'421.00		1'500.00		1'423.00	



## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
7101.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	191'051.10		219'000.00		260'061.15	
7101.3144	Unterhalt Hochbauten	5'273.00		2'500.00			
7101.3151 *	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	54'891.25		64'500.00		119'162.90	
7101.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	464.05		500.00			
7101.3162	Raten für operatives Leasing	2'489.95		2'500.00		2'489.90	
7101.3170	Reisekosten und Spesen	390.20		1'000.00			
7101.3190 *	Schadenersatzleistungen	3'646.35					
7101.3192	Abgeltung von Rechten			1'500.00		315.65	
7101.3199	Übriger Betriebsaufwand					634.00	
7101.3300 *	Planm.Abschreibungen Sachanlagen			4'800.00			
7101.3499 *	Übriger Finanzaufwand	9'126.65				8'396.80	
7101.3510 *	Einlagen in Spezialfinanzierungen	109'185.05				145'689.09	
7101.3611	Entschädigungen an Kanton	26'845.10		32'000.00		28'532.20	
7101.3900	Int. Verrechn. von Material- u. Warenbez.	55'000.00		55'000.00		50'000.00	
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		900.00		3'000.00		800.00
7101.4240 *	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'305'454.65		1'245'000.00		1'356'644.20
7101.4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						58'066.04
7101.4510 *	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				23'650.00		
7101.4631 *	Beiträge vom Kanton				10'000.00		37'000.00
7101.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'845.00		1'600.00		1'663.00
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'288'607.45</b>	<b>1'288'607.45</b>	<b>1'365'000.00</b>	<b>1'365'000.00</b>	<b>1'327'906.20</b>	<b>1'327'906.20</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'288'607.45</b>	<b>1'288'607.45</b>	<b>1'365'000.00</b>	<b>1'365'000.00</b>	<b>1'327'906.20</b>	<b>1'327'906.20</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (SF)</b>	<b>1'288'607.45</b>	<b>1'288'607.45</b>	<b>1'365'000.00</b>	<b>1'365'000.00</b>	<b>1'327'906.20</b>	<b>1'327'906.20</b>
7201.3120	Ver- und Entsorgung	878.25		2'000.00		916.50	
7201.3130	Dienstleistungen Dritter	40'579.15		38'300.00		42'896.95	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3131 * Planungen und Projektierungen Dritter			10'000.00		7'902.35	
7201.3132 * Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	56'069.55		35'500.00		26'686.20	
7201.3134 Sachversicherungsprämien	33.45		100.00		33.45	
7201.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	76'128.95		67'500.00		128'733.80	
7201.3144 Unterhalt Hochbauten	255.00					
7201.3300 * Planm. Abschreibungen Sachanlagen	33'531.65		36'600.00		2'997.50	
7201.3499 * Übriger Finanzaufwand	40'443.25				37'404.20	
7201.3611 * Entschädigungen an Kanton	860'688.20		995'000.00		930'335.25	
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		70'000.00	
7201.3920 Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
7201.4210 Gebühren für Amtshandlungen		2'500.00		5'600.00		2'650.00
7201.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'188'004.65		1'100'000.00		1'226'775.30
7201.4510 * Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		79'354.80		239'600.00		79'018.90
7201.4940 Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		18'748.00		19'800.00		19'462.00
<b>73 Abfallwirtschaft</b>	<b>1'561'391.51</b>	<b>1'508'161.56</b>	<b>693'000.00</b>	<b>647'500.00</b>	<b>639'010.90</b>	<b>596'967.05</b>
<b>Nettoaufwand</b>		<b>53'229.95</b>		<b>45'500.00</b>		<b>42'043.85</b>
<b>730 Abfallwirtschaft</b>	<b>1'561'391.51</b>	<b>1'508'161.56</b>	<b>693'000.00</b>	<b>647'500.00</b>	<b>639'010.90</b>	<b>596'967.05</b>
<b>Nettoaufwand</b>		<b>53'229.95</b>		<b>45'500.00</b>		<b>42'043.85</b>
<b>7300 Abfallbewirtschaftung</b>	<b>64'296.80</b>	<b>11'066.85</b>	<b>51'000.00</b>	<b>5'500.00</b>	<b>43'581.85</b>	<b>1'538.00</b>
7300.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	42'334.75		23'000.00		22'263.80	
7300.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'706.80		1'900.00		1'423.60	
7300.3053 Unfallversicherungen	66.55		60.00		35.00	
7300.3054 Familienausgleichskasse	571.65		415.00		300.55	
7300.3055 Krankentaggeldversicherungen	129.65		125.00		95.65	
7300.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'470.00		3'000.00		390.00	
7300.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	903.15		1'000.00		2'096.15	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7300.3102 Drucksachen, Publikationen	926.05		1'000.00		209.20	
7300.3119 Übrige Anschaffungen	5'199.65		5'000.00		6'860.35	
7300.3130 * Dienstleistungen Dritter	9'988.55		15'500.00		9'907.55	
7300.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		585.80		3'000.00		
7300.4250 Verkäufe		1'256.00		2'500.00		1'538.00
7300.4612 * Entsch. von Gemeinden u. Zweckverbänden		9'225.05				
<b>7301 Abfallbeseitigung (SF)</b>	<b>1'497'094.71</b>	<b>1'497'094.71</b>	<b>642'000.00</b>	<b>642'000.00</b>	<b>595'429.05</b>	<b>595'429.05</b>
7301.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'934.00		5'000.00			
7301.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			5'000.00		2'721.10	
7301.3130 * Dienstleistungen Dritter	453'771.25		501'500.00		460'340.75	
7301.3149 * Unterhalt übrige Sachanlagen	-271.30		12'000.00			
7301.3151 * Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			11'000.00		16'457.50	
7301.3199 Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'500.00		1'702.45	
7301.3510 * Einlagen in Spezialfinanzierungen	933'660.76				19'207.25	
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		70'000.00	
7301.4210 Gebühren für Amtshandlungen		1'340.00		1'000.00		1'150.00
7301.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		635'667.93		586'000.00		586'765.95
7301.4260 Rückerstattungen Dritter		3'257.50		5'000.00		6'808.10
7301.4510 * Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				49'350.00		
7301.4840 * Ausserordentliche Finanzerträge		856'100.28				
7301.4940 Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		729.00		650.00		705.00
<b>75 Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>120'698.95</b>	<b>2'863.00</b>	<b>124'250.00</b>		<b>139'640.50</b>	
<b>Nettoaufwand</b>		<b>117'835.95</b>		<b>124'250.00</b>		<b>139'640.50</b>
<b>750 Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>120'698.95</b>	<b>2'863.00</b>	<b>124'250.00</b>		<b>139'640.50</b>	
<b>Nettoaufwand</b>		<b>117'835.95</b>		<b>124'250.00</b>		<b>139'640.50</b>

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>120'698.95</b>	<b>2'863.00</b>	<b>124'250.00</b>		<b>139'640.50</b>	
7500.3000	Behörden und Kommissionen	4'258.30		3'600.00		4'014.40	
7500.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	5'617.50		6'500.00		6'504.35	
7500.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	280.20				416.00	
7500.3053	Unfallversicherungen	8.20				10.15	
7500.3054	Familienausgleichskasse	56.15				87.90	
7500.3055	Krankentaggeldversicherungen	22.70				27.85	
7500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	165.80		500.00			
7500.3102	Drucksachen, Publikationen	150.15		500.00			
7500.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	106.95		500.00			
7500.3130	Dienstleistungen Dritter	5'997.85		9'500.00		6'790.95	
7500.3132 *	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	21'626.10		30'500.00		27'063.10	
7500.3140 *	Unterhalt an Grundstücken	8'540.10				20'882.30	
7500.3145	Unterhalt Wald	13'182.30		13'250.00		12'914.30	
7500.3199	Übriger Betriebsaufwand	801.65		500.00		257.75	
7500.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	38'853.00		38'900.00		40'898.20	
7500.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	20'032.00		19'000.00		18'773.25	
7500.3910	Int. Verr. von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
7500.4260 *	Rückerstattungen Dritter		2'863.00				
<b>76</b>	<b>Tierhaltung und übriger Umweltschutz</b>	<b>148'757.30</b>	<b>71'331.10</b>	<b>215'480.00</b>	<b>63'650.00</b>	<b>288'828.25</b>	<b>106'625.60</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>77'426.20</b>		<b>151'830.00</b>		<b>182'202.65</b>
<b>761</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>56'269.70</b>	<b>29'854.10</b>	<b>57'130.00</b>	<b>22'500.00</b>	<b>110'213.95</b>	<b>67'505.60</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>26'415.60</b>		<b>34'630.00</b>		<b>42'708.35</b>
<b>7610</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>56'269.70</b>	<b>29'854.10</b>	<b>57'130.00</b>	<b>22'500.00</b>	<b>110'213.95</b>	<b>67'505.60</b>
7610.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	44'045.30		44'050.00		43'637.55	
7610.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'815.25		2'750.00		2'789.85	
7610.3052	Pensionskassen	4'520.45		4'530.00		4'233.80	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7610.3053 Unfallversicherungen	2'213.20		2'000.00		2'260.70	
7610.3054 Familienausgleichskasse	594.70		600.00		588.95	
7610.3055 Krankentaggeldversicherungen	241.85		200.00		187.25	
7610.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals					8'859.85	
7610.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00		410.50	
7610.3103 Fachliteratur, Zeitschriften	59.50		500.00		326.95	
7610.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	538.60				3'567.50	
7610.3130 Dienstleistungen Dritter	139.65				42'433.50	
7610.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'101.20		2'000.00		917.55	
7610.4210 * Gebühren für Amtshandlungen		29'854.10		22'500.00		67'505.60
<b>762 Tierhaltung</b>	<b>30'968.95</b>	<b>41'477.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>41'150.00</b>	<b>29'688.45</b>	<b>39'120.00</b>
<b>Nettoertrag</b>	<b>10'508.05</b>		<b>6'150.00</b>		<b>9'431.55</b>	
<b>7620 Hundehaltung</b>	<b>30'968.95</b>	<b>41'477.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>41'150.00</b>	<b>29'688.45</b>	<b>39'120.00</b>
7620.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'622.90		4'000.00			
7620.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	2'346.05		5'000.00		3'688.45	
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		41'265.00		41'000.00		38'910.00
7620.4270 Bussen		212.00		150.00		210.00
<b>769 Übriger Umweltschutz</b>	<b>61'518.65</b>		<b>123'350.00</b>		<b>148'925.85</b>	
<b>Nettoaufwand</b>		<b>61'518.65</b>		<b>123'350.00</b>		<b>148'925.85</b>
<b>7690 Übriger Umweltschutz</b>	<b>61'518.65</b>		<b>123'350.00</b>		<b>148'925.85</b>	
7690.3000 Behörden und Kommissionen	3'701.45		5'400.00		2'763.70	
7690.3120 * Ver- und Entsorgung	534.60		6'200.00		269.15	
7690.3130 * Dienstleistungen Dritter	13'431.55		28'950.00		41'599.15	
7690.3132 * Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	19'200.60		30'000.00		59'039.90	
7690.3134 Sachversicherungsprämien	157.55		200.00		157.55	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
7690.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	4'153.80		6'000.00		19'305.40	
7690.3199	Übriger Betriebsaufwand	5'506.60		1'500.00		370.00	
7690.3636 *	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	5'070.00		5'100.00		5'000.00	
7690.3637 *	Beiträge an private Haushalte	9'762.50		40'000.00		20'421.00	
<b>77</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>470'043.70</b>	<b>190'893.85</b>	<b>474'900.00</b>	<b>121'500.00</b>	<b>469'258.33</b>	<b>177'030.05</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>279'149.85</b>		<b>353'400.00</b>		<b>292'228.28</b>
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>470'043.70</b>	<b>190'893.85</b>	<b>474'900.00</b>	<b>121'500.00</b>	<b>469'258.33</b>	<b>177'030.05</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>279'149.85</b>		<b>353'400.00</b>		<b>292'228.28</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>470'043.70</b>	<b>190'893.85</b>	<b>474'900.00</b>	<b>121'500.00</b>	<b>469'258.33</b>	<b>177'030.05</b>
7710.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	181'700.80		177'050.00		186'037.92	
7710.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'706.10		11'050.00		11'460.10	
7710.3052	Pensionskassen	19'416.85		19'700.00		15'668.95	
7710.3053	Unfallversicherungen	7'362.85		8'000.00		8'765.40	
7710.3054	Familienausgleichskasse	2'073.50		2'450.00		2'450.65	
7710.3055	Krankentaggeldversicherungen	844.70		750.00		760.00	
7710.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		2'000.00		600.00	
7710.3099	Sonstiger Personalaufwand	267.40					
7710.3101 *	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'420.75		42'000.00		30'858.50	
7710.3110	Büromöbel und -geräte	3'386.50		3'000.00		846.15	
7710.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	3'338.70		4'000.00		3'092.85	
7710.3112	Dienstkleider	3'008.00		3'500.00		963.00	
7710.3120 *	Ver- und Entsorgung	23'615.85		14'000.00		18'942.40	
7710.3130 *	Dienstleistungen Dritter	56'026.85		62'500.00		51'577.01	
7710.3131 *	Planungen und Projektierungen Dritter	11'207.65		15'000.00			
7710.3134 *	Sachversicherungsprämien	4'172.95		900.00		769.90	
7710.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	17'014.90		15'000.00		49'717.55	
7710.3144	Unterhalt Hochbauten	5'915.10		5'000.00		3'617.50	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	9'324.25		15'500.00		5'709.35	
7710.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen					1.00	
7710.3637 *	Beiträge an private Haushalte	80'640.00		73'500.00		77'420.10	
7710.4240 *	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		89'725.00		121'200.00		98'168.00
7710.4260 *	Rückerstattungen Dritter		30'638.85				7'762.05
7710.4470 *	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		70'530.00		300.00		71'100.00
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>156'719.50</b>		<b>74'000.00</b>		<b>65'903.40</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>156'719.50</b>		<b>74'000.00</b>		<b>65'903.40</b>
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>156'719.50</b>		<b>74'000.00</b>		<b>65'903.40</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>156'719.50</b>		<b>74'000.00</b>		<b>65'903.40</b>
<b>7900</b>	<b>Raumplanung</b>	<b>156'719.50</b>		<b>74'000.00</b>		<b>65'903.40</b>	
7900.3102	Drucksachen, Publikationen	116.55				48.60	
7900.3130 *	Dienstleistungen Dritter	21'308.40		1'000.00		17'452.80	
7900.3131 *	Planungen und Projektierungen Dritter	110'727.00		50'000.00		38'230.50	
7900.3132	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	24'567.55		23'000.00		10'171.50	



## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8</b>	<b>78'174.70</b>	<b>228'707.27</b>	<b>77'850.00</b>	<b>224'700.00</b>	<b>79'222.45</b>	<b>237'864.64</b>
<b>Nettoertrag</b>	<b>150'532.57</b>		<b>146'850.00</b>		<b>158'642.19</b>	
<b>81</b>	<b>24'520.50</b>	<b>5'369.00</b>	<b>22'550.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>24'345.45</b>	<b>1'247.00</b>
<b>Nettoaufwand</b>		<b>19'151.50</b>		<b>21'050.00</b>		<b>23'098.45</b>
<b>814</b>	<b>24'520.50</b>	<b>5'369.00</b>	<b>22'550.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>24'345.45</b>	<b>1'247.00</b>
<b>Nettoaufwand</b>		<b>19'151.50</b>		<b>21'050.00</b>		<b>23'098.45</b>
<b>8140</b>	<b>24'520.50</b>	<b>5'369.00</b>	<b>22'550.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>24'345.45</b>	<b>1'247.00</b>
8140.3010 *	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals		500.00		632.80	
8140.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		50.00		40.45	
8140.3053	Unfallversicherungen				1.00	
8140.3054	Familienausgleichskasse				8.55	
8140.3120	Ver- und Entsorgung	916.50	500.00		515.70	
8140.3130 *	Dienstleistungen Dritter	1'848.95				
8140.3134	Sachversicherungsprämien	66.95				
8140.3140	Unterhalt an Grundstücken	10'138.00	10'000.00		9'917.40	
8140.3144	Unterhalt Hochbauten	10'050.10	10'000.00		11'652.55	
8140.3170	Reisekosten und Spesen				77.00	
8140.3637 *	Beiträge an private Haushalte	1'500.00	1'500.00		1'500.00	
8140.4260 *	Rückerstattungen Dritter					
8140.4470 *	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV					1'247.00
<b>82</b>	<b>52'878.20</b>		<b>54'500.00</b>		<b>54'101.00</b>	
<b>Nettoaufwand</b>		<b>52'878.20</b>		<b>54'500.00</b>		<b>54'101.00</b>
<b>820</b>	<b>52'878.20</b>		<b>54'500.00</b>		<b>54'101.00</b>	
<b>Nettoaufwand</b>		<b>52'878.20</b>		<b>54'500.00</b>		<b>54'101.00</b>

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8200 Forstwirtschaft</b>	<b>52'878.20</b>		<b>54'500.00</b>		<b>54'101.00</b>	
8200.3145 * Unterhalt Wald	2'878.20		4'500.00		4'101.00	
8200.3632 * Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
<b>83 Jagd und Fischerei</b>	<b>776.00</b>	<b>3'180.00</b>	<b>800.00</b>	<b>3'200.00</b>	<b>776.00</b>	<b>3'180.00</b>
<b>Nettoertrag</b>	<b>2'404.00</b>		<b>2'400.00</b>		<b>2'404.00</b>	
<b>830 Jagd und Fischerei</b>	<b>776.00</b>	<b>3'180.00</b>	<b>800.00</b>	<b>3'200.00</b>	<b>776.00</b>	<b>3'180.00</b>
<b>Nettoertrag</b>	<b>2'404.00</b>		<b>2'400.00</b>		<b>2'404.00</b>	
<b>8300 Jagd und Fischerei</b>	<b>776.00</b>	<b>3'180.00</b>	<b>800.00</b>	<b>3'200.00</b>	<b>776.00</b>	<b>3'180.00</b>
8300.3130 Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		200.00	
8300.3631 Beiträge an Kanton	576.00		600.00		576.00	
8300.4100 Regalien		3'180.00		3'200.00		3'180.00
<b>87 Energie</b>		<b>220'158.27</b>		<b>220'000.00</b>		<b>233'437.64</b>
<b>Nettoertrag</b>	<b>220'158.27</b>		<b>220'000.00</b>		<b>233'437.64</b>	
<b>871 Elektrizität</b>		<b>130'158.00</b>		<b>120'000.00</b>		<b>128'506.00</b>
<b>Nettoertrag</b>	<b>130'158.00</b>		<b>120'000.00</b>		<b>128'506.00</b>	
<b>8710 Elektrizität</b>		<b>130'158.00</b>		<b>120'000.00</b>		<b>128'506.00</b>
8710.4120 * Konzessionen		130'158.00		120'000.00		128'506.00
<b>872 Gas</b>		<b>90'000.27</b>		<b>100'000.00</b>		<b>104'931.64</b>
<b>Nettoertrag</b>	<b>90'000.27</b>		<b>100'000.00</b>		<b>104'931.64</b>	
<b>8720 Gas</b>		<b>90'000.27</b>		<b>100'000.00</b>		<b>104'931.64</b>
8720.4120 * Konzessionen		90'000.27		100'000.00		104'931.64

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>7'502'290.01</b>	<b>35'632'011.23</b>	<b>8'459'670.00</b>	<b>37'275'380.00</b>	<b>8'210'043.41</b>	<b>35'643'699.60</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>28'129'721.22</b>		<b>28'815'710.00</b>		<b>27'433'656.19</b>	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>203'538.71</b>	<b>34'042'958.66</b>	<b>185'000.00</b>	<b>35'110'000.00</b>	<b>128'238.31</b>	<b>34'741'421.21</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>33'839'419.95</b>		<b>34'925'000.00</b>		<b>34'613'182.90</b>	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>203'538.71</b>	<b>34'042'958.66</b>	<b>185'000.00</b>	<b>35'110'000.00</b>	<b>128'238.31</b>	<b>34'741'421.21</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>33'839'419.95</b>		<b>34'925'000.00</b>		<b>34'613'182.90</b>	
<b>9100</b>	<b>Steuern aktuelles Jahr</b>		<b>33'679'852.61</b>		<b>33'510'000.00</b>		<b>33'236'138.46</b>
9100.4000 *	Einkommenssteuern natürliche Personen		22'646'628.40		23'430'000.00		22'392'899.45
9100.4001 *	Vermögenssteuern nat. Personen		8'362'678.45		7'220'000.00		7'882'256.30
9100.4002 *	Quellensteuern natürliche Personen		749'633.01		660'000.00		816'024.21
9100.4010 *	Ertragssteuern juristische Personen		1'124'608.40		1'450'000.00		1'373'265.35
9100.4011 *	Kapitalsteuern juristische Personen		796'304.35		750'000.00		771'693.15
<b>9101</b>	<b>Steuern Vorjahre</b>	<b>353.77</b>	<b>143'440.45</b>	<b>65'000.00</b>	<b>1'390'000.00</b>	<b>- 14'797.89</b>	<b>1'217'814.10</b>
9101.3182 *	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen	- 60'000.00				- 80'000.00	
9101.3183	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	60'353.77		50'000.00		65'202.11	
9101.3185	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.			15'000.00			
9101.4000 *	Einkommenssteuern natürliche Personen		- 719'356.05		750'000.00		198'390.16
9101.4001 *	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'043'990.60		350'000.00		1'137'597.19
9101.4010 *	Ertragssteuern juristische Personen		- 231'952.30		250'000.00		- 138'494.05
9101.4011 *	Kapitalsteuern juristische Personen		13'320.65		40'000.00		3'271.65
9101.4293	Eing. bereits abgeschr. Steuerforderung nat. Pers.		37'357.55				17'049.15
9101.4295	Eing. bereits abgeschr. Steuerforderung jur. Pers.		80.00				

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9102 Zinsendienst Steuern</b>	<b>203'184.94</b>	<b>219'665.60</b>	<b>120'000.00</b>	<b>210'000.00</b>	<b>143'036.20</b>	<b>287'468.65</b>
9102.3181 Tatsächliche Forderungsverluste	6'961.74				7'689.30	
9102.3403 * Vergütungszinsen Steuern	196'223.20		120'000.00		135'346.90	
9102.4403 * Verzugszinsen Steuern		219'665.60		210'000.00		287'468.65
<b>93 Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>6'153'306.00</b>	<b>924'936.00</b>	<b>7'526'700.00</b>	<b>1'640'600.00</b>	<b>7'382'375.00</b>	
<b>Nettoaufwand</b>		<b>5'228'370.00</b>		<b>5'886'100.00</b>		<b>7'382'375.00</b>
<b>930 Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>6'153'306.00</b>	<b>924'936.00</b>	<b>7'526'700.00</b>	<b>1'640'600.00</b>	<b>7'382'375.00</b>	
<b>Nettoaufwand</b>		<b>5'228'370.00</b>		<b>5'886'100.00</b>		<b>7'382'375.00</b>
<b>9300 Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>6'153'306.00</b>	<b>924'936.00</b>	<b>7'526'700.00</b>	<b>1'640'600.00</b>	<b>7'382'375.00</b>	
9300.3622 * Horizontaler Finanzausgleich	5'724'097.00		7'116'000.00		6'971'500.00	
9300.3623 Finanzierung Ausgleichsfonds	183'260.00		165'000.00		164'359.00	
9300.3631 Beiträge an Kanton	245'949.00		245'700.00		246'516.00	
9300.4631 * Beiträge vom Kanton		924'936.00		1'640'600.00		
<b>96 Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>764'631.48</b>	<b>650'880.57</b>	<b>746'800.00</b>	<b>518'610.00</b>	<b>698'293.24</b>	<b>893'922.86</b>
<b>Nettoaufwand</b>		<b>113'750.91</b>		<b>228'190.00</b>		
<b>Nettoertrag</b>					<b>195'629.62</b>	
<b>961 Zinsen</b>	<b>486'573.99</b>	<b>1'006.27</b>	<b>506'950.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>422'142.80</b>	<b>12'818.36</b>
<b>Nettoaufwand</b>		<b>485'567.72</b>		<b>501'950.00</b>		<b>409'324.44</b>
<b>9610 Zinsen</b>	<b>486'573.99</b>	<b>1'006.27</b>	<b>506'950.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>422'142.80</b>	<b>12'818.36</b>
9610.3401 * Verzins. kurzfr. Finanzverbindlichkeiten			20'000.00		1'726.00	
9610.3406 Verzins. langfr. Finanzverbindlichkeiten	462'657.79		461'800.00		395'975.00	
9610.3409 Übrige Passivzinsen	519.00		1'000.00		537.10	
9610.3940 Int. Verr. von kalk. Zinsen u. Finanzaufw.	23'397.20		24'150.00		23'904.70	
9610.4400 * Zinsen flüssige Mittel		706.27		4'500.00		7'573.36

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen						4'750.00
9610.4420	Dividenden		300.00		500.00		495.00
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>238'232.08</b>	<b>649'874.30</b>	<b>200'650.00</b>	<b>513'610.00</b>	<b>265'567.42</b>	<b>881'104.50</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>411'642.22</b>		<b>312'960.00</b>		<b>615'537.08</b>	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>238'232.08</b>	<b>649'874.30</b>	<b>200'650.00</b>	<b>513'610.00</b>	<b>265'567.42</b>	<b>881'104.50</b>
9630.3130	Dienstleistungen Dritter	9'834.35		5'500.00		19'402.00	
9630.3144	Unterhalt Hochbauten	725.80					
9630.3160 *	Miete und Pacht Liegenschaften	92'137.20		91'000.00		91'552.20	
9630.3430 *	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	53'608.95		35'500.00		64'637.00	
9630.3431	Nicht baul. Unterhalt Finanzvermögen	10'308.15		5'300.00		4'941.25	
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	50'037.63		41'550.00		63'455.27	
9630.3441	Wertberichtigung Sachanlagen	21'580.00		21'800.00		21'579.70	
9630.4411	Realisierte Gewinne aus Sachanlagen						15.60
9630.4430 *	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		649'874.30		513'610.00		689'248.50
9630.4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						191'840.40
<b>969</b>	<b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>39'825.41</b>		<b>39'200.00</b>		<b>10'583.02</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>39'825.41</b>		<b>39'200.00</b>		<b>10'583.02</b>
<b>9690</b>	<b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>39'825.41</b>		<b>39'200.00</b>		<b>10'583.02</b>	
9690.3130 *	Dienstleistungen Dritter	9'825.41		9'200.00		10'583.02	
9690.3632 *	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	30'000.00		30'000.00			
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>10'422.18</b>		<b>5'000.00</b>		<b>7'218.67</b>
	<b>Nettoertrag</b>		<b>10'422.18</b>		<b>5'000.00</b>		<b>7'218.67</b>
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO<sub>2</sub>-Abgabe</b>		<b>10'422.18</b>		<b>5'000.00</b>		<b>7'218.67</b>
	<b>Nettoertrag</b>		<b>10'422.18</b>		<b>5'000.00</b>		<b>7'218.67</b>

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO<sub>2</sub>-Abgabe</b>		<b>10'422.18</b>		<b>5'000.00</b>		<b>7'218.67</b>
9710.4699 *	Rückverteilungen		10'422.18		5'000.00		7'218.67
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>380'813.82</b>	<b>2'813.82</b>	<b>1'170.00</b>	<b>1'170.00</b>	<b>1'136.86</b>	<b>1'136.86</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>378'000.00</b>				
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>380'813.82</b>	<b>2'813.82</b>	<b>1'170.00</b>	<b>1'170.00</b>	<b>1'136.86</b>	<b>1'136.86</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>378'000.00</b>				
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>380'813.82</b>	<b>2'813.82</b>	<b>1'170.00</b>	<b>1'170.00</b>	<b>1'136.86</b>	<b>1'136.86</b>
9950.3052 *	Pensionskassen	378'000.00					
9950.3130	Dienstleistungen Dritter	11.85		20.00		13.70	
9950.3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	103.05		150.00		147.56	
9950.3637 *	Beiträge an private Haushalte	2'698.92		1'000.00		975.60	
9950.4390	Übriger Ertrag		103.05		150.00		147.56
9950.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		2'710.77		1'020.00		989.30

## Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Zusammenzug

	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>3'145'008.60</b>	<b>0</b>	<b>7'834'000.00</b>	<b>940'000.00</b>	<b>3'225'845.71</b>	<b>790'553.80</b>
Zunahme der Nettoinvestitionen		3'145'008.60		6'894'000.00		2'435'291.91
<b>2 BILDUNG</b>	<b>1'462'939.80</b>		<b>4'264'000.00</b>		<b>181'172.40</b>	
Nettoausgaben		1'462'939.80		4'264'000.00		181'172.40
<b>3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>560'000.00</b>		<b>880'000.00</b>		<b>690'865.50</b>	
Nettoausgaben		560'000.00		880'000.00		690'865.50
<b>6 VERKEHR</b>	<b>593'507.20</b>		<b>925'000.00</b>		<b>1'126'505.65</b>	
Nettoausgaben		593'507.20		925'000.00		1'126'505.65
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>528'561.60</b>		<b>1'765'000.00</b>	<b>940'000.00</b>	<b>1'227'302.16</b>	<b>790'553.80</b>
Nettoausgaben		528'561.60		825'000.00		436'748.36



## Investitionsrechnung

Artengliederung

Zusammenzug

		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>Investitionsrechnung</b>		<b>3'145'008.60</b>		<b>7'834'000.00</b>	<b>940'000.00</b>	<b>3'225'845.71</b>	<b>790'553.80</b>
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>3'145'008.60</b>		<b>7'834'000.00</b>		<b>3'225'845.71</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>2'745'008.60</b>		<b>7'254'000.00</b>		<b>2'585'845.71</b>	
5010	Strassen / Verkehrswege	443'257.60		840'000.00		1'049'500.95	
5020	Wasserbau			90'000.00			
5030	Übrige Tiefbauten	613'940.45		1'580'000.00		1'060'113.50	
5040	Hochbauten	1'477'483.65		4'572'000.00		401'226.56	
5060	Mobilien	210'326.90		172'000.00		75'004.70	
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>			<b>100'000.00</b>			
5290	Übrige immaterielle Anlagen			100'000.00			
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>400'000.00</b>		<b>480'000.00</b>		<b>640'000.00</b>	
5620	Inv. beiträge an Gemeinden u. Zweckverbänden	200'000.00		230'000.00		640'000.00	
5660	Inv. beiträge an priv. Org. o. Erwerbszweck	200'000.00		250'000.00			
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>				<b>940'000.00</b>		<b>790'553.80</b>
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge f. eigene Rechnung</b>				<b>940'000.00</b>		<b>790'553.80</b>
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton						8'000.00
6371	Anschlussbeitr. von priv. Haushalte				940'000.00		782'553.80

## Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>		<b>3'145'008.60</b>		<b>7'834'000.00</b>	<b>940'000.00</b>	<b>3'225'845.71</b>	<b>790'553.80</b>
<b>Zunahme der Nettoinvestitionen</b>			<b>3'145'008.60</b>		<b>6'894'000.00</b>		<b>2'435'291.91</b>
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>1'462'939.80</b>		<b>4'264'000.00</b>		<b>181'172.40</b>	
	<b>Nettoausgaben</b>		<b>1'462'939.80</b>		<b>4'264'000.00</b>		<b>181'172.40</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>1'462'939.80</b>		<b>4'264'000.00</b>		<b>181'172.40</b>	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'462'939.80</b>		<b>4'264'000.00</b>		<b>181'172.40</b>	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'462'939.80</b>		<b>4'264'000.00</b>		<b>181'172.40</b>	
2170.5040.01	* Sicherheitskonzept Schulanlagen	177'690.80		414'000.00		39'928.20	
2170.5040.03	* Domplatzschulhaus HarmoS Innenausbau	499'380.20		800'000.00		34'677.00	
2170.5040.04	* Gerenmatt HarmoS Innenausbau	224'929.85		550'000.00		27'892.00	
2170.5040.05	* Sanierung Turnhalle Gerenmatt 4 (Planung und Bau)	560'938.95		2'500'000.00		78'675.20	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>560'000.00</b>		<b>880'000.00</b>		<b>690'865.50</b>	
	<b>Nettoausgaben</b>		<b>560'000.00</b>		<b>880'000.00</b>		<b>690'865.50</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>200'000.00</b>		<b>230'000.00</b>		<b>640'000.00</b>	
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>200'000.00</b>		<b>230'000.00</b>		<b>640'000.00</b>	
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>200'000.00</b>		<b>230'000.00</b>		<b>640'000.00</b>	
3120.5620.01	* Beitrag an Innensanierung Dom	200'000.00		230'000.00		640'000.00	
<b>32</b>	<b>Kultur allgemein</b>	<b>200'000.00</b>		<b>400'000.00</b>		<b>48'094.90</b>	
<b>322</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>200'000.00</b>		<b>400'000.00</b>		<b>48'094.90</b>	

## Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>200'000.00</b>		<b>400'000.00</b>		<b>48'094.90</b>	
3220.5040.01	* Unser Saal (Projektierungskredit)			150'000.00		48'094.90	
3220.5660.01	* Beitrag an neuestheater.ch	200'000.00		250'000.00			
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>160'000.00</b>		<b>250'000.00</b>		<b>2'770.60</b>	
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>160'000.00</b>		<b>160'000.00</b>			
<b>3414</b>	<b>Leichtathletik- und Fussballanlagen</b>	<b>160'000.00</b>		<b>160'000.00</b>			
3414.5030.01	* Beleuchtung Sportanlagen	160'000.00		160'000.00			
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>			<b>90'000.00</b>		<b>2'770.60</b>	
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>					<b>2'770.60</b>	
3420.5040.01	Sanierung alter Friedhof (Mauer)					2'770.60	
<b>3422</b>	<b>Ermitage</b>			<b>90'000.00</b>			
3422.5020.01	* Dammkronensanierung Weiher Ermitage			90'000.00			
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>593'507.20</b>		<b>925'000.00</b>		<b>1'126'505.65</b>	
	<b>Nettoausgaben</b>		<b>593'507.20</b>		<b>925'000.00</b>		<b>1'126'505.65</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>593'507.20</b>		<b>925'000.00</b>		<b>1'126'505.65</b>	
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen / Werkhof</b>	<b>593'507.20</b>		<b>925'000.00</b>		<b>1'126'505.65</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen / Werkhof</b>	<b>593'507.20</b>		<b>925'000.00</b>		<b>1'126'505.65</b>	
6150.5010.01	* Strassenbauvorhaben 2013	141'808.95		.00		859'504.40	
6150.5010.02	* Strassenbauvorhaben 2014	119'927.85		.00		19'707.50	
6150.5010.03	* Ersatz Strassenbeleuchtung 2014			220'000.00		170'289.05	

## Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.04 * Ersatz Strassenbeleuchtung 2015	51'190.85					
6150.5010.51 * Finkelerweg Dornachweg bis Badhof	130'329.95		620'000.00			
6150.5040.10 Veloparking					2'000.00	
6150.5060.01 * Kommunalfahrzeug 2014	150'249.60				75'004.70	
6150.5060.02 * Kommunalfahrzeug 2015			85'000.00			
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>528'561.60</b>		<b>1'765'000.00</b>	<b>940'000.00</b>	<b>1'227'302.16</b>	<b>790'553.80</b>
<b>Nettoausgaben</b>		<b>528'561.60</b>		<b>825'000.00</b>		<b>436'748.36</b>
<b>71 Wasserversorgung</b>	<b>217'255.25</b>		<b>897'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>397'953.66</b>	<b>456'022.70</b>
<b>710 Wasserversorgung</b>	<b>217'255.25</b>		<b>897'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>397'953.66</b>	<b>456'022.70</b>
<b>7101 Wasserversorgung (SF)</b>	<b>217'255.25</b>		<b>897'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>397'953.66</b>	<b>456'022.70</b>
7101.5030.01 * Wasserleitungen 2013	.00		.00		166'401.55	
7101.5030.02 * Wasserleitungen 2014	62'980.55		.00		50'352.45	
7101.5030.37 * Quellenweg, Neubau Wasserleitung	2'994.30		180'000.00			
7101.5030.45 * Transitleitung Birstal	3'960.40		450'000.00		14'011.00	
7101.5030.51 * Finkelerweg Bromhübelweg bis Wanngarten	73'424.70		180'000.00			
7101.5040.04 Reservoir Spitalholz, Sanierung					167'188.66	
7101.5040.05 Reservoir Holle, Innenbeschichtung	13'818.00					
7101.5060.01 * Ersatz Bohrlochpumpe	60'077.30		87'000.00			
7101.6310.01 Kantonsbeiträge (Hydranthen)						8'000.00
7101.6371.01 * Anschlussbeiträge private Haushalte				350'000.00		448'022.70

## Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>		<b>610'000.00</b>	<b>590'000.00</b>	<b>829'348.50</b>	<b>334'531.10</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>		<b>610'000.00</b>	<b>590'000.00</b>	<b>829'348.50</b>	<b>334'531.10</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (SF)</b>		<b>610'000.00</b>	<b>590'000.00</b>	<b>829'348.50</b>	<b>334'531.10</b>
7201.5030.01	* Kanalisationsleitungen 2013	5'324.65	.00		547'789.85	
7201.5030.02	* Kanalisationsleitungen 2014	101'933.05	.00		22'511.80	
7201.5030.03	Kanalsanierungen		350'000.00		259'046.85	
7201.5030.04	Kanalsanierungen 2015	186'398.45				
7201.5030.51	* Finkelerweg Dornachweg bis Badhof	16'924.35	260'000.00			
7201.6371.01	* Anschlussbeiträge private Haushalte			590'000.00		334'531.10
<b>77</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>		<b>158'000.00</b>			
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>		<b>158'000.00</b>			
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>		<b>158'000.00</b>			
7710.5040.01	* Dachsanierungen Friedhofgebäude	725.85	158'000.00			
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>		<b>100'000.00</b>			
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>		<b>100'000.00</b>			
<b>7900</b>	<b>Raumplanung</b>		<b>100'000.00</b>			
7900.5290.01	* Testplanung Neu-Arlesheim		100'000.00			

## Bilanz

Zusammenzug

Konto		Bestand per 01.01.2015	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2015
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>79'631'550.62</b>	<b>113'958'881.48</b>	<b>100'667'096.94</b>	<b>92'923'335.16</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>51'417'339.52</b>	<b>110'808'934.68</b>	<b>98'328'284.49</b>	<b>63'897'989.71</b>
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>28'214'211.10</b>	<b>3'149'946.80</b>	<b>2'338'812.45</b>	<b>29'025'345.45</b>
	Allgemeiner Haushalt	27'350'392.60	2'617'172.85	2'300'342.60	27'667'222.85
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung		222'193.45	4'938.20	217'255.25
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	863'818.50	310'580.50	33'531.65	1'140'867.35
	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung				
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>79'631'550.62</b>	<b>188'561'825.35</b>	<b>175'270'040.81</b>	<b>92'923'335.16</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>33'421'027.97</b>	<b>186'386'441.00</b>	<b>174'882'452.29</b>	<b>44'925'016.68</b>
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>46'210'522.65</b>	<b>2'175'384.35</b>	<b>387'588.52</b>	<b>47'998'318.48</b>
	Allgemeiner Haushalt	28'288'141.94	1'132'538.54	308'233.72	29'112'446.76
	Bilanzüberschuss	8'327'912.06	226'103.94		8'554'016.00
	Neubewertungsreserve	13'616'225.20	628'762.25		14'244'987.45
	Vorfinanzierungen	4'139'189.40			4'139'189.40
	Fonds und privatrechtliche Zweckbindungen	2'204'815.28	277'672.35	308'233.72	2'174'253.91
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	1'476'239.35	109'185.05		1'585'424.40
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	15'862'564.49		79'354.80	15'783'209.69
	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	583'576.87	933'660.76		1'517'237.63

## Bilanz

Detail

Konto		Bestand per 01.01.2015	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2015
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>79'631'550.62</b>	<b>113'958'881.48</b>	<b>100'667'096.94</b>	<b>92'923'335.16</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>51'417'339.52</b>	<b>110'808'934.68</b>	<b>98'328'284.49</b>	<b>63'897'989.71</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen</b>	<b>3'538'086.47</b>	<b>70'071'604.65</b>	<b>67'017'064.97</b>	<b>6'592'626.15</b>
<b>1000</b>	<b>Kasse</b>	<b>9'577.88</b>	<b>214'113.00</b>	<b>215'839.13</b>	<b>7'851.75</b>
10000	Kasse	9'577.88	214'113.00	215'839.13	7'851.75
<b>1001</b>	<b>Post</b>	<b>2'803'878.06</b>	<b>49'559'126.17</b>	<b>46'862'545.34</b>	<b>5'500'458.89</b>
10010	Post	2'803'878.06	49'559'126.17	46'862'545.34	5'500'458.89
<b>1002</b>	<b>Bank</b>	<b>722'380.53</b>	<b>20'158'025.48</b>	<b>19'798'240.50</b>	<b>1'082'165.51</b>
10020	Bank	722'380.53	20'158'025.48	19'798'240.50	1'082'165.51
<b>1009</b>	<b>Übrige flüssige Mittel</b>	<b>2'250.00</b>	<b>140'340.00</b>	<b>140'440.00</b>	<b>2'150.00</b>
10090	Übrige flüssige Mittel	2'250.00	140'340.00	140'440.00	2'150.00
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>5'275'288.14</b>	<b>31'427'582.20</b>	<b>22'302'797.14</b>	<b>14'400'073.20</b>
<b>1010</b>	<b>Forder. a. Lieferung. an Leist. ggü. Dritten</b>	<b>4'576'455.95</b>	<b>6'853'250.53</b>	<b>8'927'857.77</b>	<b>2'501'848.71</b>
10100	Forderungen aus Liefer. und Leist.	4'570'155.97	6'852'907.16	8'916'557.86	2'506'505.27
10101	Wertberichtigung aus Ford. und Leist.			5'000.00	- 5'000.00
10102	Forderungen Verrechnungssteuer	6'299.98	343.37	6'299.91	343.44
<b>1011</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>288.00</b>	<b>383'930.00</b>	<b>348'240.95</b>	<b>35'977.05</b>
10110	Kontokorrente mit Dritten	288.00	383'930.00	348'240.95	35'977.05



## Bilanz

Detail

Konto		Bestand per 01.01.2015	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2015
<b>1012</b>	<b>Steuerforderungen</b>	<b>202'177.46</b>	<b>13'988'686.66</b>	<b>3'502'101.18</b>	<b>10'688'762.94</b>
10120	Forderungen Gemeindesteuern	482'177.46	13'928'686.66	3'502'101.18	10'908'762.94
10121	Wertberichtigung auf Forderungen Gemeindest.	- 280'000.00	60'000.00		- 220'000.00
<b>1013</b>	<b>Anzahlungen an Dritte</b>		<b>2'332.30</b>	<b>785.05</b>	<b>1'547.25</b>
10131	Lohnvorschüsse		2'332.30	785.05	1'547.25
<b>1014</b>	<b>Transferforderungen</b>	<b>420'385.29</b>	<b>641'477.36</b>	<b>572'174.60</b>	<b>489'688.05</b>
10140	Transferforderungen	420'385.29	641'477.36	572'174.60	489'688.05
<b>1015</b>	<b>Durchlaufskonto</b>	<b>2'982.74</b>	<b>8'919'090.10</b>	<b>8'922'072.84</b>	
10150	Durchlaufskonto	2'982.74	8'919'090.10	8'922'072.84	
<b>1019</b>	<b>Übrige Forderungen</b>	<b>72'998.70</b>	<b>638'815.25</b>	<b>29'564.75</b>	<b>682'249.20</b>
10190	Übrige Forderungen		591'249.65		591'249.65
10192	MWST-Vorsteuerguthaben	72'998.70	47'565.60	29'564.75	90'999.55
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>8'958'597.11</b>	<b>9'309'547.83</b>	<b>8'952'842.38</b>	<b>9'315'302.56</b>
<b>1042</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern</b>	<b>8'295'000.00</b>	<b>8'304'633.01</b>	<b>8'295'000.00</b>	<b>8'304'633.01</b>
10420	Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern	8'295'000.00	8'304'633.01	8'295'000.00	8'304'633.01
<b>1045</b>	<b>Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>663'597.11</b>	<b>952'156.97</b>	<b>657'842.38</b>	<b>957'911.70</b>
10450	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	663'597.11	952'156.97	657'842.38	957'911.70
<b>1046</b>	<b>Aktive Rechnungsabgr. Investitionsrg.</b>		<b>52'757.85</b>		<b>52'757.85</b>
10460	Aktive Rechnungsabgr. Investitionsrechnung		52'757.85		52'757.85

## Bilanz

Detail

Konto

		Bestand per 01.01.2015	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2015
<b>106</b>	<b>Vorräte</b>	<b>30'900.00</b>		<b>30'900.00</b>	
<b>1060</b>	<b>Handelswaren</b>	<b>30'900.00</b>		<b>30'900.00</b>	
10600	Handelswaren	30'900.00		30'900.00	
<b>107</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>64'722.00</b>	<b>200.00</b>	<b>3'100.00</b>	<b>61'822.00</b>
<b>1070</b>	<b>Aktien und Anteilscheine</b>	<b>64'722.00</b>	<b>200.00</b>	<b>3'100.00</b>	<b>61'822.00</b>
10700	Aktien und Anteilscheine	64'722.00	200.00	3'100.00	61'822.00
<b>108</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>33'549'745.80</b>		<b>21'580.00</b>	<b>33'528'165.80</b>
<b>1080</b>	<b>Grundstücke</b>	<b>22'673'424.70</b>			<b>22'673'424.70</b>
10800	Grundstücke ohne Baurechte	11'843'500.00			11'843'500.00
10801	Grundstücke mit Baurechten	10'829'924.70			10'829'924.70
<b>1084</b>	<b>Überbaute Liegenschaften</b>	<b>10'401'559.10</b>			<b>10'401'559.10</b>
10840	Überbaute Liegenschaften	10'401'559.10			10'401'559.10
<b>1089</b>	<b>Übrige Sachanlagen</b>	<b>474'762.00</b>		<b>21'580.00</b>	<b>453'182.00</b>
10890	Übrige Sachanlagen	474'762.00		21'580.00	453'182.00
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>28'214'211.10</b>	<b>3'149'946.80</b>	<b>2'338'812.45</b>	<b>29'025'345.45</b>
<b>140</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>27'324'210.10</b>	<b>2'749'946.80</b>	<b>2'338'812.45</b>	<b>27'735'344.45</b>
<b>1400</b>	<b>Grundstücke</b>	<b>3'310'020.05</b>			<b>3'310'020.05</b>
14000	Allgemeiner Haushalt	3'310'020.05			3'310'020.05

## Bilanz

Detail

Konto		Bestand per 01.01.2015	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2015
<b>1401</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>	<b>5'735'832.95</b>	<b>443'257.60</b>	<b>494'668.00</b>	<b>5'684'422.55</b>
14010	Strassen / Verkehrswege	5'735'832.95	443'257.60	494'668.00	5'684'422.55
<b>1402</b>	<b>Wasserbau</b>	<b>368'079.00</b>		<b>38'853.00</b>	<b>329'226.00</b>
14020	Wasserbau	368'079.00		38'853.00	329'226.00
<b>1403</b>	<b>Übrige Tiefbauten</b>	<b>2'000'566.50</b>	<b>618'878.65</b>	<b>158'459.85</b>	<b>2'460'985.30</b>
14030	Allgemeiner Haushalt	1'136'748.00	160'000.00	119'990.00	1'176'758.00
14031	Wasserversorgung		148'298.15	4'938.20	143'359.95
14032	Abwasserbeseitigung	863'818.50	310'580.50	33'531.65	1'140'867.35
<b>1404</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>15'000'380.90</b>	<b>1'477'483.65</b>	<b>1'558'763.60</b>	<b>14'919'100.95</b>
14040	Allgemeiner Haushalt	15'000'380.90	1'463'665.65	1'558'763.60	14'905'282.95
14041	Wasserversorgung		13'818.00		13'818.00
<b>1406</b>	<b>Mobilien</b>	<b>909'330.70</b>	<b>210'326.90</b>	<b>88'068.00</b>	<b>1'031'589.60</b>
14060	Allgemeiner Haushalt	909'330.70	150'249.60	88'068.00	971'512.30
14061	Wasserversorgung		60'077.30		60'077.30
<b>144</b>	<b>Darlehen</b>	<b>250'000.00</b>			<b>250'000.00</b>
<b>1442</b>	<b>Darlehen an Gemeinden u. Zweckverbände</b>	<b>250'000.00</b>			<b>250'000.00</b>
14420	Allgemeiner Haushalt	250'000.00			250'000.00
<b>145</b>	<b>Beteiligungen</b>	<b>1.00</b>			<b>1.00</b>
<b>1454</b>	<b>Beteilig. an öffentl. Unternehmungen</b>	<b>1.00</b>			<b>1.00</b>
14540	Allgemeiner Haushalt	1.00			1.00

## Bilanz

Detail

Konto		Bestand per 01.01.2015	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2015
<b>146</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>640'000.00</b>	<b>400'000.00</b>		<b>1'040'000.00</b>
<b>1462</b>	<b>Investitionsbeitr. an Gemeinden u. Zweckver.</b>	<b>640'000.00</b>	<b>200'000.00</b>		<b>840'000.00</b>
14620	Allgemeiner Haushalt	640'000.00	200'000.00		840'000.00
<b>1466</b>	<b>Invbeitr. an priv. Org. o. Erwerbszweck</b>		<b>200'000.00</b>		<b>200'000.00</b>
14660	Invbeitr. an priv. Org. o. Erwerbszweck		200'000.00		200'000.00
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>79'631'550.62</b>	<b>188'561'825.35</b>	<b>175'270'040.81</b>	<b>92'923'335.16</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>33'421'027.97</b>	<b>186'386'441.00</b>	<b>174'882'452.29</b>	<b>44'925'016.68</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>5'958'205.92</b>	<b>184'035'178.20</b>	<b>172'997'291.74</b>	<b>16'996'092.38</b>
<b>2000</b>	<b>Kreditoren</b>	<b>3'698'291.72</b>	<b>23'300'608.51</b>	<b>24'544'861.42</b>	<b>2'454'038.81</b>
20000	Kreditoren	3'698'291.72	23'300'608.51	24'544'861.42	2'454'038.81
<b>2001</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>782'057.73</b>	<b>2'952'996.05</b>	<b>2'854'061.00</b>	<b>880'992.78</b>
20010	Kontokorrente mit Dritten	782'057.73	2'952'996.05	2'854'061.00	880'992.78
<b>2002</b>	<b>Steuern</b>	<b>501'987.70</b>	<b>12'474'868.38</b>	<b>532'012.95</b>	<b>12'444'843.13</b>
20020	Steuer Guthaben der Steuerpflichtigen	478'680.00	12'360'246.98	478'680.00	12'360'246.98
20022	Steuerschulden MWST	23'307.70	114'621.40	53'332.95	84'596.15
<b>2005</b>	<b>Durchlaufskonto</b>	<b>223'876.08</b>	<b>145'057'765.72</b>	<b>144'933'938.87</b>	<b>347'702.93</b>
20050	Durchlaufskonto	223'876.08	145'057'765.72	144'933'938.87	347'702.93

## Bilanz

Detail

Konto		Bestand per 01.01.2015	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2015
<b>2006</b>	<b>Depotgelder und Kautionen</b>	<b>526'961.25</b>	<b>150'740.30</b>	<b>90'287.75</b>	<b>587'413.80</b>
20060	Depotgelder und Kautionen	526'961.25	150'740.30	90'287.75	587'413.80
<b>2009</b>	<b>Übrige laufende Verpflichtungen</b>	<b>225'031.44</b>	<b>98'199.24</b>	<b>42'129.75</b>	<b>281'100.93</b>
20090	Übrige laufende Verpflichtungen	225'031.44	98'199.24	42'129.75	281'100.93
<b>201</b>	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>		<b>297.85</b>	<b>297.85</b>	
<b>2019</b>	<b>Übr. kurzfr. Finanzverbindl. ggü. Dritten</b>		<b>297.85</b>	<b>297.85</b>	
20190	Übr. kurzfr. Finanzverbindlich. ggü. Dritten		297.85	297.85	
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>1'346'028.30</b>	<b>1'196'450.50</b>	<b>1'274'458.25</b>	<b>1'268'020.55</b>
<b>2042</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen Steuern</b>	<b>40'069.20</b>		<b>40'069.20</b>	
20420	Passive Rechnungsabgrenzungen Steuern	40'069.20		40'069.20	
<b>2045</b>	<b>Übrige passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>1'305'959.10</b>	<b>1'196'450.50</b>	<b>1'234'389.05</b>	<b>1'268'020.55</b>
20450	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	1'305'959.10	1'196'450.50	1'234'389.05	1'268'020.55
<b>205</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>176'270.70</b>	<b>1'154'514.45</b>	<b>610'404.45</b>	<b>720'380.70</b>
<b>2050</b>	<b>Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal</b>	<b>117'840.00</b>	<b>776'514.45</b>	<b>610'404.45</b>	<b>283'950.00</b>
20500	Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	117'840.00	776'514.45	610'404.45	283'950.00
<b>2056</b>	<b>Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen</b>		<b>378'000.00</b>		<b>378'000.00</b>
20560	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen		378'000.00		378'000.00

## Bilanz

Detail

Konto		Bestand per 01.01.2015	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2015
<b>2059</b>	<b>Übrige kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>58'430.70</b>			<b>58'430.70</b>
20590	Übrige kurzfristige Rückstellungen	58'430.70			58'430.70
<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>25'500'000.00</b>			<b>25'500'000.00</b>
<b>2064</b>	<b>Darlehen</b>	<b>25'500'000.00</b>			<b>25'500'000.00</b>
20640	Darlehen	25'500'000.00			25'500'000.00
<b>209</b>	<b>Fonds im Fremdkapital</b>	<b>440'523.05</b>			<b>440'523.05</b>
<b>2091</b>	<b>Fonds im Fremdkapital</b>	<b>440'523.05</b>			<b>440'523.05</b>
20910	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	440'523.05			440'523.05
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>46'210'522.65</b>	<b>2'175'384.35</b>	<b>387'588.52</b>	<b>47'998'318.48</b>
<b>290</b>	<b>Verpfl., Vorschüsse ggü. Spezialfinanzierung</b>	<b>15'916'702.91</b>	<b>1'042'845.81</b>	<b>79'354.80</b>	<b>16'880'193.92</b>
<b>2900</b>	<b>Verpfl., Vorschüsse ggü. Spezialfinanzierung</b>	<b>15'916'702.91</b>	<b>1'042'845.81</b>	<b>79'354.80</b>	<b>16'880'193.92</b>
29001	Wasserversorgung	1'476'239.35	109'185.05		1'585'424.40
29002	Abwasserbeseitigung	13'856'886.69		79'354.80	13'777'531.89
29003	Abfallbeseitigung	583'576.87	933'660.76		1'517'237.63
<b>291</b>	<b>Fonds im Eigenkapital</b>	<b>2'204'815.28</b>	<b>277'672.35</b>	<b>308'233.72</b>	<b>2'174'253.91</b>
<b>2910</b>	<b>Fonds im Eigenkapital</b>	<b>2'023'816.20</b>	<b>277'535.20</b>	<b>287'340.00</b>	<b>2'014'011.40</b>
29100	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	363'649.55			363'649.55
29105	Fonds gemäss Gemeindereglement	1'660'166.65	277'535.20	287'340.00	1'650'361.85

## Bilanz

Detail

Konto

		Bestand per 01.01.2015	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2015
<b>2911</b>	<b>Privatrechtliche Zweckbindungen</b>	<b>180'999.08</b>	<b>137.15</b>	<b>20'893.72</b>	<b>160'242.51</b>
29110	Privatrechtliche Zweckbindungen	180'999.08	137.15	20'893.72	160'242.51
<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>6'144'867.20</b>			<b>6'144'867.20</b>
<b>2930</b>	<b>Vorfinanzierungen für noch nicht real. Projekte</b>	<b>6'144'867.20</b>			<b>6'144'867.20</b>
29300	Allgemeiner Haushalt	4'139'189.40			4'139'189.40
29302	Abwasserbeseitigung	2'005'677.80			2'005'677.80
<b>296</b>	<b>Neubewertungsreserve</b>	<b>13'616'225.20</b>	<b>628'762.25</b>		<b>14'244'987.45</b>
<b>2960</b>	<b>Neubewertungsreserve</b>	<b>13'616'225.20</b>	<b>628'762.25</b>		<b>14'244'987.45</b>
29600	Neubewertungsreserve	13'616'225.20	628'762.25		14'244'987.45
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>8'327'912.06</b>	<b>226'103.94</b>		<b>8'554'016.00</b>
<b>2999</b>	<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>8'327'912.06</b>	<b>226'103.94</b>		<b>8'554'016.00</b>
29990	Bilanzüberschuss	8'327'912.06	226'103.94		8'554'016.00



## Auflistung der Investitionen

Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2014	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2015	Ausgaben 2015	Verbleibender Kredit per 31.12.2015	Schluss- abrechnung
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			<b>22'977'000.00</b>	<b>5'796'681.50</b>	<b>17'180'318.50</b>	<b>3'145'008.60</b>	<b>14'035'309.90</b>	
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>		<b>270'000.00</b>	<b>165'932.40</b>	<b>104'067.60</b>		<b>104'067.60</b>	
1620.5040.90	Renovation Betreustelle	22.11.2012 BU	270'000.00	165'932.40	104'067.60		104'067.60	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>		<b>10'402'000.00</b>	<b>541'600.35</b>	<b>9'860'399.65</b>	<b>1'462'939.80</b>	<b>8'397'459.85</b>	
2170.5040.01	Sicherheitskonzept Schulanlagen	21.11.2013 BU div.	1'162'000.00	378'417.45	783'582.55	177'690.80	605'891.75	
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	34'677.00	765'323.00	499'380.20	265'942.80	
2170.5040.04	Gerenmatte HarmoS Innenausbau	30.10.2013 SV	550'000.00	27'892.00	522'108.00	224'929.85	297'178.15	
2170.5040.05	Sanierung Turnhalle Gerenmatte (Planung und Bau)	09.04.2014 SV div.	7'770'000.00	78'675.20	7'691'324.80	560'938.95	7'130'385.85	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>		<b>3'125'000.00</b>	<b>1'801'596.10</b>	<b>1'323'403.90</b>	<b>560'000.00</b>	<b>763'403.90</b>	
3120.5620.01	Beitrag an Innensanierung Dom	30.10.2013 SV	1'100'000.00	640'000.00	460'000.00	200'000.00	260'000.00	
3220.5040.01	Unser Saal (Projektierungskredit)	22.11.2012 BU	250'000.00	48'094.90	201'905.10		201'905.10	
3220.5660.01	Beitrag an newestheater.ch	25.11.2012 BU	250'000.00		250'000.00	200'000.00	50'000.00	

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 31.12.2014	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2015	Ausgaben 2015	Verbleibender Kredit per 31.12.2015	Schluss- abrechnung
3290.5040.32	Anpassungen Übungsräume	23.11.2006 BU	100'000.00	63'363.85	36'636.15		36'636.15	
3410.5040.01	Dachsanierung Dreifachsporthalle Hagenbuchen	22.11.2007 BU div.	600'000.00	604'610.60	- 4'610.60		- 4'610.60	09.01.2015
3414.5030.01	Beleuchtung Sportanlagen	27.11.2014 BU	160'000.00		160'000.00	160'000.00		
3414.5040.01	Isolation Gardarobengebäude In den Widen	13.11.2008 Bu div.	154'000.00	29'728.80	124'271.20		124'271.20	
3420.5040.01	Sanierung alter Friedhof (Mauer)	19.11.2009 BU div.	421'000.00	415'797.95	5'202.05		5'202.05	
3422.5020.01	Dammkronensanierung Weiher Ermitage	27.11.2014 BU	90'000.00		90'000.00		90'000.00	
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>		<b>3'805'000.00</b>	<b>1'463'759.65</b>	<b>2'341'240.35</b>	<b>593'507.20</b>	<b>1'747'733.15</b>	
6150.5010.01	Strassenbauvorhaben 2013	25.11.2012 BU	1'000'000.00	1'196'758.40	- 196'758.40	141'808.95	- 338'567.35	
6150.5010.02	Strassenbauvorhaben 2014	21.11.2013 BU	1'095'000.00	19'707.50	1'075'292.50	119'927.85	955'364.65	
6150.5010.03	Ersatz Strassenbeleuchtung 2014	21.11.2013 BU	235'000.00	170'289.05	64'710.95		64'710.95	
6150.5010.04	Ersatz Strassenbeleuchtung 2015	27.11.2014 BU	220'000.00		220'000.00	51'190.85	168'809.15	
6150.5010.51	Finkelerweg Dornachweg bis Badhof	27.11.2014 BU	620'000.00		620'000.00	130'329.95	489'670.05	
6150.5040.10	Veloparking	24.11.2011 BU	250'000.00	2'000.00	248'000.00		248'000.00	
6150.5060.01	Kommunalfahrzeug 2014	21.11.2013 BU	300'000.00	75'004.70	224'995.30	150'249.60	74'745.70	
6150.5060.02	Kommunalfahrzeug 2015	27.11.2014 BU	85'000.00		85'000.00		85'000.00	

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 31.12.2014	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2015	Ausgaben 2015	Verbleibender Kredit per 31.12.2015	Schluss- abrechnung
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>		<b>5'375'000.00</b>	<b>1'823'793.00</b>	<b>3'551'207.00</b>	<b>528'561.60</b>	<b>3'022'645.40</b>	
7101.5030.01	Wasserleitungen 2013	25.11.2012 BU	350'000.00	312'149.55	37'850.45		37'850.45	
7101.5030.02	Wasserleitungen 2014	21.11.2013 BU	490'000.00	50'352.45	439'647.55	62'980.55	376'667.00	
7101.5030.37	Quellenweg, Neubau Wasserleitung	27.11.2014 BU	180'000.00		180'000.00	2'994.30	177'005.70	
7101.5030.45	Transitleitung Birstal	27.11.2014 BU	900'000.00	14'011.00	885'989.00	3'960.40	882'028.60	
7101.5030.51	Finkelerweg Bromhübelweg bis Wanngarten	27.11.2014 BU	180'000.00		180'000.00	73'424.70	106'575.30	
7101.5040.04	Reservoir Spitalholz, Sanierung	22.11.2012 BU	270'000.00	167'188.66	102'811.34		102'811.34	
7101.5040.05	Reservoir Holle, Innenbeschichtung	21.11.2013 BU	160'000.00	86'239.74	73'760.26	13'818.00	59'942.26	
7101.5060.01	Ersatz Bohrlochpumpe	27.11.2014 BU	87'000.00		87'000.00	60'077.30	26'922.70	
7201.5030.01	Kanalisationsleitungen 2013	22.11.2012 BU	1'160'000.00	912'292.95	247'707.05	5'324.65	242'382.40	
7201.5030.02	Kanalisationsleitungen 2014	21.11.2013 BU	410'000.00	22'511.80	387'488.20	101'933.05	285'555.15	
7201.5030.03	Kanalsanierungen	21.11.2013 BU	320'000.00	259'046.85	60'953.15		60'953.15	
7201.5030.04	Kanalsanierungen 2015	27.11.2014 BU	350'000.00		350'000.00	186'398.45	163'601.55	
7201.5030.51	Finkelerweg Dornachweg bis Badhof	27.11.2014 BU	260'000.00		260'000.00	16'924.35	243'075.65	
7710.5040.01	Dachsanierungen Friedhofgebäude	27.11.2014 BU	158'000.00		158'000.00	725.85	157'274.15	
7900.5290.01	Testplanung Neu-Arlesheim	27.11.2014 BU	100'000.00		100'000.00		100'000.00	

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

## Auflistung der Investitionen

Finanzvermögen

	<b>Beschluss Datum / Art</b>	<b>Kredit</b>	<b>Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2014</b>	<b>Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2015</b>	<b>Ausgaben 2015</b>	<b>Verbleibender Kredit per 31.12.2015</b>	<b>Schluss- abrechnung</b>
keine							

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

## Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m <sup>2</sup>	Jahr erste Abschreibung	Nutzungs-dauer Kat.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2015	2015 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2015
						brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausser-planmässig	
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>					<b>34'266'028.28</b>	<b>33'533'540.52</b>	<b>28'214'211.10</b>	<b>3'145'008.60</b>	<b>0.00</b>	<b>2'333'874.25</b>	<b>0.00</b>	<b>29'025'345.45</b>
<b>140</b>	<b>Sachanlagen</b>					<b>33'226'027.28</b>	<b>32'493'539.52</b>	<b>27'324'210.10</b>	<b>2'745'008.60</b>	<b>0.00</b>	<b>2'333'874.25</b>	<b>0.00</b>	<b>27'735'344.45</b>
<b>1400</b>	<b>Grundstücke</b>					<b>3'310'020.05</b>	<b>3'310'020.05</b>	<b>3'310'020.05</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'310'020.05</b>
<b>14000</b>	<b>Allgemeiner Haushalt</b>					<b>3'310'020.05</b>	<b>3'310'020.05</b>	<b>3'310'020.05</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'310'020.05</b>
1400001000	Oberre Gasse (Obstbaumgarten)	80	5478	offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001001	Verwaltungsgebäude (Domplatz 8	89	6'038	offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001002	Schulanlage (Domstrasse)	89	0	offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001003	Ortsmuseum	353	204	offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001004	Alter Friedhof / Bauergarten	355	3'858	offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001005	Alterswohnugn etc.	587	8'369	offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001006	Friedhof	598	10'671	offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001007	Bromhübelweg 8	599	2'016	offen		170'975.00	170'975.00	170'975.00	0.00	0.00	0.00	0.00	170'975.00
1400001008	Schwimmbad	696	35000	offen		1'080'621.00	1'080'621.00	1'080'621.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'080'621.00
1400001009	Sportanlagen Hagenbuchen	696	34'575	offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001010	Dürrmatt (Zirkuswiese)	745	5'592	offen		617'963.00	617'963.00	617'963.00	0.00	0.00	0.00	0.00	617'963.00
1400001011	Dürrmatt (Zirkuswiese)	747	3'023	offen		1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001012	Schneckenbündten	810	2'194	offen		1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001013	Untertalweg 46	1113	1'568	offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001014	Untertal	1114	14'416	offen		1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001015	Hintere Hagebuchen	1166	5'321	offen		3.00	3.00	3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.00
1400001016	Gobenmatt	1197	2'827	offen		1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001017	Gobenmatt	1198	367	offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001018	Gobenmatt	1199	1'538	offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001019	Homburgrain	1218	73'813	offen		9'590.80	9'590.80	9'590.80	0.00	0.00	0.00	0.00	9'590.80
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

## Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m <sup>2</sup>	Jahr erste Abschreibung	Nutzungs-dauer Kat.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2015	2015 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2015
						brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausser-planmässig	
1400001021	Waldstrasse 63	1659	13'628	offen		204'420.00	204'420.00	204'420.00	0.00	0.00	0.00	0.00	204'420.00
1400001022	Wolfmattweg	1919	1'118	offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001023	Wolfmattweg / Spielplatz	1922	120	offen		1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001024	Obesunne	1925	6'174	offen		1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001025	Zinnhagweg 3	1946	4'122	offen		1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001026	Kreuzmattweg	2027	158	offen		1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001027	Finkelerweg (Obstbaumgarten)	2183	2'313	offen		159'925.25	159'925.25	159'925.25	0.00	0.00	0.00	0.00	159'925.25
1400001028	Im Lee 9	2213	1'561	offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001029	Dornwydenweg	2473	637	offen		1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001030	Dornwydenweg (Werkhof)	2522	4'505	offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001031	In den Hagenbuchen	2619	152	offen		1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001032	In den Hagenbuchen	2627	285	offen		1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001033	Kanalstrasse 4a	2946	12'184	offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001034	General Guisan-Strasse	2951	333	offen		1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001035	General Guisan-Strasse	3175	4'375	offen		1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001036	Schwimmbadweg 11	3176	3'648	offen		1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001037	Mühleboden	3214	1'353	offen		2.00	2.00	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00
1400001038	Mühleboden	3240	3'708	offen		1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001039	Mattweg 80	3431	1'554	offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001040	General Guisan-Strasse	3599	1'253	offen		1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001041	Weidenhofweg	3609	382	offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001042	Talstrasse 5	3660	2'096	offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400001043	Odilienweg	4520	5'114	offen		1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001044	Bromhübelweg	5960	155	offen		1'006'500.00	1'006'500.00	1'006'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'006'500.00
1400001045	Schulanlage Gerenmatt	6337	24'219	offen		1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1400001046	Obere Weiden (GB Reinach)	4349	8'058	offen		1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00

## Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m <sup>2</sup>	Jahr erste Abschreibung	Nutzungsdauer Kat.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2015	2015 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2015
						brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausserplanmässig	
<b>14001</b>	<b>Wasserversorgung</b>					<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>1401</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>					<b>6'699'793.85</b>	<b>6'699'793.85</b>	<b>5'735'832.95</b>	<b>443'257.60</b>	<b>0.00</b>	<b>494'668.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'684'422.55</b>
<b>14010</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>					<b>6'699'793.85</b>	<b>6'699'793.85</b>	<b>5'735'832.95</b>	<b>443'257.60</b>	<b>0.00</b>	<b>494'668.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'684'422.55</b>
1401001000	Strassenbauvorhaben vor 2013			v2013		5'207'035.30	5'207'035.30	4'686'332.00	0.00	0.00	494'668.00	0.00	4'191'664.00
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		130'329.95	130'329.95	0.00	130'329.95	0.00	0.00	0.00	130'329.95
1401001004	Talstrasse			2017		56'425.35	56'425.35	19'707.50	36'717.85	0.00	0.00	0.00	56'425.35
1401001005	Rosenweg			2017		83'210.00	83'210.00	0.00	83'210.00	0.00	0.00	0.00	83'210.00
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	170'289.05	0.00	0.00	0.00	0.00	170'289.05
1401001008	Strassenbeleuchtung 2015			2017		51'190.85	51'190.85	0.00	51'190.85	0.00	0.00	0.00	51'190.85
1401001009	Strassenbauvorhaben 2013			2017		1'001'313.35	1'001'313.35	859'504.40	141'808.95	0.00	0.00	0.00	1'001'313.35
1401001010	Strassenbeleuchtung 2016			2017		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>1402</b>	<b>Wasserbau</b>					<b>408'977.20</b>	<b>408'977.20</b>	<b>368'079.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>38'853.00</b>	<b>0.00</b>	<b>329'226.00</b>
<b>14020</b>	<b>Wasserbau</b>					<b>408'977.20</b>	<b>408'977.20</b>	<b>368'079.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>38'853.00</b>	<b>0.00</b>	<b>329'226.00</b>
1402001000	Tieferlegung Dorfbach			v2013		408'977.20	408'977.20	368'079.00	0.00	0.00	38'853.00	0.00	329'226.00
1402001001	Ermitage Wasserbau			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	Par- zelle	Fläche in m <sup>2</sup>	Jahr erste Absch- reibung	Nut- zungs- dauer Kat.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2015	2015 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2015
						brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausser- planmässig	
<b>1403</b>	<b>übrige Tiefbauten</b>					<b>3'309'106.50</b>	<b>2'743'810.40</b>	<b>2'000'566.50</b>	<b>613'940.45</b>	<b>0.00</b>	<b>153'521.65</b>	<b>0.00</b>	<b>2'460'985.30</b>
<b>14030</b>	<b>Allgemeiner Haushalt</b>					<b>1'423'053.95</b>	<b>1'423'053.95</b>	<b>1'136'748.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>119'990.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'176'758.00</b>
1403001000	Kinderspielplätze			v2013		263'839.10	263'839.10	237'455.00	0.00	0.00	25'065.00	0.00	212'390.00
1403001001	Gartenbad			v2013		999'214.85	999'214.85	899'293.00	0.00	0.00	94'925.00	0.00	804'368.00
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		160'000.00	160'000.00	0.00	160'000.00	0.00	0.00	0.00	160'000.00
<b>14031</b>	<b>Wasserversorgung</b>					<b>374'125.95</b>	<b>143'359.95</b>	<b>0.00</b>	<b>143'359.95</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>143'359.95</b>
1403101000	Tiefbauten Wasserversorgung			v2013		1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403101001	Tiefbauten Wasserversorgung			offen		166'401.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403101002	Quellenweg			2017		2'994.30	2'994.30	0.00	2'994.30	0.00	0.00	0.00	2'994.30
1403101004	Talstrasse, Im Tal – Birsweg			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403101005	Schillerweg			offen		50'352.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403101006	Transitleitung Birstal			offen		17'971.40	3'960.40	0.00	3'960.40	0.00	0.00	0.00	3'960.40
1403101007	Rosenweg			2017		62'980.55	62'980.55	0.00	62'980.55	0.00	0.00	0.00	62'980.55
1403101008	Finkelerweg			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403101009	Bromhübelweg – Wanngartenweg			2017		73'424.70	73'424.70	0.00	73'424.70	0.00	0.00	0.00	73'424.70
1403101010	Birseckstrasse			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403101011	Hirslandweg – Neumattstrasse			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403101016	Wiesenweg, Baselstr.-Wendeplat			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>14032</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>					<b>1'511'926.60</b>	<b>1'177'396.50</b>	<b>863'818.50</b>	<b>310'580.50</b>	<b>0.00</b>	<b>33'531.65</b>	<b>0.00</b>	<b>1'140'867.35</b>
1403201000	Tiefbauten Abwasserbeseitigung			v2013		371'997.60	37'467.50	34'470.00	0.00	0.00	27'900.00	0.00	6'570.00
1403201001	Tiefbauten Abwasserbeseitigung			2016		553'114.50	553'114.50	547'789.85	5'324.65	0.00	0.00	0.00	553'114.50

## Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m <sup>2</sup>	Jahr erste Abschreibung	Nutzungsdauer Kat.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2015	2015 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2015
						brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausserplanmässig	
1403201002	Talstrasse			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		101'933.05	101'933.05	0.00	101'933.05	0.00	0.00	0.00	101'933.05
1403201005	Finkelerweg			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403201006	Dornachweg – Badhof			2017		16'924.35	16'924.35	0.00	16'924.35	0.00	0.00	0.00	16'924.35
1403201007	Kanalsanierungen 2014			2015		281'558.65	281'558.65	281'558.65	0.00	0.00	5'631.65	0.00	275'927.00
1403201008	Kanalsanierungen 2015			2017		186'398.45	186'398.45	0.00	186'398.45	0.00	0.00	0.00	186'398.45
1403201009	Kanalsanierungen 2016			2017		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>1404</b>	<b>Hochbauten</b>					<b>18'285'764.48</b>	<b>18'118'574.82</b>	<b>15'000'380.90</b>	<b>1'477'483.65</b>	<b>0.00</b>	<b>1'558'763.60</b>	<b>0.00</b>	<b>14'919'100.95</b>
<b>14040</b>	<b>Allgemeiner Haushalt</b>					<b>18'104'756.82</b>	<b>18'104'756.82</b>	<b>15'000'380.90</b>	<b>1'463'665.65</b>	<b>0.00</b>	<b>1'558'763.60</b>	<b>0.00</b>	<b>14'905'282.95</b>
1404001000	Domplatz 8, Verwaltungsgebäude			v2013		139'013.50	139'013.50	125'112.00	0.00	0.00	13'206.00	0.00	111'906.00
1404001001	Birseckstrasse 2, Jugendhaus			v2013		227'360.10	227'360.10	204'624.00	0.00	0.00	21'599.00	0.00	183'025.00
1404001002	Domstrasse 4, Schulanlage			v2013		516'594.25	516'594.25	464'935.00	0.00	0.00	49'076.00	0.00	415'859.00
1404001003	Mattweg, Schulanlage Gerenmatt			v2013		7'379'112.12	7'379'112.12	6'641'201.00	0.00	0.00	701'016.00	0.00	5'940'185.00
1404001004	Sicherheitskonzept Gerenmatte			2017		217'619.00	217'619.00	39'928.20	177'690.80	0.00	0.00	0.00	217'619.00
1404001005	Sicherheitskonzept Domschulhaus			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404001006	HarmoS Domschulhaus			2017		534'057.20	534'057.20	34'677.00	499'380.20	0.00	0.00	0.00	534'057.20
1404001007	HarmoS Gerenmatte			2017		252'821.85	252'821.85	27'892.00	224'929.85	0.00	0.00	0.00	252'821.85
1404001008	Im Lee 9, Kindergarten			v2013		22'986.15	22'986.15	20'688.00	0.00	0.00	2'184.00	0.00	18'504.00
1404001009	Wolfmattweg 10, Kindergarten			v2013		226'610.10	226'610.10	203'949.00	0.00	0.00	21'528.00	0.00	182'421.00
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	32'864.00	0.00	0.00	3'469.00	0.00	29'395.00
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	1'112'892.00	0.00	0.00	117'472.00	0.00	995'420.00
1404001015	Garderoben Sportanlage Widen			v2013		494'231.75	494'231.75	444'809.00	0.00	0.00	46'952.00	0.00	397'857.00

## Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Par- zelle	Fläche in m <sup>2</sup>	Jahr erste Absch- reibung	Nut- zungs- dauer Kat.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2015	2015 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2015
						brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausser- planmässig	
1404001016	Kulturraum Badhof			v2013		17'132.20	17'132.20	15'419.00	0.00	0.00	1'628.00	0.00	13'791.00
1404001017	Untertalweg 45, Altes Zeughaus			v2013		194'205.85	194'205.85	174'785.00	0.00	0.00	18'450.00	0.00	156'335.00
1404001018	General Guisan-Str. 9, Mag. Fw			v2013		1'587'661.35	1'587'661.35	1'428'895.00	0.00	0.00	150'828.00	0.00	1'278'067.00
1404001019	alter Friedhof Dorf			v2013		371'785.00	371'785.00	334'607.00	0.00	0.00	35'320.00	0.00	299'287.00
1404001020	Bromhübelweg, Friedhof			v2013		1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404001021	Zinnhagweg, Orangerie			v2013		59'736.40	59'736.40	53'763.00	0.00	0.00	5'675.00	0.00	48'088.00
1404001022	Werkhof			v2013		3'422'715.70	3'422'715.70	3'080'444.00	0.00	0.00	325'158.00	0.00	2'755'286.00
1404001023	In der Schappe 5, Kiga Mühle			v2013		282'491.15	282'491.15	254'242.00	0.00	0.00	26'837.00	0.00	227'405.00
1404001024	Stollenrain, Sozialberatung			v2013		119'698.10	119'698.10	107'728.00	0.00	0.00	11'371.00	0.00	96'357.00
1404001025	Stollenrain, Familienräume			v2013		72'651.30	72'651.30	65'386.00	0.00	0.00	6'902.00	0.00	58'484.00
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		639'614.15	639'614.15	78'675.20	560'938.95	0.00	0.00	0.00	639'614.15
1404001029	Unser Saal			offen		48'094.90	48'094.90	48'094.90	0.00	0.00	0.00	0.00	48'094.90
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	2'770.60	0.00	0.00	92.60	0.00	2'678.00
1404001032	Veloparking			offen		2'000.00	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'000.00
1404001033	Abdankungshalle Dachsanierung			2017		725.85	725.85	0.00	725.85	0.00	0.00	0.00	725.85
<b>14041</b>	<b>Wasserversorgung</b>					<b>181'007.66</b>	<b>13'818.00</b>	<b>0.00</b>	<b>13'818.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>13'818.00</b>
1404101000	Hochbauten Wasserversorgung			v2013		1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404101001	Reservoir Spitalholz			offen		167'188.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404101002	Spitalholz, Innensanierung			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404101003	Reservoir Holle			2016		13'818.00	13'818.00	0.00	13'818.00	0.00	0.00	0.00	13'818.00
1404101004	Holle, Erneuerung Innenraum			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 <sup>2</sup>	Jahr erste Abschreibung	Nutzungsdauer Kat.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2015	2015 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2015
						brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausserplanmässig	
<b>1406</b>	<b>Mobilien</b>					<b>1'212'365.20</b>	<b>1'212'363.20</b>	<b>909'330.70</b>	<b>210'326.90</b>	<b>0.00</b>	<b>88'068.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'031'589.60</b>
<b>14060</b>	<b>Allgemeiner Haushalt</b>					<b>1'152'285.90</b>	<b>1'152'285.90</b>	<b>909'330.70</b>	<b>150'249.60</b>	<b>0.00</b>	<b>88'068.00</b>	<b>0.00</b>	<b>971'512.30</b>
<b>1406010</b>	<b>Total Fahrzeuge</b>					<b>1'152'285.90</b>	<b>1'152'285.90</b>	<b>909'330.70</b>	<b>150'249.60</b>	<b>0.00</b>	<b>88'068.00</b>	<b>0.00</b>	<b>971'512.30</b>
1406001000	Fahrzeuge Feuerwehr			v2013		400'546.00	400'546.00	360'491.00	0.00	0.00	38'052.00	0.00	322'439.00
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	357'530.00	0.00	0.00	37'739.00	0.00	319'791.00
1406001003	Kommunalfahrzeug 2014			2016		225'254.30	225'254.30	75'004.70	150'249.60	0.00	0.00	0.00	225'254.30
1406001004	Feuerwehr Pionierfahrzeug			v2013		129'227.60	129'227.60	116'305.00	0.00	0.00	12'277.00	0.00	104'028.00
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			v2013		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>14061</b>	<b>Wasserversorgung</b>					<b>60'078.30</b>	<b>60'077.30</b>	<b>0.00</b>	<b>60'077.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>60'077.30</b>
<b>14061</b>	<b>Wasserversorgung</b>					<b>60'078.30</b>	<b>60'077.30</b>	<b>0.00</b>	<b>60'077.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>60'077.30</b>
1406101000	Mobilien Wasserversorgung			v2013		1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406101001	Bohrlochpumpe			2016		60'077.30	60'077.30	0.00	60'077.30	0.00	0.00	0.00	60'077.30
<b>14062</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>					<b>1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1406201000	Mobilien Abwasserbeseitigung			v2013		1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>142</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>					<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>1429</b>	<b>Planwerke</b>					<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m <sup>2</sup>	Jahr erste Abschreibung	Nutzungs-dauer Kat.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2015	2015 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2015
						brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausser-planmässig	
<b>14290</b>	<b>Allgemeiner Haushalt</b>					<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1429001000	Testplanung Neu-Arlesheim			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>144</b>	<b>Darlehen</b>					<b>250'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>250'000.00</b>
<b>1442</b>	<b>Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände</b>					<b>250'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>250'000.00</b>
<b>14220</b>	<b>Allgemeiner Haushalt</b>					<b>250'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>250'000.00</b>
1442001000	Darlehen an Bürgergemeinde			offen		250'000.00	0.00	250'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250'000.00
<b>145</b>	<b>Beteiligungen</b>					<b>1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1.00</b>
<b>1454</b>	<b>Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen</b>					<b>1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1.00</b>
<b>14540</b>	<b>Allgemeiner Haushalt</b>					<b>1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1.00</b>
145400100	Namenaktien Baselland Transport AG (BLT)					1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
<b>146</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>					<b>1'040'001.00</b>	<b>1'040'001.00</b>	<b>640'000.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'040'000.00</b>
<b>1461</b>	<b>Investitionsbeiträge an Kantone</b>					<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>14610</b>	<b>Investitionsbeiträge an Kantone</b>					<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1462001000	Investitionsbeiträge an Kanton			v2013		1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m <sup>2</sup>	Jahr erste Abschreibung	Nutzungsdauer Kat.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2015	2015 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2015
						brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausserplanmässig	
<b>1462</b>	<b>Investitionsbeitr.an Gemeinden un Zweckver.</b>					840'000.00	840'000.00	640'000.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	840'000.00
<b>14620</b>	<b>Allgemeiner Haushalt</b>					840'000.00	840'000.00	640'000.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	840'000.00
1462001001	Beitrag Innensanierung Dom			2017		840'000.00	840'000.00	640'000.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	840'000.00
<b>1466</b>	<b>Invbeitr. an priv. Org. o. Erwerbszweck</b>					200'000.00	200'000.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	200'000.00
<b>14660</b>	<b>Invbeitr. an priv. Org. o. Erwerbszweck</b>					200'000.00	200'000.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	200'000.00
1466001000	Beitrag newestheater.ch (Bau)			2017		200'000.00	200'000.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	200'000.00

## Auflistung der Anlagen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m <sup>2</sup>	Zone	Anschaf- fungswert	Buchwert 01.01.2015	Veränderung	Buchwert 31.12.2015
<b>Total Anlagen des Finanzvermögens</b>					<b>33'571'325.50</b>	<b>33'549'745.80</b>	<b>- 21'580.00</b>	<b>33'528'165.80</b>
<b>108</b>	<b>Sachanlagen</b>				<b>33'571'325.50</b>	<b>33'549'745.80</b>	<b>- 21'580.00</b>	<b>33'528'165.80</b>
<b>1080</b>	<b>Grundstücke</b>				<b>22'673'424.70</b>	<b>22'673'424.70</b>	<b>0.00</b>	<b>22'673'424.70</b>
<b>10800</b>	<b>Grundstücke ohne Baurechte</b>				<b>11'843'500.00</b>	<b>11'843'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11'843'500.00</b>
1080001000	Im Lee Wiese	1689	165	WG 2a	198'000.00	198'000.00	0.00	198'000.00
1080001001	Ziegelacker Wiese	442	1'616	W 2c	2'585'600.00	2'585'600.00	0.00	2'585'600.00
1080001003	Obere Weiden	6195	2'296	G 2	2'296'000.00	2'296'000.00	0.00	2'296'000.00
1080001004	Obere Weiden	6196	1'570	G 2 / 3	1'570'000.00	1'570'000.00	0.00	1'570'000.00
1080001005	Langacker	4200	1'615	QP Langacker	2'400'000.00	2'400'000.00	0.00	2'400'000.00
1080001006	Ziegelacker	450	28	W 2c	22'400.00	22'400.00	0.00	22'400.00
1080001007	Spitalholzweg	1084	181	W 2c	90'500.00	90'500.00	0.00	90'500.00
1080001008	Birseck-/Bahnhofstrasse	1135	2'521	QP Bahnhof Nord	2'600'000.00	2'600'000.00	0.00	2'600'000.00
1080001009	Am Bruggweg	1385	81	W 2c	81'000.00	81'000.00	0.00	81'000.00
<b>10801</b>	<b>Grundstücke mit Baurechten</b>				<b>10'829'924.70</b>	<b>10'829'924.70</b>	<b>0.00</b>	<b>10'829'924.70</b>
1080101000	Domstrasse 1	118	1'779	QP Ortskern	802'900.00	802'900.00	0.00	802'900.00
1080101001	Langacker	1631	2'108	QP Langacker	1'556'900.00	1'556'900.00	0.00	1'556'900.00
1080101002	Ermitagestrasse	73	313	QP Ortskern	210'600.00	210'600.00	0.00	210'600.00
1080101003	Obere Gasse	74	145	QP Ortskern	100'600.00	100'600.00	0.00	100'600.00
1080101004	Hollenweg	418	1'914	W 1	1'857'400.00	1'857'400.00	0.00	1'857'400.00
1080101005	In der Schappe	3659	1'094	QP Schappe	529'600.00	529'600.00	0.00	529'600.00
1080101006	Altenmattweg	4959	2'011	QP Schappe	1'285'700.00	1'285'700.00	0.00	1'285'700.00
1080101007	Im Schlehndorn 3	1031	2'334	WG 2b	797'500.00	797'500.00	0.00	797'500.00
1080101008	Wolfmattweg 5	1901	2'224	WG 3	762'900.00	762'900.00	0.00	762'900.00



## Auflistung der Anlagen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m <sup>2</sup>	Zone	Anschaf- fungswert	Buchwert 01.01.2015	Veränderung	Buchwert 31.12.2015
1080101009	Wolfmattweg 2	1923	1'270	WG 3	435'800.00	435'800.00	0.00	435'800.00
1080101010	Birseckstrasse 86	3004	1'276	WG 4	435'383.50	435'383.50	0.00	435'383.50
1080101011	Birseckstrasse 96	3005	1'329	WG 4	453'910.80	453'910.80	0.00	453'910.80
1080101012	Mattweg	3763	1'404	QP Hofmatt	744'730.40	744'730.40	0.00	744'730.40
1080101013	General Guisan-Strasse 11	805	1'816	QP Bachtelengraben	856'000.00	856'000.00	0.00	856'000.00
<b>1084</b>	<b>Überbaute Liegenschaften</b>				<b>10'401'559.10</b>	<b>10'401'559.10</b>	<b>0.00</b>	<b>10'401'559.10</b>
<b>10840</b>	<b>Überbaute Liegenschaften</b>				<b>10'401'559.10</b>	<b>10'401'559.10</b>	<b>0.00</b>	<b>10'401'559.10</b>
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	1'899'559.10	1'899'559.10	0.00	1'899'559.10
1084001003	Postplatz	134, 135, 1395	1'350	QP Gschwindhof	3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	3'000'000.00
1084001004	Einstellhalle Bachweg			QP Ortskern	350'000.00	350'000.00	0.00	350'000.00
1084001005	Waldstrasse 7	1607	157	W 2	157'000.00	157'000.00	0.00	157'000.00
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	980'000.00	980'000.00	0.00	980'000.00
<b>1089</b>	<b>Übrige Sachanlagen</b>				<b>496'341.70</b>	<b>474'762.00</b>	<b>- 21'580.00</b>	<b>453'182.00</b>
<b>10890</b>	<b>Übrige Sachanlagen</b>				<b>496'341.70</b>	<b>474'762.00</b>	<b>- 21'580.00</b>	<b>453'182.00</b>
1089001000	Gärtnerhaus Ermitage	4252			496'341.70	474'762.00	- 21'580.00	453'182.00

## Auflistung der kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten

Konto	Bezeichnung / Gläubigerschaft	Beginn	Fälligkeit	Zinssatz in %	Zinskosten 2015	Buchwert 01.01.2015	Veränderung	Buchwert 31.12.2015
	<b>Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeit</b>					25'500'000.00		25'500'000.00
<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>					25'500'000.00		25'500'000.00
<b>2064</b>	<b>Darlehen</b>					25'500'000.00		25'500'000.00
<b>20640</b>	<b>Darlehen</b>					25'500'000.00		25'500'000.00
20640.05	Ausgleichsfonds AHV, 5 Millionen	04.07.2006	04.07.2016	3.18%	159'883.35	5'000'000.00		5'000'000.00
20460.06	PostFinance AG, 10 Millionen	22.09.2010	22.09.2020	2.06%	206'000.00	10'000'000.00		10'000'000.00
20640.07	Pensionskasse Post, 5 Millionen	24.09.2014	24.10.2022	0.77%	38'500.00	5'000'000.00		5'000'000.00
20640.08	PostFinance AG, 5.5 Millionen	24.09.2014	16.12.2024	1.06%	58'274.44	5'500'000.00		5'500'000.00

## Auflistung der Rückstellungen

Konto	Bezeichnung / Zweck	Buchwert 01.01.2015	Veränderung	Buchwert 31.12.2015	Begründung
	<b>Total Rückstellungen</b>	<b>176'270.70</b>	<b>544'110.00</b>	<b>720'380.70</b>	
<b>205</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>176'270.70</b>	<b>544'110.00</b>	<b>720'380.70</b>	
<b>2050</b>	<b>Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal</b>	<b>117'840.00</b>	<b>166'110.00</b>	<b>283'950.00</b>	
<b>20500</b>	<b>Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal</b>	<b>117'840.00</b>	<b>166'110.00</b>	<b>283'950.00</b>	
20500.01	Rückstellungen aus Mehrleistungen Person	117'840.00	166'110.00	283'950.00	Für die per Jahresende (31.12.) vorhandenen Gleitzeit- und Ferienguthaben aller Mitarbeitenden. Seit 01.01.2015 werden alle abgegrenzt, vorher erst ab 30. Stunde und ab 5. Ferientag. Aufgrund der effektiven Stundenlöhne zuzüglich Sozialleistungen.
<b>2056</b>	<b>Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen</b>		<b>378'000.00</b>	<b>378'000.00</b>	
<b>2056</b>	<b>Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen</b>		<b>378'000.00</b>	<b>378'000.00</b>	
20560.01	Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen		378'000.00	378'000.00	Rückstellung für die umgehende Ausfinanzierung im Falle einer Unterdeckung der Pensionskasse für die Lehrkräfte. Bildung im 2015 mit CHF 41.— / EinwohnerIn gemäss Regierungsrat (Schreiben vom 08.03.2016).
<b>2059</b>	<b>Übrige kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>58'430.70</b>		<b>58'430.70</b>	
<b>20590</b>	<b>Übrige kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>58'430.70</b>		<b>58'430.70</b>	
20590.35	Unterhalt Ermitage	58'430.70		58'430.70	

## Eventualverpflichtungen Einwohnergemeinde

Hauptschuldner / Verpflichtung	Betrag
Solidarbürgschaft zu Gunsten Stiftung zur Obesunne, Arlesheim vom 21.02.2001 (GV-Beschluss vom 22.11.00)	7'500'000.00
Deckungslücke Basellandschaftliche Pensionskasse für Gemeindeangestellte (ohne Lehrkräfte) für Deckungslücke per 31.12.2015	n. b.
Deckungslücke Basellandschaftliche Pensionskasse für Lehrkräfte (Kindergarten, Primar- und Musikschule) für Deckungslücke per 31.12.2015, die zwingend ausfinanziert werden muss (eine Rückstellung von 378'000.— wurde in der Jahresrechnung 2015 vorgenommen)	n. b.

## Eventualguthaben Einwohnergemeinde

Hauptschuldner / Verpflichtung	Betrag
Verein Spitex «Birseck» Anteilsmässige Ausfinanzierung der Deckungslücke der Basellandschaftlichen Pensionskasse, getragen durch die Gemeinde wobei im Falle der Veränderung des wirtschaftlichen Umfeldes eine Rückerstattung erfolgt	706'685.00
Guthaben Pflege- finanzierung aus Kanton Guthaben gemäss Budget 2015 abzüglich des erhaltenen Betrags	730'759.00

## Auflistung der privatrechtlichen Zweckbindungen

Bezeichnung / Verwendungszweck / Art der Verwendung		Zinssatz in %	Stand per 01.01.2015	Zunahme	Abnahme	Stand per 31.12.2015
<b>Privatrechtliche Zweckbindungen</b>			<b>180'999.08</b>	<b>137.15</b>	<b>20'893.72</b>	<b>160'242.51</b>
<b>2911</b>	<b>Privatrechtliche Zweckbindungen</b>		<b>180'999.08</b>	<b>137.15</b>	<b>20'893.72</b>	<b>160'242.51</b>
<b>29110</b>	<b>Privatrechtliche Zweckbindungen</b>		<b>180'999.08</b>	<b>137.15</b>	<b>20'893.72</b>	<b>160'242.51</b>
29110.01	Christiana Schultheis	0%	53'516.75	67.00		53'583.75
29110.02	Trägerschaftsverein Dreifachsporthalle	0%	48'928.80			48'928.80
29110.03	Hilfsaktion Kinder in Rumänien	0%	41'709.59	36.05	2'710.77	39'034.87
29110.04	Franz Morgenthaler (Musikschule)	0%	35'842.79	34.10	17'181.80	18'695.09
29110.05	Legat zur Verfügung Präsidium	0%	1'001.15		1'001.15	

## 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.					kein Stiftungskapital der Gemeinde		Zahlungsverpflichtung gemäss Leistungsvereinbarung	Lukas Stückelberger (Stiftungsrat); René Häner (Zeichnungsberechtigter)
Stiftung Burg Reichenstein	Stiftung	Erhaltung der Burg und ihrer Umgebung als Baudenkmal und Schmuck der Landschaft. Der Ort im Erdgeschoss, wo die Aschenurnen der Stifter beigesetzt sind, ist als dauernde Begrabnisstätte der Stifter der besonderen Pflege der Stiftung anvertraut. Stiftungsberechtigt ist in erster Linie die Einwohnerschaft der Gemeinde Arlesheim, der der Zutritt zu Wald und Schloss zu ermöglichen ist. Ausserdem steht der Wald der Bevölkerung zur Begehung offen. Die Universität Basel besitzt das Recht zur Benützung der Burg.					kein Stiftungskapital der Gemeinde		Zahlungsverpflichtung gemäss Leistungsvereinbarung	Ursula Laager (Stiftungsrätin); René Häner (Mitglied Verwaltungskommission)
Stiftung Obesunne	Stiftung	Alters- und Pflegeheim, Alterswohnungen, Familienwohnungen, Mahlzeitendienst					Einwohnergemeinde hat als Stifterin CHF 100'000.— eingebracht (neben Weiteren).		Zahlungsverpflichtung gemäss Leistungsvereinbarung / Stiftung als Baurechtsnehmerin	Gemeinderat wählte den Stiftungsrat auf Antrag der Stiftung / U. Laager (Stiftungsrätin)

## Auflistung der Gemeindebeteiligungen

Name	Rechtsform	Zweck / Tätigkeit	Kapital	Anteil der Gemeinde		Bilanzkonto	Anschaffungswert des Anteils	Buchwert des Anteils 31.12.2015	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
				Kapital	Stimmen					
«Sunnegarte» Stiftung für familien- ergänzende Kinderbetreuung	Stiftung						Einwohner- gemeinde hat als Stifterin CHF 250'000.— eingebracht (als alleinige Stifterin).		Zahlungs- verpflichtung gemäss Leistungs- vereinbarung / Stiftung als Baurechts- nehmerin	Gemeinderat wählte den Stiftungsrat auf Antrag der Stiftung / 1 Mitglied des Gemeinderats wird in Stiftungs- rat delegiert / U. Laager (Stiftungsrätin)
Domplatz- brunnen- 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.								Anton Fritschi (Vorstand der Genossenschaft)
BLT AG	Aktien- gesell- schaft	1'766 Aktien zu nominal 100.—	176'600.00			14540.01	unbekannt	1.00		



## Auflistung der interkommunalen Zusammenarbeit

Name	Rechtsform	Zweck / Tätigkeit	Mitwirkende Gemeinden	Zahlungen im Jahr 2015	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
Bevölkerungsschutzverbund «Birs»	gemeinsame Amtsstelle / Leitgemeinde Reinach / BL		Arlesheim / Reinach	91'942.45	Zahlungsverpflichtung gemäss vertraglicher Regelung	Anton Fritschi, Thomas Rudin
Spitex Birseck	Verein	Ambulante Pflege, Mütter- und Väterberatung, etc.	Arlesheim / Münchenstein	594'914.15	Zahlungsverpflichtung gemäss Leistungsvereinbarung	U. Laager (Vorstandsmitglied)
KESB Birstal	gemeinsame Amtsstelle / Leitgemeinde Arlesheim	Kinder- und Erwachsenenschutz	Aesch, Arlesheim, Birsfelden, Duggingen, Münchenstein, Muttenz, Pfeffingen, Reinach	201'652.49	Zahlungsverpflichtung gemäss vertraglicher Regelung	Karl-Heinz Zeller (Vorsitzender des Ausschusses)
FJB (Familien- und Jugendberatung Birseck)	Verein	Familien- und Jugendberatung	Aesch, Arlesheim, Duggingen, Pfeffingen, Reinach	71'900.70	Zahlungsverpflichtung gemäss Leistungsvereinbarung	U. Laager (Vorstandsmitglied)

# Bericht der Rechnungsprüfungskommission (RPK)

alle Beträge in CHF

## 1. Auftrag und Verantwortung

Als Kontrollorgan gemäss dem Gesetz über die Organisation und die Verwaltung der Gemeinden (Gemeindengesetz) vom 28. Mai 1970 sowie der Verordnung über die Rechnungslegung der Gemeinden (Gemeinderechnungsverordnung) vom 14. Februar 2012 haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Arlesheim, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhang, für das am 31. Dezember 2015 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 2015 den gesetzlichen Bestimmungen entspricht.

Die Erfolgsrechnung weist einen Ausgabenüberschuss von 226'103.94 aus (Budget Ertragsüberschuss von 185'000). Die Rechtsgrundlagen für die getätigten Investitionen 2015 sind vorhanden. Der Beitrag an den Finanzausgleich wurde mit 5'907'357 im Aufwand verbucht (Budget 2015: 7'281'000). Der in der Jahresrechnung 2015 verbuchte Betrag ist aufgrund eines Wechsels in der Verbuchungspraxis einmalig tief. Für das Geschäftsjahr 2016 ist ein Betrag von 6'469'000 budgetiert.

Im 2014 musste die Gemeinde die Deckungslücke der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK) aufgrund provisorischer Zahlen anteilmässig ausfinanzieren (10'410'231.40). Die definitive Abrechnung der BLPK wurde im 2015 erstellt und ergab einen definitiven Ausfinanzierungsbetrag von 9'818'981.75. Der zu viel bezahlte Betrag von 591'249.65 hat die Gemeinde wie vertraglich vereinbart als Arbeitgeberreserve in der Bilanz erfasst. Die Deckungslücke des Geschäftsjahres 2015 der BLPK für das Personal der Gemeinde ohne Lehrkräfte war zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2015 noch nicht bekannt. Es darf jedoch davon ausgegangen werden, dass der Betrag der Deckungslücke geringer ist als die vorhandene Arbeitgeberreserve. Eine Verrechnung mit der Arbeitgeberreserve würde sich nicht auf das Ergebnis der Gemeinde auswirken. Die Deckungslücke der BLPK für das Lehrpersonal, das bei der Gemeinde angestellt ist, beläuft sich auf 378'000. Dieser Betrag wurde unmittelbar vor der Fertigstellung des Jahresabschlusses von der BLPK bekanntgeben und erfolgswirksam als Rückstellung verbucht.

Per Ende 2015 belaufen sich die mittel- und langfristigen Schulden auf 25.5 Mio. (31.12.2014: 25.5 Mio.). Die Gemeinde überschreitet damit die ihr selbst auferlegte Verschuldungsgrenze von 60 % der jeweiligen pro Jahr anfallenden Steuereinnahmen

(60 % der Steuereinnahmen in 2015 sind 20.3 Mio.). Ziel des Gemeinderates ist es, bis 2019 wieder eine Verschuldung von maximal 60 % der Steuereinnahmen zu erreichen.

#### 4. Empfehlung

Wir empfehlen der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2015 zu genehmigen.

Arlesheim, 9. Mai 2016

Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Arlesheim



Arnet Thomas  
Obmann



Felchlin Johannes  
Stellvertretender Obmann



Huber Christoph



Schaub André



Zeidler Daniel