

gemeinde arlesheim

Rechnung
für das Jahr 2014

Gemeindeverwaltung
Domplatz 8
4144 Arlesheim

T 061 706 95 55
F 061 706 95 65

arlesheim.ch

Inhalt Rechnung 2014

Erläuterungen zum Rechnungsmodell	3
Zusammenfassung	4
Erfolgsrechnung (Kommentar Artengliederung)	4
Sonderfinanzierungen	5
Erfolgsrechnung (Kommentar und Erläuterungen zu den einzelnen Konti)	6
Investitionsrechnung (Kommentar und Erläuterungen zu den einzelnen Konti)	28
Bilanz	29
Antrag des Gemeinderates	29
Finanzkennzahlen	30
Erfolgsrechnung	
Ergebnis-Übersicht	32
Funktionale Gliederung Zusammenzug	33
Artengliederung Zusammenzug	34
Artengliederung Aufwand / Ertrag	35
Funktionale Gliederung Detail	
0 Allgemeine Verwaltung	45
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	49
2 Bildung	54
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	61
4 Gesundheit	68
5 Soziale Sicherheit	71
6 Verkehr	76
7 Umweltschutz und Raumordnung	79
8 Volkswirtschaft	87
9 Finanzen und Steuern	89

Investitionsrechnung		
Funktionale Gliederung Zusammenzug	93	
Artengliederung Zusammenzug	94	
Funktionale Gliederung Detail	95	
Bilanz		
Zusammenzug	98	
Detail	99	
Auflistung der Investitionen	Verwaltungsvermögen	108
Auszug aus der Anlagebuchhaltung	Verwaltungsvermögen	111
Auszug aus den Anlagen	Finanzvermögen	118
Auflistung der kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten		120
Auflistung der Rückstellungen		121
Eventualverpflichtungen / -guthaben		122
Auflistung der privatrechtlichen Zweckbindungen		123
Auflistung der Gemeindebeteiligungen		124
Auflistung der interkommunalen Zusammenarbeit		126
Übergangsbilanz (Mitternachtsbilanz)		127

Bericht und Bemerkungen zur Jahresrechnung 2014

alle Beträge in CHF

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

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

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft.

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

Investitionsrechnung

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

Abschreibungen

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen, und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear

abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen, ausserplanmässige Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 1.1.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fix-degressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nichtzweckgebundene 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 2014 schliesst bei einem Gesamtaufwand von 48,146 Millionen und einem Gesamtertrag von 47,952 Millionen mit einem Mehraufwand (Verlust) von 193'694.34 ab. Das Budget 2014 war von einem Mehrertrag (Gewinn) von 88'000.— ausgegangen.

Die Steuererträge vor allem aus Steuern aus Vorjahren lagen unter den Erwartungen. Zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht absehbare Kosten für anstehende Frühpensionierungen sowie weiter steigende Sozialhilfekosten führten auf der Aufwandseite zu einer Mehrbelastung. Teilweise konnten diese negativen Effekte durch die erfolgswirksame Auflösung der mit der Jahresrechnung 2011 gebildeten und nicht mehr benötigten Vorfinanzierung von 400'000.— für Sekundarschulbauten kompensiert werden.

Erfolgsrechnung Artengliederung

Aufwand

Der budgetierte Gesamtaufwand wurde um 130'529.84 oder 0,27% überschritten.

Der **Personalaufwand** lag um 396'379.24 oder 2,3% über dem Budget. Dies resultiert vor allem aus den nicht budgetierten Kosten der Frühpensionierungen von 271'589.50. Bei der Budgetierung war nicht bekannt, dass die Umsetzung der Neuregelung bei der Basellandschaftlichen Pensionskasse um ein Jahr verschoben wurde. Zusätzlich fielen die Löhne der Lehrkräfte – vor allem infolge der Integrativen Schulungsform – höher aus. Bei den Lohnkosten für das Verwaltungs- und Betriebspersonal bzw. bei der Feuerwehr resultierten Minderkosten von 138'335.90 – es wird jeweils aufgrund eines ereignisreichen Jahres budgetiert. In den letzten Jahren war aber die Anzahl der Einsätze rückläufig.

Der **Sach- und übrige Betriebsaufwand** lag um 417'250.79 oder 4,0% unter dem Budget. Dies betrifft alle Positionen mit Ausnahme des baulichen und betrieblichen Unterhalts, der einen leichten Mehraufwand aufweist.

Der **Finanzaufwand** lag mit 87'099.22 oder 13,4% über dem Budget. Für die Ausfinanzierung der Deckungslücke der Basellandschaftlichen Pensionskasse mussten zusätzliche Mittel von 10,5 Millionen aufgenommen werden. Aufgrund des aktuellen Bedarfs und der Zinssituation wurden diese Mittel bereits im Herbst aufgenommen und mussten verzinst werden (30'975.—). Bei den Liegenschaften des Finanzvermögens fiel nicht

geplanter Aufwand in der Höhe von 13'905.27 an und die Skonti auf den Anschlussbeiträgen bei den Spezialfinanzierungen wurden neu nicht mehr ertragsmindernd bei den Anschlussbeiträgen, sondern als Aufwand verbucht (45'801.—).

Bei den **Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen** ist die Abweichung mit 293'293.52 sehr hoch: Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung weist einen Mehrertrag (Gewinn) von 145'689.09 aus, budgetiert war ein Mehraufwand (Verlust). Ebenso fiel bei der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung ein Mehrertrag (Gewinn) von 19'207.25 an, budgetiert war ein Mehraufwand (Verlust). Im Jahr 2014 wurden 126'180.— an Parkplatzerstattungsabgaben fällig, die in den entsprechenden Fond eingelegt wurden – diese Abgaben werden nicht budgetiert.

Der **Transferaufwand** lag um 260'082.13 oder 1,6% über dem budgetierten Aufwand. Der Mehraufwand von 301'194.74 an Sozialhilfeleistungen (ohne Integration) wurden nur teilweise durch den tiefer ausgefallenen Finanzausgleich von 78'500.— kompensiert.

Beim **Ausserordentlichen Aufwand** konnte der geplante Überschuss aus der Investitionsrechnung bei der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung nicht realisiert und damit die hier geplante Einlage in die bestehende Vorfinanzierung auch nicht realisiert werden (siehe auch Ausführungen zu den verschiedenen Erträgen).

Bei den **Internen Verrechnungen** lag der Aufwand um 31'495.30 oder 2,8% unter dem Budget. Es mussten 27'600.— weniger Kosten der Sozialberatung dem Bereich Kinder- und Erwachsenenschutz verrechnet werden (erfolgsneutral, siehe auch Ausführungen zu den Internen Verrechnungen beim Ertrag).

Ertrag

Der budgetierte Ertrag wurde um 151'164.50 oder 0,31% unterschritten.

Der **Fiskalertrag** (Steuern) lag um 403'096.59 oder 1,2% unter den Erwartungen. Um 77'167.— höher fielen die Steuererträge der natürlichen Personen aus (Mindererträge bei den Steuern aus Vorjahren, höhere Erträge bei den Steuern aus dem Laufenden Jahr) und um 480'264.— lagen die Steuererträge der juristischen Personen unter den Erwartungen (vor allem Steuern aus Vorjahre). Die in den Vorjahren vorgenommenen Abgrenzungen sind korrekt, weitere Einnahmen in der geplanten Höhe konnten aber nicht realisiert werden. Bei den juristischen Personen sind Rechnungen aus den Vorjahren korrigiert worden.

Bei den **Regalien und Konzessionen** fielen Mehrerträge von 14'153.99 oder 6,1% an.

Bei den **Entgelten** lagen die Erträge um 601'156.68 oder 9,7 % über dem Budget. 126'180.— konnten an Ersatzabgaben für fehlende Parkplätze eingenommen werden – diese Beträge werden in den entsprechenden Fonds eingelegt (siehe auch Ausführungen zu den Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen). Für 146'517.— konnten mehr Gebühren als geplant vereinnahmt werden (vor allem bei den Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung). Bei den Rückerstattungen konnten 247'606.— mehr eingenommen werden (vor allem Taggeldzahlungen aus Unfall-, Krankentaggeldversicherung sowie Erwerb ersatz / Mutterschaft sowie Rückerstattungen für die Beschäftigung von Sozialhilfebezügern im Werkhof).

Die **Verschiedenen Erträge** waren um 392'186.40 oder 87,1% tiefer als budgetiert. Der geplante Überschuss aus der Investitionsrechnung der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung von 450'000.—, der in die bestehende Vorfinanzierung eingelegt worden wäre (siehe auch Ausführungen zum ausserordentlichen Aufwand), konnte nicht realisiert werden. Dafür hat die Spezialfinanzierung Wasserversorgung aus der Investitionsrechnung einen Überschuss von 58'066.04 realisiert.

Beim **Finanzertrag** fielen Mindereinnahmen von 239'011.74 oder 12,8% gegenüber dem Budget an. Die geplanten Buchgewinne mussten gemäss den neuen Regelungen bei den Ausserordentlichen Erträgen verbucht werden. Es konnten über 50'000.— mehr an Verzugszinsen eingenommen werden (budgetiert wird jeweils ein Durchschnittswert).

Bei den **Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen** fielen Mindererträge von 288'138.65 gegenüber dem Budget an. Bei den Spezialfinanzierungen Wasserversorgung (Budget 110'900.—) und bei der Abfallbeseitigung (Budget 59'000.—) fielen Mehrerträge (Gewinne) anstelle der budgetierten Mehraufwände (Verluste) an. Bei der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung fiel der Verlust um 103'181.10 geringer als budgetiert aus. Auch wurden dem Trottefonds infolge geringerer Aktivitäten 10'375.— weniger als budgetiert entnommen.

Der **Transferertrag** entspricht den budgetierten Werten, wobei sich verschiedene Abweichungen in diesem Bereich intern kompensieren.

Beim **Ausserordentlichen Ertrag** handelt es sich um die vom Gemeinderat vorgenommene Auflösung der mit dem Jahresabschluss 2011 gebildeten Vorfinanzierung für Sekundarschulbauten zusammen mit der Gemeinde Münchenstein in der Höhe von 400'000.—. Die im Rahmen des Jahresabschlusses 2011 gebildete Vorfinanzierung ist

nicht mehr relevant und kann daher aufgelöst werden. Zusätzlich konnte mit dem realisierten Landverkauf die vorgenommene Aufwertung des Grundstücks erfolgswirksam zu Lasten der Neubewertungsreserve vereinnahmt werden (budgetiert beim Finanzertrag).

Bei den **Internen Verrechnungen** lag der Ertrag um 31'495.30 oder 2,8% unter dem Budget. Dem Bereich Sozialberatung konnten zu Lasten des Bereichs Kinder- und Erwachsenenschutz 27'600.— weniger Kosten verrechnet werden (erfolgsneutral, siehe auch Ausführungen zu den Internen Verrechnungen beim Ertrag).

Sonderfinanzierungen

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung schliesst mit einem Mehrertrag (Gewinn) von 145'689.09 ab. Budgetiert war ein Mehraufwand (Verlust) von 110'900.—, dies infolge höherer Einnahmen bei den Wassergebühren aufgrund von Mehrverbrauch sowie infolge des Überschusses der Investitionsrechnung (es wurden mehr Anschlussgebühren eingenommen, als Investitionen getätigt wurden).

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung schliesst mit einem Mehraufwand (Verlust) von 79'018.90 ab. Budgetiert war ein solcher von 182'200.—. Der tiefer ausgefallene Verlust resultiert vor allem aus den Mehreinnahmen bei den Gebühren.

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung schliesst mit einem Mehrertrag (Gewinn) von 19'207.25. Budgetiert war ein Mehraufwand (Verlust) von 59'000.—. Tiefere Kosten und über den Erwartungen liegende Einnahmen führten zu diesem Ergebnis.

Übersichtstabelle

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung wurde durch folgende Positionen beeinflusst (Abweichung zwischen Rechnung und Budget 2014):

Aufwand	Mehraufwand	Minderaufwand
Personalaufwand	396'379.24	
Sach- und übriger Betriebsaufwand		41'7250.79
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		7'578.18
Finanzaufwand	87'099.22	
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	293'293.52	
Transferaufwand	260'082.13	
Ausserordentlicher Aufwand		450'000.00
Interne Verrechnung		31'495.30
Ertrag	Minderertrag	Mehrertrag
Fiskalertrag	403'096.59	
Regalien und Konzessionen		14'153.99
Entgelte		601'156.68
Verschiedene Erträge	392'186.4	
Finanzertrag	239'011.74	
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	288'138.65	
Transferertrag	4'386.89	
Ausserordentlicher Ertrag		591'840.40
Interne Verrechnungen	31'495.3	
	2'395'169.68	2'113'475.34
TOTAL Verschlechterungen		281'694.34
	2'395'169.68	2'395'169.68

Erfolgsrechnung

Es werden die Abweichungen zwischen dem Budget 2014 und der Rechnung 2014 kommentiert. Da mit der Umsetzung des neuen Rechnungsmodells (HRM2) die Daten der Rechnung 2013 nicht umgeschrieben wurden, liegen diesbezüglich keine Vergleichszahlen vor. Fallweise werden erklärende Hinweise zum Kontoinhalt abgegeben. Für die Kontoinhalte wird auf die Ausführungen im Rahmen des Budgets 2014 verwiesen.

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

In den Löhnen und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen wurde wie im Vorjahr 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 (grösseren) Gleitzeit- und Ferienguthaben Rückstellungen vorgenommen.

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 2014 mit 10% des Restbuchwertes abgeschrieben werden. Bei den Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser beträgt der Abschreibungssatz 8%. Die Abschreibung erfolgt pauschal auf dem Restbuchwert zu Beginn des Rechnungsjahres. In den Folgejahren werden diese bis 2031 bzw. bei den Spezialfinanzierungen bis 2036 fixdegressiv abgeschrieben. Neue Investitionen ab 2014 werden linear auf dem Anschaffungs- bzw. Erstellungswert aufgrund einer klar definierten Nutzungsdauer abgeschrieben. Neu erfolgen diese Abschreibungen jedoch erst ab dem Zeitpunkt der Inbetriebnahme der Anlage, wobei im 2014 noch keine diesbezüglichen Abschreibungen angefallen sind.

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG (Seiten 45 – 48)

0110 Legislative

0110.3102 Drucksachen, Publikationen

Umfangreichere Unterlagen für die Gemeindeversammlung (Reglemente, Leistungsvereinbarung etc. als Separatdrucke) führten zu Mehrkosten beim Druck.

0110.3130 Dienstleistungen Dritter

Detailliertere Rapportierung und Verrechnung der effektiv angefallenen Portokosten sowie teilweise deutlich umfangreichere Versände für die Gemeindeversammlung führten zu Mehrkosten.

0120 Exekutive

0120.3050 Arbeitgeberbeiträge AHV, IV, EO

Neu sind ein Teil der Sitzungsgelder des Gemeinderates AHV-pflichtig. Dies war bei der Budgetierung noch nicht bekannt.

0120.3090 Aus- und Weiterbildung

Diese Auslagen werden neu separat ausgewiesen (bisher in der Funktion 0220 Verwaltung enthalten).

0120.3170 Reisekosten und Spesen

Pauschalentschädigungen an die Ratsmitglieder sowie die verschiedenen Aktivitäten des Gemeinderates (Aktivitäten und Anlässe mit anderen Gemeinden, «Birsstadt» etc.).

0220 Allgemeine Dienste

0220.3091 Personalrekrutierung

Es waren mehr Stellen als geplant zu ersetzen. Dafür fielen Mehrkosten für Stelleninserate an. Neu sollen hier die Kosten der gesamten Personalrekrutierung ausgewiesen werden (früher und teilweise aktuell auch jetzt noch bei den einzelnen Funktionen ausgewiesen).

0220.3099 Sonstiger Personalaufwand

Gemäss Weisung des Stat. Amtes muss die Amtskautionsversicherung doch bei den Versicherungen ausgewiesen werden (bei der Budgetierung galt noch die Weisung, dass diese hier zu verbuchen ist, Budget 4'300.—, entsprechende Kosten siehe Konto 0220.3134).

Aufgrund der internen Hinweise nutzen immer mehr Mitarbeitende die Möglichkeit zum verbilligten Bezug von REKA-Checks.

0220.3100 Büromaterial

Es musste verschiedenes neues Material beschafft werden (z.B. neue Visitenkarten für neue Mitarbeitende, Umsetzung des neuen Auftritts beim Briefpapier und den Briefumschlägen, alle Buchhaltungsstempel mussten im Rahmen der Einführung des neuen Rechnungsmodells HRM2 ersetzt werden). Auch wurden ausserplanmässig neue Gratulationskarten beschafft.

0220.3111 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge

Für verschiedene Mitarbeitende mussten die Natels ersetzt werden (im Budget war dies bisher in den Telefonkosten enthalten).

0220.3113 Hardware

Aufgrund neuer Anforderungen für die Bearbeitung der Steuerdaten mussten für den Bereich Veranlagung zusätzliche Bildschirme beschafft werden.

Der Gemeinderat hat im Rahmen der ihm ausserhalb des Budgets zustehenden Finanzkompetenz (Gemeindeordnung § 7) die Aufrüstung der Serveranlage und Installation von aktuellen Updates im Umfang von Total 40'000.—, verteilt auf die Konti 0220.3113 und 0220.3158 bewilligt.

0220.3130 Dienstleistungen Dritter

Da bei der Gemeinde weniger neue Identitätskarten als im langjährigen Durchschnitt bezogen wurden, sanken die Kosten (Rechnung 18'585.20 / Budget 25'000.—) wie auch die entsprechenden Einnahmen (Ertrag siehe Konto 0220.4210). Ebenso sanken die Betreuungskosten (Rechnung 10'5198.— / Budget 20'000.—) sowie die entsprechenden Erträge (Rückerstattung siehe Konto 0220.4260).

Durch klare Zuteilung der Kosten auf die entsprechenden Funktionen fielen auch die Telefongebühren (Rechnung 14'950.50 / Budget 23'000.—) sowie die Portokosten (Rechnung 33'983.20 / Budget 60'600.—) tiefer aus. Aufgrund der personellen Situation wurde für 32'299.15 Temporärpersonal beschäftigt.

0220.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Die Rechts- und Fachberatungskosten fielen leicht tiefer als geplant aus. Bezüglich Standortmarketing wurden keine Aktivitäten vorgenommen (die dafür vorhandenen Rückstellungen wurden im Zusammenhang mit der Einführung des neuen Rechnungsmodells HRM2 zugunsten der Neubewertungsreserve aufgelöst).

Die Erarbeitung des Gerätekonzepts (Drucker, Scanner, etc.) musste infolge fehlender personeller Ressourcen verschoben werden. Dafür wurde jedoch eine Abgrenzung vorgenommen.

0220.3134 Sachversicherungsprämien

Die Amtskautionsversicherung musste gemäss Weisung des Stat. Amtes beim Personalaufwand budgetiert werden (siehe Konto 0200.3099, Budget 4'300.—). Gemäss aktueller Weisung muss diese jedoch hier verbucht werden.

Es wurde nachträglich mit geringen Mehrkosten eine zusätzliche Versicherungsdeckung für Glas- und Vandalenschäden realisiert.

0220.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen

Der Gemeinderat hat im Rahmen der ihm ausserhalb des Budgets zustehenden Finanzkompetenz (Gemeindeordnung § 7) die Aufrüstung der Serveranlage und Installation von aktuellen Updates im Umfang von Total 40'000.—, verteilt auf die Konti 0220.3113 und 0220.3158 bewilligt.

0220.4210 Gebühren für Amtshandlungen

Weniger Baubewilligungen führten zu Mindereinnahmen (Rechnung 35'713.— / Budget 45'000.—). Weniger ausgestellte Identitätskarten (Minderaufwand siehe Konto 0220.3130) führten zu sinkenden Einnahmen (Rechnung 28'945.— / Budget 38'000.—).

0220.4260 Rückerstattungen Dritter

Aufgrund rückläufiger Betreuungskosten (Minderaufwand siehe Konto 0220.3130) konnten auch weniger solche Kosten verrechnet werden (Rechnung 8'035.05 / Budget 15'000.—).

Neben der budgetierten Rückerstattung der SUVA führten Taggeldzahlungen für eine lange, schwangerschaftsbedingte Abwesenheit und eine längere unfallbedingte Abwesenheit zu entsprechenden Einnahmen.

0220.4611 Entschädigungen vom Kanton

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

0220.4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden

Provision für den Einzug der Kirchensteuern.

0290 Verwaltungsliegenschaften

0290.3120 Ver- und Entsorgung

0290.3130 Dienstleistungen Dritter

Die Kosten des Contractings werden (wie budgetiert) gleichmässig auf diese beiden Konti aufgeteilt. Für das Jahr 2013 sind grössere Nachrechnungen eingegangen, die gesamthaft hier verbucht wurden (die weiteren Funktionen wurden damit nicht belastet). Diese zusätzlichen Kosten waren beim Jahresabschluss 2013 nicht bekannt. Zusätzlich wurde im 2014 erstmals und nicht budgetiert der Wasserverbrauch der Gemeindeliegenschaften verrechnet.

0290.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Auf die Erstellung eines Konzepts für den Beleuchtungsersatz im Verwaltungsgebäude wurde verzichtet.

0290.3144 Unterhalt Hochbauten

Obwohl das Budget gekürzt wurde, konnten die Kosten für die notwendigen Unterhaltsarbeiten deutlich tiefer gehalten werden. Der geplante Ersatz der Schliessanlage am Haupteingang wurde nicht realisiert.

1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT (Seiten 49 – 53)

1110 Polizei

1110.3130 Dienstleistungen Dritter

Durch den Kanton wurden weniger Kosten verrechnet (1/3 der Einnahmen), da weniger Bussen ausgesprochen wurden (Einnahmen siehe Konto 1110.4270).

1110.4120 *Konzessionen*

Für Gelegenheitswirtschaftspatente konnten mehr Einnahmen als budgetiert erwirtschaftet werden (budgetiert wird jeweils ein Durchschnittswert).

1110.4270 *Bussen*

Weniger Kontrollen durch die Gemeindepolizei infolge von Abwesenheiten führten zu weniger Einnahmen als geplant – es wird jeweils ein Durchschnittswert für die Verkehrsbussen budgetiert.

1400 **Allgemeines Rechtswesen**

1400.3132 *Honorare externe Berater, Gutachter*

Die Vermessungskosten werden weitgehend durch den Kanton bestimmt. Es fielen generell weniger Kosten an, wobei für die Baugesuchsprüfungen (EDV) praktisch keine Kosten anfielen (neue Software ist in Einführung).

1400.3636 *Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck*

Beitrag an die IG Gmüsmärt für die Miete der Marktstände gemäss Budget.

1400.4120 *Konzessionen*

Konzessionsabgabe für Plakate.

1400.4210 *Gebühren für Amtshandlungen*

Die Entschädigung für das Führen des Katasters hat stark abgenommen. Es wurde jedoch die Entschädigung für das Jahr 2013 sowie auch jene für das Jahr 2014 verbucht. Dagegen lagen die Einnahmen für die Reklambewilligungen mit 5'235.— deutlich über dem budgetierten Durchschnittswert von 2'000.—. Ein einziges, sehr umfangreiches Gesuch führte zu Einnahmen von 4'020.—.

1400.4240 *Benützungsgebühren und Dienstleistungen*

Der Ertrag für die Vermietung der Marktstände und Tischgarnituren (inkl. Vermietung Marktstände an die IG Gmüsmärt) fiel leicht tiefer als der langjährige Durchschnittswert aus.

1400.4611 *Entschädigung vom Kanton*

Es konnten keine Kantonsbeiträge für die Datenabgabe bezogen werden.

1401 **Kindes- und Erwachsenenschutz**

Diese Behörde ist seit dem 01.01.2013 für die Gemeinden Aesch, Arlesheim, Birsfelden, Duggingen, Münchenstein, Muttenz, Pfeffingen und Reinach für den Kindes- und Erwachsenenschutz zuständig. Die Gemeinde Arlesheim übernimmt als Leitgemeinde die administrative Geschäftsführung. Die gesamten Kosten der KESB werden zu 30% anteilmässig nach Bevölkerungszahl und zu 70% gemäss dem auf die einzelne Gemeinde anfallenden Stundenaufwand verrechnet. Hier sind nur die Aufwände und Erträge, die Arlesheim betreffen, verbucht.

1401.3130 *Dienstleistungen Dritter*

Es mussten durch die KESB deutlich mehr Kosten für sozialpädagogische Familienbegleitungen, begleitete Besuchstage, kinderpsychiatrische Gutachten sowie den fürsorgerischen Freiheitsentzug aufgewendet werden (Rückerstattungen siehe Konto 1401.4260). Budgetiert wurde aufgrund von Erfahrungswerten.

1401.3612 *Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände*

Aufgrund steigender Kosten bei der regionalen Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB, siehe Funktion 1402) ist auch der Grundbeitrag der Gemeinde Arlesheim angestiegen.

1401.3910 *Interne Verrechnung von Dienstleistungen*

Besoldungsanteil an die Löhne des Personals der Sozialberatung (Ertrag siehe Konto 5790.4910) für die für den Kindes- und Erwachsenenschutz erbrachten Dienstleistungen, wobei dieser als Pauschale aufgrund der Lohnsumme berechnet wird und wegen tieferen Lohnkosten auch bescheidener ausfällt.

1401.4210 *Gebühren für Amtshandlungen*

Der Gemeinde aus dem Ertrag der KESB (siehe Funktion 1402) zustehender Gebührenertrag im Kindes- und Erwachsenenschutz.

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.

- 1402 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)**
Diese Behörde ist seit dem 01.01.2013 für die Gemeinden Aesch, Arlesheim, Birsfelden, Duggingen, Münchenstein, Muttenz, Pfeffingen und Reinach für den Kindes- und Erwachsenenschutz zuständig. Die Gemeinde Arlesheim übernimmt als Leitgemeinde die administrative Geschäftsführung. Die gesamten Kosten der KESB werden zu 30% anteilmässig nach Bevölkerungszahl und zu 70% gemäss dem auf die einzelne Gemeinde anfallenden Stundenaufwand verrechnet. Hier sind die die Aufwände und Erträge für den gesamten Dienst bzw. alle Gemeinden verbucht.
- 1402.3130 Dienstleistungen Dritter**
Kosten für Sozialpädagogische Familienbegleitungen, begleitete Besuchstage, Kinderpsychiatrische Gutachten sowie den Fürsorgerischen Freiheitsentzug, die durch die KESB zu Lasten der einzelnen Gemeinden ausgelöst wurden. Nach Möglichkeit werden diese Kosten den Verursachern weiter verrechnet (Einnahmen zu Gunsten der entsprechenden Gemeinde siehe Konto 1402.4260).
- 1402.3133 Informatik-Nutzungsaufwand**
Neben den fixen Nutzungskosten fielen praktisch keine weiteren Kosten an (u.a. Reduktion durch Verhandlung). Budgetiert wurde aufgrund eines ersten Erfahrungswertes.
- 1500 Feuerwehr**
Die Feuerwehr verfügt über ein Mehrjahresbudget für die Jahre 2011 – 2015. Aufgrund dieses Mehrjahresbudgets hat der Gemeinderat für das Jahr 2014 einen Betrag von 610'000.— (ohne Abschreibungen und interne Verrechnungen) festgesetzt. Abweichungen bei einzelnen Positionen werden nicht ausdrücklich kommentiert. Die Feuerwehr hat auch im 2014 im relevanten Bereich Minderausgaben von 74'992.04 realisiert, die ihr im Folgejahr noch zur Verfügung stehen.
- 1500.3010 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal**
Es waren deutlich weniger Einsätze als budgetiert zu leisten (Budget jeweils grosszügig aufgrund eines ereignisreichen Jahres erstellt). Im 2014 musste 54 mal ausgerückt werden, im Vorjahr war dies noch 58 mal nötig.
- 1500.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten**
Die Neuregelung der AHV-Pflicht beim Sold für die Angehörigen der Feuerwehr verursachte Mehrkosten. Die genauen Anforderungen und die Umsetzung der Neuregelung waren bei der Budgetierung noch nicht bekannt.
- 1500.3181 Tatsächliche Forderungsverluste**
Abschreibung von nicht einbringbaren Feuerwehrrersatzabgaben (bisher als Ertragsminderung verbucht und daher nicht separat ausgewiesen).
- 1500.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen**
Weniger Einsätze, wobei damit verbunden auch weniger Weiterverrechnungen vorgenommen werden konnten.
- 1611 Schiesswesen**
- 1611.3130 Dienstleistungen Dritter**
Beitrag an den Trägerverein Schiessanlagen gemäss neuer Leistungsvereinbarung gemäss Budget.
- 1611.3132 Honorare externe Berater, Gutachter**
Es fielen nur noch letzte administrative Arbeiten für die Bodenbelastungsuntersuchung des Kugelfangs der Schiessanlage an.
- 1611.3300 Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen (VV)**
Mit der Einführung der Anlagebuchhaltung im 2014 wurden die bisherigen pro memoria Werte (1.— für Schützenhaus und Scheibenstand; Objekte sind Bestandteil der Anlagebuchhaltung) überflüssig und daher jeweils abgeschrieben.
- 1620 Zivilschutz**
- 1620.3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude**
Im Vorjahr wurde für latente Arbeiten eine Abgrenzung gebildet, die aber nicht benötigt wurde.
- 1620.3300 Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen (VV)**
Mit der Einführung der Anlagebuchhaltung im 2014 wurden die bisherigen pro memoria Werte (1.— für den Sanitätsposten am Pfeffingerweg 1; Objekt ist Bestandteil der Anlagebuchhaltung) überflüssig und daher jeweils abgeschrieben.

1620.3632 *Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände*
Durch geschicktes Handeln der zuständigen Stellen konnten die im Kantonsdurchschnitt schon sehr tiefen Kosten von 11.92 / EinwohnerIn im Budget auf effektiv rund 11.— / EinwohnerIn gesenkt werden. Damit konnte die Beitragszahlung der Gemeinde Arlesheim an den Bevölkerungsschutzverbund «BSV Birs» (Reinach und Arlesheim) reduziert werden.

1620.4501 *Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten*
Im Vorjahr wurde für die pendenten Materialanschaffungen als Fondsentnahme ein Betrag abgegrenzt. Dieser hat sich als zu hoch erwiesen. Daher wird der Betrag wieder in den Fonds zurückgebucht.

2 BILDUNG (Seiten 54 – 60)

2110 Kindergarten

2110.3020 *Löhne der Lehrkräfte*
Es waren mehr Stellvertretungen bei Krankheit und Mutterschaft nötig. Für Deutsch als Zweitsprache (DaZ) waren mehr SchülerInnen vorhanden, die unterrichtet werden mussten.

2110.3612 *Entschädigungen an Gemeinden*
Kosten für den Kindergartenbesuch von Arlesheimer Kindergartenkindern in anderen Gemeinden. Dies war bei der Budgetierung noch nicht absehbar.

2110.3637 *Beiträge an private Haushalte*
Beiträge an den Privatkindergartenbesuch gemäss Reglement. Neu (seit Budget 2014) wird der Betrag für Kindergarten (Funktion 2110) und Primarschule (Funktion 2120) separat ausgewiesen. Bis die Beiträge aufgrund der Steuerveranlagung definitiv bewilligt werden können, dauert es oft sehr lange. Daher sind für die pendenten Beiträge jeweils Abgrenzungen vorgenommen worden.
Für die Budgetierung musste für die Aufteilung auf beide Funktionen eine Annahme getroffen werden. Siehe auch Kommentar zum Konto 2120.3637.

2120 Primarschule

2120.3020 *Löhne der Lehrkräfte*

2120.305X *Sozialleistungen*

Es wurden deutlich mehr ISF-Stunden (Integrative Schulungsform) bewilligt und erteilt (Verschiebung von Kosten des Kantons auf die Gemeinden).

2120.3064 *Wegkauf Rentenkürzungen*

Beiträge an den Auskauf der Rentenkürzungen an die BLPK im Rahmen von vorzeitigen Pensionierungen von Mitarbeitenden. Bei der Budgetierung war nicht absehbar, ob und in welcher Höhe solche Kosten anfallen.

2120.3637 *Beiträge an private Haushalte*

Beiträge an den Privatprimarschulbesuch gemäss Reglement. Neu (seit Budget 2014) wird der Betrag für Kindergarten (Funktion 2110) und Primarschule (Funktion 2120) separat ausgewiesen. Bis die Beiträge aufgrund der Steuerveranlagung definitiv bewilligt werden können, dauert es oft sehr lange. Daher sind für die pendenten Beiträge jeweils Abgrenzungen vorgenommen worden.
Für die Budgetierung musste für die Aufteilung auf beide Funktionen eine Annahme getroffen werden. Siehe auch Kommentar zum Konto 2110.3637.

2140 Musikschule

2140.3064 *Wegkauf Rentenkürzungen*

Beiträge an den Auskauf der Rentenkürzungen an die BLPK im Rahmen von vorzeitigen Pensionierungen von Mitarbeitenden. Bei der Budgetierung war nicht absehbar, ob und in welcher Höhe solche Kosten anfallen.

2140.4260 *Rückerstattungen Dritter*

Rückerstattung von Taggeldern (unfallbedingte Abwesenheiten, Schwangerschaften), die nicht budgetiert werden konnten.

2140.4511 *Entnahmen aus Fonds EK*

Beiträge für Instrumentenmiete an SchülerInnen in bescheidenen Verhältnissen, die den dafür vorhandenen Mitteln belastet werden.

2140.4612 *Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden*

Es wurden weniger SchülerInnen von anderen Musikschulen in Arlesheim unterrichtet (Abgeltung gemäss Vorgaben des Kantons).

2170 Schulliegenschaften Primarschule

2170.3064 Wegkauf Rentenkürzungen

Beiträge an den Auskauf der Rentenkürzungen an die BLPK im Rahmen von vorzeitigen Pensionierungen von Mitarbeitenden. Bei der Budgetierung war nicht absehbar, ob und in welcher Höhe solche Kosten anfallen.

2170.3144 Unterhalt Hochbauten

Beim Unterhalt der Schulanlage Gerenmatt, musste vor allem für den ordentlichen Unterhalt (Budget aufgrund Erfahrungswert) deutlich weniger aufgewendet werden.

2171 Schulliegenschaften Kindergarten

2171.3144 Unterhalt Hochbauten

Die geplanten Umbauarbeiten in den Räumlichkeiten in der Schappe konnten deutlich kostengünstiger realisiert werden.

2172 Sekundarschulliegenschaften (Gerenmatte)

2172.3110 Büromöbel und -geräte

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

2172.4893 Entnahmen aus Vorfinanzierungen

Die Gemeinde Münchenstein hat ihre Vorfinanzierung für das geplante Sekundarschulhaus im 2014 aufgelöst. Beide Gemeinden hatten mit der Rechnung 2011 eine entsprechende Vorfinanzierung gebildet. Der Gemeinderat hat daher die entsprechende Vorfinanzierung ebenfalls aufgelöst.

2180 Schulgänzende Tagesbetreuung

2180.3130 Dienstleistungen Dritter

Es mussten gemäss Leistungsvereinbarung (Pilotprojekt Tageskinder-garten) weniger ungedeckte Kosten an die Stiftung Sunnegarte geleistet werden.

2180.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen

Aufgrund der Neuzuteilung bzw. der Korrektur bisheriger Zuteilungen 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

Der Bundesbeitrag für die Anschubfinanzierung «Pilotprojekt Tageskinder-garten» ist kleiner ausgefallen als angenommen.

2190 Schulrat und Schulleitung

2190.3010 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal

Der Gemeinderat hat die Sekretariatsstunden im Februar 2014 ab dem Schuljahr 2014/15 erhöht.

2190.3020 Löhne der Lehrkräfte

Der Gemeinderat hat eine Erhöhung der Stundenzahl für die Schulleitung aufgrund der erhöhten Anforderungen im Rahmen von HarmoS gemäss den kantonalen Empfehlungen beschlossen.

2990 Übrige Bildung

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

2990.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals

Im 2014 wurden keine Weiterbildungen besucht.

2990.3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte

Es fielen weniger Reparaturen als angenommen an (budgetiert wird jeweils ein Durchschnittswert).

2990.4231 Kursgelder

Die Kursgeldgebühren fielen tiefer aus als erwartet (budgetiert wurde aufgrund von Erfahrungswerten).

3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT KIRCHE (Seiten 61 – 67)

3110 Museen und Kulturförderung (Trotte)

3110.3000 Sitzungsgelder / Missionen

Die Sitzungstätigkeit wurde neu strukturiert und die Sitzungsintensität stark reduziert. Bei der Budgetierung war geplant, mehr Aufgaben durch die Kommissionsmitglieder zu Lasten der fremdvergebenen Aufträge auszuführen – dies wurde bisher nicht realisiert.

- 3110.3100 Büromaterial*
- 3110.3102 Drucksachen, Publikationen*
Bei der Verbuchung wurde zwischen Büromaterial und «Drucksachen, Publikationen» (Konto 3110.3102) unterschieden – bei der Budgetierung wurde der Gesamtbetrag beim Büromaterial budgetiert.
- 3110.3120 Ver- und Entsorgung*
Der Wasserverbrauch der Gemeindeligenschaften und -anlagen wurde im Jahr 2014 erstmals in Rechnung gestellt.
- 3110.3130 Dienstleistungen Dritter*
Die Honorare für Ausstellungen (PR, Administration Ausstellungen) wurden reduziert, obwohl eine eigene Ausstellung durchgeführt wurde. Da die Kosten jedoch tiefer als geplant ausfielen, wurde die entsprechende Fondsentnahme auch reduziert (siehe Konto 3110.4511). Die weiteren Kosten fielen im budgetierten Rahmen an (Telefon, Alarmanlage).
- 3110.3132 Honorare externer Berater, Gutachter*
Auf die Ausstellung zum Thema «Arlesheim 200 Jahre bei der Eidgenossenschaft» (der gleiche Betrag war im Konto 3290.3132 budgetiert) wurde verzichtet. Damit entfiel auch die geplante Fondsentnahme (siehe Konto 3110.4511).
- 3110.3144 Unterhalt Hochbauten*
Es wurden nur die wichtigsten Arbeiten im ordentlichen Unterhalt erledigt. Auf die weiteren Vorhaben wurde verzichtet.
- 3110.3300 Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen (VV)*
Mit der Einführung der Anlagebuchhaltung im 2014 wurden die bisherigen pro memoria Werte (1.— für Gebäude Trotte) überflüssig und daher jeweils abgeschrieben.
- 3110.3511 Einlagen in Fonds*
Die Einlage in den Trottefonds beinhaltet die Spendeneinnahmen, die höher als geplant ausgefallen sind (siehe Konto 3110.4637) sowie die Verzinsung des Trottefonds (siehe Konto 3110.4940).
- 3110.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen*
Die Einnahmen, budgetiert aufgrund der Erfahrungswerte der letzten Jahre, konnten fast erreicht werden.
- 3110.4511 Entnahmen aus Fonds*
Bei den ordentlichen Aktivitäten wurde nur ein Teil der geplanten Aktivitäten ausgeführt – daher erfolgte auch nur eine anteilmässige Fondsentnahme. Auf die geplante Ausstellung «Arlesheim 200 Jahre bei der Eidgenossenschaft» wurde verzichtet – damit entfiel auch die geplante Fondsentnahme.
- 3110.4637 Beiträge von privaten Haushalten*
Es konnten mehr Spenden als geplant eingenommen werden.
- 3120 Denkmalpflege und Heimatschutz**
- 3120.3637 Beiträge an private Haushalte*
Es wurden wiederum keine Beiträge an Private für Renovationen von erhaltenswerten Bauten im Ortskern ausgerichtet, da keine entsprechenden Gesuche eingereicht wurden.
- 3210 Bibliothek**
- 3210.3099 Sonstiger Personalaufwand*
Die dafür notwendigen Ausgaben wurden vollständig im Konto 3210.3130 verbucht.
- 3210.3113 Hardware*
Verbunden mit dem Ersatz der PCs sowie der eingesetzten Softwarelösung (siehe Konto 3210.3118) musste auch der Server ersetzt werden, was so nicht budgetiert war.
- 3210.3118 Immaterielle Anlagen*
Wie geplant wurde die vorhandene Software erneuert und ergänzt (Internetzugang zum Bibliothekskatalog, moderne Suchmaschine etc.).
- 3210.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen*
Wie bereits in der Vorjahresrechnung kommentiert, konnten die hohen Erwartungen bezüglich Mehreinnahmen aufgrund der per 01.01.2013 erfolgten Gebührenerhöhung nicht realisiert werden.
- 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. Bei den freien Vergabungen hat der

	Gemeinderat leicht mehr als geplant an Unterstützungen geleistet, wobei folgende Institutionen unterstützt wurden:	Beitrag
	> Europäisches Jugendchorfestival	1'000.—
	> Leistungen der Gemeinde (verrechnet)	1'690.—
	> Dalit Bloch Ensemble für Projekt «Das Geburtsverhör»	2'000.—
	> Voci Appassionata	1'000.—
	> Gönnervereinigung Baroque Vivant	500.—
	> Verein augumohr	500.—
3290	Kultur, Sonstiges	
3290.3099	<i>Übriger Personalaufwand</i> Es fanden keine speziellen Anlässe zum Bauerngarten statt.	
3290.3130	<i>Dienstleistungen Dritter</i> Für das Aufschieben des Fasnachtsfeuers sowie den Transport der Weihnachtsbäume fielen keine Kosten an.	
3290.3132	<i>Dienstleistungen Dritter</i> Die 6'000.— für die Vorarbeiten für die im Jahre 2015 geplante Ausstellung zum Thema «Arlesheim 200 Jahre bei der Eidgenossenschaft» (der gleiche Betrag ist bei der Trotte, siehe Konto 3110.3132, budgetiert) wurden nicht benötigt, da auf die Ausstellung verzichtet wird.	
3290.3300	<i>Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen (VV)</i> Aufgrund der Neuzuteilung bzw. der Korrektur bisheriger Zuteilungen von Objekten werden hier nur noch die Abschreibungen für die Kulturräume (Budget 1'700.—) ausgewiesen. Die Abschreibung der Familienräume wurde korrekterweise bei der Kindertagesbetreuung (Funktion 2180) vorgenommen.	
3290.3636	<i>Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck</i> Neben den für einzelne Institutionen budgetierten Beiträgen wurden durch den Gemeinderat weniger Beiträge gesprochen (vor allem an Kulturschaffende aufgrund fehlender unterstützungswürdiger Projekte).	
3290.3910	<i>Interne Verrechnung von Dienstleistungen</i> Arbeiten der Feuerwehr.	

3290.4260	<i>Rückerstattungen</i> Erstattung der Stromkosten von Veranstaltungen im Badhof.
3290.4472	<i>Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen (VV)</i> Gebühreneinnahmen für WC-Benützung anlässlich von Anlässen beim Badhof.
3410	Übriger Sport
3410.3130	<i>Dienstleistungen Dritter</i> Die Betriebsbeiträge wurden gemäss Budget geleistet und die Telefonkosten lagen im budgetierten Rahmen. Zusätzliche Kosten (Budget 2'000.—) fielen keine an.
3410.3144	<i>Unterhalt Hochbauten</i> Budgetiert wird ein mehrjähriger Durchschnittswert, wobei die Kosten in den letzten Jahren stark abgenommen haben. Auch diesmal musste deutlich weniger als budgetiert aufgewendet werden. Zusätzlich musste eine im Vorjahr für eine latente Verrechnung gebildete Abgrenzung nicht beansprucht werden.
3410.3300	<i>Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen (VV)</i> 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.
3410.3636	<i>Beiträge an private Organisationen</i> Die Beiträge wurden wie budgetiert an die Sportvereine für die Jugendförderung (70.— pro JuniorIn) geleistet.
3411	Gartenbad
3411.3010	<i>Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal</i> Witterungsbedingt mussten bzw. konnten leicht weniger Aushilfskräfte eingesetzt werden.
3411.3091	<i>Personalrekrutierung</i> Diese Kosten werden neu zentral bei der Verwaltung (Funktion 0220) verbucht.

3411.3111 *Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge*
Der budgetierte Ersatz der Wandhaartrockner in den Garderoben (Budget 4'000.—) konnte günstiger realisiert werden. Ansonsten fielen in diesem Bereich nur kleinste Arbeiten an.

3411.3120 *Ver- und Entsorgung*
Beim Strom sowie bei der Solarwärme lagen die Kosten unter dem budgetierten Wert. Die Verrechnung der Wasserkosten erfolgte wiederum pauschal gemäss Budget.

3411.3151 *Unterhalt Apparate*
Neben den geplanten und budgetierten grösseren und kostenintensiven Arbeiten, u.a. Ersatz der Mess- und Regeltechnik, mussten mehr kleinere Reparaturen vorgenommen werden (budgetiert wird jeweils ein Durchschnittswert).

3411.4240 *Benützungsgebühren*
Witterungsbedingt konnten die budgetierten Einnahmen nicht erreicht werden (budgetiert 2014 analog 2013).

3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen

3414.3101 *Verbrauchsmaterial*
Es wurde kein Verbrauchsmaterial benötigt.

3414.3130 *Dienstleistungen Dritter*
Die Globalbeiträge an den Fussballclub Arlesheim und an den Turnverein Arlesheim, an die Betriebs- und Unterhaltskosten der Sportanlagen gemäss Leistungsvereinbarungen wurden im budgetierten Rahmen geleistet. Es war kein zusätzlicher Rasenunterhalt nötig (Budget 4'000.—).

3414.3143 *Unterhalt übrige Tiefbauten*

3414.3144 *Unterhalt Hochbauten, Gebäude*

Die geplanten ordentlichen Unterhaltsarbeiten «In den Widen» wie auch «In den Hagenbuchen» sind wie budgetiert angefallen und auf die Konti .3143 und .3144 verbucht worden. Budgetiert wurden diese Kosten jedoch gesamthaft auf dem Konto .3143.

3414.3300 *Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen (VV)*
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.

3420 Übrige Freizeit

3420.3101 *Verbrauchsmaterial*
Es wurden weniger Mittel benötigt, vor allem im Bereich Pflanzen wurde weniger ausgegeben (Rechnung 13'503.10 / Budget 20'000.—). Budgetiert wird jeweils ein mehrjähriger Durchschnittswert.

3420.3130 *Dienstleistungen Dritter*
Die letzte Massnahme gemäss Aktionsplan konnte ohne Kosten umgesetzt werden.

3420.3132 *Honorare externe Berater, Gutachter*
Es mussten weniger Baumbegutachtungen durch Fachexperten ausgeführt werden. Budgetiert wird jeweils ein Erfahrungswert.

3420.3143 *Unterhalt übrige Tiefbauten*
Die Mehrkosten für den Unterhalt der Kinderspielplätze resultieren vor allem aufgrund der Erneuerung des Kiesuntergrundes.

3422 Ermitage

3422.3010 *Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal*
Aufsicht Schloss Birseck (Ermitage) aufgrund der geleisteten Stunden.

3422.3132 *Honorare externe Berater, Gutachter*
Es waren keine Beratungen durch den Förster oder andere Institutionen zu Lasten der Gemeinde zu leisten.

3422.3151 *Unterhalte Apparate, Maschinen, Geräte*
Es war kein Unterhalt nötig.

4 GESUNDHEIT (Seiten 68 – 70)

4120 Kranken- und Pflegeheime

4120.3130 Dienstleistungen Dritter

Beiträge an das Alters- und Pflegeheim Stiftung Obesunne gemäss Leistungsvereinbarungen inkl. Entlastungsbett. Ab 01.01.2015 gilt die neue Leistungsvereinbarung (Wechsel von Objekt- zu Subjektfinanzierung, Pflegebeiträge). Damit fällt der Betrag ab 2015 weg.

4120.3614 Beiträge an öffentliche Unternehmen

Für die Beiträge an die Pflegefinanzierung waren im Budget 1'474'500.— vorgesehen. Fälschlicherweise waren hier im budgetierten Betrag auch die Zinskosten für die Stiftung Obesunne (siehe Konto 4120.3636) von 65'000.— enthalten.

4120.3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck

Zinsübernahme für Stiftung Obesunne gemäss Budget, wobei der entsprechende Betrag im Budget irrtümlich unter dem Konto 4120.3614 (65'000.—) ausgewiesen wurde.

4210 Ambulanten Krankenpflege

4210.3130 Dienstleistungen Dritter

Für die ambulante Pflege und Hilfe (Spitex) mussten weniger Beiträge als erwartet geleistet werden.

Die weiteren Bereiche (Mahlzeitendienst, überkommunale Leistungen, Mütter- und Väterberatung, Abklärungen Pflegekostenbeiträge) schlossen im Rahmen der budgetierten Kosten ab.

4210.3637 Beiträge an private Haushalte

Die bisherige Verordnung wurde per 1. Juli 2014 in ein Reglement überführt. Seither beschränkt sich die Anspruchsberechtigung auf Personen im AHV-Alter. Für Behinderte oder chronisch kranke Personen, welche gemäss bisheriger Verordnung einen Anspruch geltend machen konnten, fanden im Sinne einer befristeten Besitzstandwahrung bis 31.12.2014 die Bestimmungen der bisherigen Verordnung Anwendung. Es wurden mehr Gesuche eingereicht und bewilligt (207'390.—) als budgetiert (173'500.—); budgetiert wurde aufgrund der Erfahrungswerte der Vorjahre.

Die Beiträge an Haus- und ambulante Geburten wurden aufgrund der ausgelaufenen Übergangsregelung nicht mehr budgetiert. Aufgrund eines dringlichen Beschlusses des Landrats mussten diese Beiträge jedoch weiterhin geleistet werden (10'675.—). Für den Beitrag von 200.— pro Neugeborenem waren 14'000.— budgetiert (effektiv 14'200.—).

4310 Alkohol- und Drogenprävention

4310.3631 Beiträge an Kanton

Es musste kein Gemeindebeitrag an Drogentherapien geleistet werden.

4331 Kinder- und Jugendzahnpflege

4331.3010 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal

Die bisher dafür zuständige Mitarbeiterin ist erkrankt (entsprechende Taggelder siehe 4331.4260). Die Arbeiten wurden daher durch die Verwaltung ausgeführt, wobei dafür die budgetierten Lohnkosten dieser Funktion belastet wurden.

4331.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Es mussten leicht weniger Zahnarzt honorare geleistet werden als budgetiert, wobei die geplanten Weiterverrechnungen an die Eltern (siehe Konto 4331.4260) den Erwartungen entsprachen. Damit wurden wiederum weniger Subventionen geleistet. Ein Zahnarzt ist mit der Rechnungsstellung stark in Verzug.

4331.4260 Rückerstattungen Dritter

Obwohl die Vergütungen an die Zahnärzte (siehe Konto 4331.3132) tiefer ausfielen, lagen die Weiterverrechnungen an die Eltern im budgetierten Rahmen. D.h. die Ausschüttung der Subventionen ist weiterhin rückläufig. Für die erkrankte Person wurden CHF 9'868.60 an Taggeldern eingenommen (siehe Kommentar Konto 4331.3010).

4331.4631 Beiträge vom Kanton

Da die an die Eltern gewährten Subventionen wiederum rückläufig waren, nimmt auch der festgelegte Beitrag des Kantons an die Subventionen ab.

4900 Übriges Gesundheitswesen

4900.3130 Dienstleistungen Dritter

Der Beitrag für den Ärztenotruf lag im budgetierten Rahmen.

4900.3636 *Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck*
Beitrag an Gsünder Basel sowie das Hospiz im Park im Rahmen gemäss Budget.

5 SOZIALE WOHLFAHRT (Seiten 71 – 75)

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). Bei der Budgetierung konnten aufgrund des zeitlichen Ablaufs die Empfehlungen des Kantons für die Budgetierung dieser Kosten nicht mehr berücksichtigt werden. Der zu leistende Betrag entsprach den Empfehlungen des Kantons.

5310 Alters- und Hinterlassenenversicherung (AHV)

5310.3637 *Beiträge an private Haushalte*
Erlassene AHV-Beiträge, die gemäss AHV-Gesetz durch die Wohnsitzgemeinde zu übernehmen sind. Die Rechnungsstellung durch die Sozialversicherungsanstalt erfolgt jeweils mit Verzögerung von ein bis drei Jahren. Budgetiert wird jeweils ein Erfahrungswert.

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).

5350 Leistungen an das Alter

5350.3130 *Dienstleistungen Dritter*
Neben dem Pauschalbeitrag (15'000.—) an die Pro Senectute wurde nur eine Treuhandschaft geführt.

5350.3132 *Honorare externe Berater, Gutachter*
Im Vorjahr wurde für die pendenten Arbeiten am Altersleitbild eine Abgrenzung vorgenommen. Diese war zu grosszügig bemessen.

5350.3636 *Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck*
Beitrag an den Altersverein und das Altersturnen gemäss Budget.

5450 Leistungen an Familien, allgemein

5450.3130 *Dienstleistungen Dritter*
Im Berichtsjahr wurden bei der Familien- und Jugendberatung Birseck deutlich weniger Beratungen in Anspruch genommen (budgetiert wird jeweils ein Durchschnittswert).

5450.3636 *Beiträge*
Für die Dienstleistung der Familien- und Jugendberatung Birseck leistet die Gemeinde gemäss Leistungsvereinbarung einen Sockelbeitrag von 5.70 / EinwohnerIn. Es mussten weniger Sozialbeiträge als budgetiert geleistet werden (budgetiert wird aufgrund eines Erfahrungswerts).

5451 Kinderkrippen und Kinderhorte

5451.3130 *Dienstleistungen Dritter*
Gemäss Leistungsvereinbarung hat die Gemeinde periodische Akonto-Zahlungen zu leisten. Nach dem Jahresabschluss erfolgt eine detaillierte Abrechnung. Je nach Abschluss der Stiftung reduziert sich der durch die Gemeinde zu leistende Betrag. Aus der Abrechnung für das Jahr 2013 erfolgte eine Rückzahlung von 58'000.— an die Gemeinde.

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

5600 Soziales Wohnungswesen

5600.3130 Dienstleistungen Dritter

Verbunden mit der Neuzuteilung der Grundstücke (siehe Ausführungen weiter unten) wurden hier die Entschädigungen an die BGB für die Liegenschaftsverwaltung General Guisan-Strasse verbucht (bisher Funktion 9630.3439).

5600.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen

Im Rahmen der Einführung des neuen Harmonisierten Rechnungsmodells wurden alle Grundstücke – nach der Budgetierung – 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.

5600.3637 Beiträge an private Haushalte

Es wurden Mietzinsbeiträge an Private gemäss Reglement über die Ausrichtung von Mietzinsbeiträgen vom 18. Juni 2009 im Rahmen der Erwartungen beantragt und ausbezahlt.

5600.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen

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 Liegenschaft an der General Guisan-Strasse 11 sowie die Liegenschaft am Bromhübelweg 20 dem Verwaltungsvermögen für Sozialen Wohnungsbau zugewiesen. Damit fallen die entsprechenden Mieteinnahmen hier an (Budget 126'400.— im Konto 9630.4430).

5720 Sozialhilfe

5720.3637 Beiträge an private Haushalte

Das Berichtsjahr war von einer starken Zunahme von Neuanmeldungen (41 Einzelpersonen und 9 Mehrpersonenhaushalte) geprägt. Demgegenüber konnten aber auch viele Situationen (39 Einzelpersonen und 17 Mehrpersonenhaushalte) aufgefangen und abgeschlossen werden.

Hier sind auch die in der Funktion 5590 budgetierten Kosten für die Förder- und Beschäftigungsprogramme enthalten.

5720.4260 Rückerstattungen

Aus dem Jahre 2013 wurden noch Krankenkassenprämienrückerstattungen von 24'289.35 eingenommen.

5720.4631 Beiträge vom Kanton

Hier sind die Kantonsbeiträge an die Förder- und Beschäftigungsmassnahmen ausgewiesen, die in der Funktion 5590 (Arbeitslosigkeit) budgetiert waren (damit verbundene Kosten sind im Konto 5720.3637 enthalten.).

5730 Asylwesen

5730.3612 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände

Entschädigung an die Gemeinde Reinach für die Unterbringung und Betreuung von Asylsuchenden der Gemeinde Arlesheim gemäss Vertrag. Die Entschädigung ist abhängig von der Anzahl der aus Arlesheim in Reinach untergebrachten Asylsuchenden. Diese lag im Durchschnitt der letzten Jahres (ca. 10 Personen). Budgetiert wurde aufgrund von Erfahrungswerten.

5730.3637 Beiträge an private Haushalte

Flüchtlinge wohnen in der Regel in Arlesheim und werden von der Sozialberatung betreut. Es wohnten mehr Flüchtlinge in Arlesheim als angenommen. Budgetiert wurde aufgrund von Erfahrungswerten.

5730.4611 Entschädigungen vom Kanton

Nicht verwendete Bundesgelder im Bereich der B-Flüchtlinge sind den Gemeinden auszubezahlen. Es wurden 15'692.— ausbezahlt.

5790 Übriges Sozialwesen

5790.3064 Wegkauf Rentenkürzungen

Beiträge an den Auskauf der Rentenkürzungen an die BLPK im Rahmen von vorzeitigen Pensionierungen von Mitarbeitenden. Bei der Budgetierung war nicht absehbar, ob und in welcher Höhe solche Kosten anfallen.

5790.3091 Personalrekrutierung

Für die Personalrekrutierung mussten Mittel aufgewendet werden (bei der Budgetierung wurde davon ausgegangen, dass keine solche Kosten anfallen).

5790.3130 Dienstleistungen Dritter

Übersetzungsdienste und Vergabe von externen Mandaten, die nicht budgetiert waren (21'956.75).

Die Sozialberatung verfügt neu über eine eigene Frankiermaschine. Daher können die Portokosten direkt dieser Funktion belastet werden (bisher wurden nur die eigenen Markenkäufe belastet, die restlichen Kosten waren in der Funktion 0220 / Verwaltung verbucht). Die Telefonkosten werden neu verursachergerecht verbucht, dies wurde bei der Budgetierung nicht berücksichtigt.

Vom Beitrag an das Tagesheim und an die Tagesfamilien der Stiftung Sunnegarte wurden die budgetierten Teilbeiträge zu Lasten der übrigen Sozialhilfe verbucht (Notfallplatzierungen).

Die verschiedenen Mitgliederbeiträge sind leicht höher als budgetiert ausgefallen.

5790.3132 Honorare, externe Berater, Gutachter

Im Rahmen der ihm ausserhalb des Budgets zustehenden Finanzkompetenz (Gemeindeordnung § 7) hat der Gemeinderat 17'700.— für die Abklärungen zur Organisationsstruktur der Sozialberatung bewilligt.

5790.3170 Reisekosten und Spesen

Für Reisekosten und Spesen musste im Berichtsjahr weniger aufgewendet werden.

5790.3199 Übriger Betriebsaufwand

Der Postdienst wurde neu organisiert. Neben dem budgetierten Weihnachtessen der Behörde fielen daher die Kosten für eine eigene Frankiermaschine an.

5790.3637 Beiträge an private Haushalte

Es wurden weniger freiwillige Unterstützungsbeiträge als geplant ausgerichtet.

5790.3910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen

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

5790.4260 Rückerstattungen Dritter

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

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 Konto 1401.3910), wobei diese als Pauschale aufgrund der Lohnsumme berechnet werden.

5920 Hilfsaktionen im Inland

5920.3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck

Die für Vergabungen zur Verfügung stehenden Mittel wurden nicht vollständig ausgeschöpft. Die Schweizerische Patenschaft für Berggemeinden, der Verein Ferienhaus der Ev.-ref. Kirche Arlesheim, die Stiftung pädagogisch-therapeutisches Zentrum für Kinder Baselland (ptz) wurden mit je 10'000.— unterstützt. Die Fondazione Lavizzara (Erhaltung einer lebhaften Talschaft im Tessin) wurde mit 20'000.— unterstützt.

5920.3511 Einlagen in Fonds

5920.4940 Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand

Interner Zinsertrag des Sozialfonds, wobei dieser Betrag dem Fonds gutgeschrieben wird.

5930 Hilfsaktionen im Ausland

5930.3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck

Die für Vergabungen zur Verfügung stehenden Mittel wurden vollständig ausgeschöpft. Dabei wurden – neben verschiedenen Beiträgen von 1'000.— – die Stiftung Wakina wiederum mit 8'000.— unterstützt und für das Hilfsprojekt in Syrien der Gemeinde Aesch 10'000.— zur Verfügung gestellt.

6 VERKEHR (Seiten 76 – 78)

6150 Gemeindestrassen / Werkhof

6150.3010 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal

Infolge von Kündigungen waren gewisse Vakanzen vorhanden (siehe auch Konto 6150.3130). Zusätzlich wurden für die Anstellung von Sozialhilfebezügern 92'696.65 aufgewendet – dafür sind in der Funktion 5590 (Arbeitslosigkeit) 130'000.— budgetiert.

- 6150.3064 *Wegkauf Rentenkürzungen*
Beiträge an den Auskauf der Rentenkürzungen an die BLPK im Rahmen von vorzeitigen Pensionierungen von Mitarbeitenden. Bei der Budgetierung war nicht absehbar, ob und in welcher Höhe solche Kosten anfallen.
- 6150.3090 *Aus- und Weiterbildung des Personals*
Nur eine Lehrperson und es wurden durch Personalwechsel weniger Kurse besucht.
- 6150.3099 *Sonstiger Personalaufwand*
Die bisher abgewickelten Kosten für Anlässe sowie der Lehrlingsausflug werden neu in der Verwaltung ausgewiesen.
- 6150.3101 *Betriebs- und Verbrauchsmaterial*
Es wurde deutlich weniger Treibstoff für die Fahrzeugflotte als budgetiert benötigt (28'005.55 / Budget 37'000.—) – aufgrund der Witterung mussten deutlich weniger Winterdienstesätze geleistet werden. Ebenso konnten die Einkaufskonditionen verbessert werden. Die Kosten für Signalisationsmaterial lagen, vor allem infolge der verschiedenen Anpassungen bei den Tempo-30 Zonen, deutlich über den geplanten Ausgaben (36'708.75 / Budget 10'000.—). Die weiteren Kosten (Streusalz, Splitt etc.) bewegten sich im budgetierten Rahmen.
- 6150.3111 *Apparate, Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge*
Es wurden nur die zwingend notwendigen Anschaffungen vorgenommen.
- 6150.3113 *Hardware*
Neben dem budgetierten Ersatz von zwei PCs wurden die zwei neu eingetretenen Mitarbeitenden mit aktuellen PCs ausgerüstet.
- 6150.3130 *Dienstleistungen Dritter*
Mehraufwand infolge Anstellung von externen Personen infolge unfallbedingtem Ausfall von eigenem Personal (siehe auch Kommentar zu den Konti 6150.3010 und 6150.4260). Ebenso fielen infolge der Witterung (u.a. langer Laubfall im Herbst) deutlich höhere Kosten für die Strassenreinigung inkl. der Sammler sowie die entsprechende Entsorgung des Wischgutes an (255'408.95 / Budget 215'000.—).
- 6150.3141 *Unterhalt Strassen / Verkehrswege*
Höhere Kosten fielen beim ordentlichen Strassenunterhalt sowie beim Unterhalt der Beleuchtung an.
- 6150.3153 *Informatik-Unterhalt (Hardware)*
Der Scanner für die Zeiterfassung musste ersetzt werden (anstelle einer teuren Reparatur).
- 6150.3161 *Mieten, Benützungskosten Mobilien*
Es mussten mehr Maschinen und Geräte eingemietet werden (u.a. Skyworker, mobiles Salzsilo) bzw. diese öfters als geplant eingemietet werden. Der Ersatz der fahrbaren Leiter wurde im Budget 2014 gestrichen – damit erfolgten mehr Einmietungen des Skyworkers.
- 6150.3300 *Planmässige Abschreibungen Sachanlagen*
Abschreibung auf den verschiedenen Investitionen in Strassenbauten sowie auf dem neuen Werkhof.
- 6150.3511 *Einlagen in Fonds (Parkplatzfonds)*
- 6150.4200 *Ersatzabgaben*
Die Parkplatzersatzabgaben werden nicht budgetiert, da diese erfolgsneutral in den entsprechenden Fonds eingelegt werden.
- 6150.4240 *Benützungsgebühren und Dienstleistungen*
- Einnahmen der Parkuhren und Dauerparkkarten
Aufgrund der Zuteilung der Einstellhallenbeteiligung am Bachweg (Landruhe) in das Finanzvermögen sind diese Einnahmen nicht mehr hier ausgewiesen, obwohl diese hier budgetiert sind. Aufgrund der Anpassung der Bewirtschaftung der Parkplätze am Bruggweg und hinter der Gemeindeverwaltung wurden keine Nachzahlgebühren mehr eingenommen (direkt Ordnungsbusverfahren). 104'903.75
 - Allmendgebühren, Entfernung Wespennester sowie Vermietung von Marktständen und Tischgarnituren für Anlässe (Märkte siehe Konto 1400.4240) etc. 35'080.35
- 6150.4260 *Rückerstattungen*
Rückerstattungen für durch den Werkhof ausgeführte Aktivitäten (Leitungsbauten 15'151.— aus dem Jahre 2013; für das Jubiläumsbänkli der Basellandschaftlichen Kantonalbank 2'700.—). Auch sind hier die nicht

budgetierten und für die Jahre 2011 bis 2013 von den anderen Stockwerkeigentümern rückvergüteten anteilmässigen Stromkosten für die Einstellhalle (5'059.—) verbucht. Für das laufende Jahr wurden die Stromkosten direkt entlastet.
Für Taggelder für unfall- und krankheitsbedingte Absenzen wurden 10'552.10 und für die private Nutzung von Fahrzeugen wurden 1'360.40 eingenommen.
Für die Anstellung von Sozialhilfebezüglern konnten Kostenbeiträge von 26'503.30 vereinnahmt werden (Aufwand siehe bei den Personalkosten).

6150.4920 *Interne Verrechnung von Pachten, Mieten und Benützungskosten*
Verrechnung der Miete an die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung gemäss Budget.

6290 *Übriger öffentlicher Verkehr*

6290.3130 *Dienstleistungen Dritter*
Mit der Umsetzung der neuen Rechnungslegungsvorschriften (HRM2) werden hier die Kosten für das Nachttaxi ausgewiesen. Bei der Budgetierung wurde hier nur der Nettobetrag eingesetzt. Entsprechende Einnahmen siehe Konto 6290.4240.

6290.3300 *Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen (VV)*
Mit der Einführung der Anlagebuchhaltung im 2014 wurden die bisherigen pro memoria Werte (1.— für Beitrag an Kanton für den Ausbau der BLT Linie 10; Objekte sind Bestandteil der Anlagebuchhaltung) überflüssig und daher jeweils abgeschrieben.

6290.4240 *Benützungsgebühren und Dienstleistungen*
Mit dem Verkauf der SBB-Tageskarten konnten Einnahmen von 57'240.— erwirtschaftet werden (Anschaffung siehe Konto 6290.3109). Neu werden hier die Einnahmen von 6'129.— des Nachttaxis ausgewiesen (siehe Kommentar zum Konto 6290.3130).

7 **UMWELT UND RAUMPLANUNG (Seiten 79 – 86)**

7101 **Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)**

7101.3120 *Ver- und Entsorgung*

Im Vorjahr bezog Münchenstein während der Reservoirsanierung grössere Wassermengen von Arlesheim, die nun im Jahr 2014 zurückflossen. Daher mussten die eigenen Pumpen weniger eingesetzt werden und damit sank der Stromverbrauch.

7101.3130 *Dienstleistungen Dritter*

- Nutzungsgebühr Hardwasser 34'925.95
(Budget 45'000.— infolge Gebührenerhöhung)
- Mitgliedschaft Schweiz. Verein Wasser und Gas
und Diverses 3'500.30
- Telefongebühren und Diverses 2'233.85

7101.3143 *Unterhalt übrige Tiefbauten*

Die Leitungsbrüche im bisherigen Umfang sind deutlich teurer und mehr Leckortungen mussten vorgenommen werden (budgetiert wird jeweils ein Mehrjahresdurchschnitt).
Es ist jeweils ein Betrag für kleinere Netzanpassungen budgetiert (10'000.—). Im Industriegebiet waren aber infolge von baulichen Anpassungen an der Strassenführung grössere Umlegungen von Leitungen notwendig. Ebenso musste in der Rebgasse die Wasserleitung infolge der Verlegung der Abwasserleitung umgelegt werden. Da an der Buchenstrasse Strassenbauarbeiten vorgenommen wurden, wurde dort kurzfristig auch die Wasserleitung erneuert.

7101.3300 *Planmässige Abschreibungen*

Das vorhandene Verwaltungsvermögen sowie die laufenden Investitionen konnten mit den eingenommenen Anschlussbeiträgen verrechnet werden. Daher entfielen die entsprechenden Abschreibungen.

7101.3499 *Übriger Finanzaufwand*

Gewährte Skonti auf den Rechnungen für die Anschlussbeiträge, die bisher ertragsmindernd bei den Anschlussbeiträgen (Investitionsrechnung) verbucht wurden.

7101.3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen

Anstelle des budgetierten Aufwandüberschusses (Verlust) fiel ein Mehrertrag (Gewinn) an. Damit verfügt diese Spezialfinanzierung per 31.12.2014 über ein Kapital von 1'476'239.35. 58'066.04 davon resultieren aus dem Überschuss aus der Investitionsrechnung (es wurden mehr Anschlussbeiträge vereinnahmt als Investitionen getätigt wurden bzw. Verwaltungsvermögen vorhanden ist, siehe auch Konto 7101.4391). Damit verbunden mussten auch keine Abschreibungen vorgenommen werden (siehe Konto 7101.3300).

7101.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen

Die fakturierten Wassergebühren sind in unveränderter Höhe budgetiert worden, sind aber wiederum höher ausgefallen und lagen auch deutlich über dem Vorjahreswert. Der Wasserverbrauch hat generell zugenommen – erstmals wurde der Verbrauch der gemeindeeigenen Liegenschaften fakturiert und der Verbrauch vor allem eines Industriebetriebes hat stark zugenommen.

7101.4391 Übertragung aus der Investitionsrechnung

Da in der Investitionsrechnung mehr Anschlussbeiträge eingenommen wurden als Investitionen realisiert bzw. Verwaltungsvermögen zur Verrechnung vorhanden war, musste der Überschuss in die Erfolgsrechnung übertragen werden.

7101.4510 Entnahme aus Spezialfinanzierung

Anstelle des budgetierten Mehraufwands (Verlust) fiel ein Mehrertrag (Gewinn) an, siehe Konto 7101.3510.

7101.4631 Beiträge von Kantonen

Für die Beiträge an die Hydranten wird jeweils ein Durchschnittswert budgetiert. Es konnten deutlich mehr beitragsberechtigte Hydranten als geplant für einen Beitrag gemeldet werden.

7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)

7201.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten

Es wird jeweils ein Durchschnittswert budgetiert. Es waren einige grössere unvorhersehbare Leitungsanpassungen notwendig, wobei noch ein grösseres Vorhaben aus dem Vorjahr abgerechnet wurde (keine Abgrenzung vorgenommen).

7201.3300 Planmässige Abschreibungen VV

Da per 31.12.2013 entgegen den Erwartungen Verwaltungsvermögen vorhanden war, muss dieses gemäss den gültigen Regelungen abgeschrieben werden.

7201.3499 Übriger Finanzaufwand

Gewährte Skonti auf den Rechnungen für die Anschlussbeiträge, die bisher ertragsmindernd bei den Anschlussbeiträgen (Investitionsrechnung) verbucht wurden.

7201.3893 Einlagen in Vorfinanzierungen

Der budgetierte Einnahmeüberschuss aus der Investitionsrechnung entfiel (weniger Anschlussbeiträge als erwartet und vorhandenes Verwaltungsvermögen, das damit verrechnet werden konnte). Siehe Konto 7201.4391.

7201.4240 Abwasserreinigungsgebühren

Die fakturierten Abwasserreinigungsgebühren sind in unveränderter Höhe budgetiert worden, sind aber wiederum höher ausgefallen und lagen auch deutlich über dem Vorjahreswert (vor allem aufgrund eines Industriebetriebes). Die Verrechnung erfolgt aufgrund der Wasserbezugsmenge (siehe Konto 7101.4240).

7201.4391 Übertragung aus der Investitionsrechnung

Da weniger Anschlussbeiträge als budgetiert anfielen bzw. diese mit dem vorhandenen Verwaltungsvermögen verrechnet werden konnten, konnte der geplante Überschuss aus der Investitionsrechnung nicht realisiert werden – damit entfällt auch die geplante Einlage in die Vorfinanzierung (siehe Konto 7201.3893).

7201.4510 Entnahme aus Spezialfinanzierungen

Der Aufwandsüberschuss (Verlust) fiel weniger hoch als budgetiert aus. Die Spezialfinanzierung verfügt per 31.12.2014 über ein Kapital von 13'856'886.69.

7300 Abfallbewirtschaftung

7300.3130 Dienstleistungen Dritte

Für die Entschädigungen für die Kompostberatung mussten deutlich mehr Mittel bereitgestellt als budgetiert wurden (Budget 5'000.—). Dafür wurden praktisch keine Aktionen und nur wenig PR-Arbeit durchgeführt.

7300.4240 *Benützungsgebühren und Dienstleistungen*
Aufgrund des Ausbildungsstands der neuen KompostberaterInnen konnten noch keine Dienstleistungen verrechnet werden (vor allem bisher an die Schulen).

7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)

7301.3101 Verbrauchsmaterial

Hier war der Druck der Abfallmarken budgetiert, dieser Aufwand muss aber unter Konto 3130 (Dienstleistungen, Dritter) verbucht werden. Dort sind Kosten von 10'082.65 angefallen.

7301.3130 Dienstleistungen Dritter

> Entsorgungsaufwand für Kehricht- und Sperrgutabfuhr	306'834.45
> Grünabfuhr, Häckselervice und Kompostierung	60'675.40
> Papiersammlung	26'039.95
> Kartonsammlung	8'219.35
> Glas	17'463.05
> Weissblech, Altmetall	2'508.50
> Chemikalien, Tierkadaver und Diverses	6'074.40
> Verkaufsprovisionen	11'053.00

Diese Werte fielen mehrheitlich und teilweise deutlich tiefer als budgetiert aus. Die daraus resultierten Einnahmen lagen aber über dem Budget (siehe 7301.4240).

7301.3151 Unterhalt Apparate

Neben dem budgetierten ordentlichen Unterhalt musste eine Sammelstelle repariert werden.

7301.3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen

Anstelle des budgetierten Aufwandüberschusses (Verlust; siehe Konto 7301.4510) fiel ein Mehrertrag (Gewinn) an. Damit verfügt die Spezialfinanzierung per 31.12.2014 über ein Kapital von 583'576.87.

7301.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen

Ertrag aus Kehrichtsack-, Grünabfuhr- und Sperrgutgebühren, wobei ausser beim Altpapier und -glas höhere Erträge als budgetiert realisiert werden konnten. Der Aufwand für die Sammlungen lag dagegen deutlich unter den budgetierten Werten. Daher konnte auch ein Mehrertrag (Gewinn) realisiert werden.

7301.4510 Entnahme aus Spezialfinanzierung

Die im 2012 vorgenommene Gebührensenkung führte nicht zum budgetierten Effekt, dass ein Aufwandüberschuss (Verlust) entstand. Es konnte ein Mehrertrag (Gewinn) realisiert werden (siehe Konto 7301.3510).

7500 Arten- und Landschaftsschutz

7500.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen

Abschreibung der Investition in die Tieferlegung des Dorfbaches, wobei bei der Budgetierung ein zu tiefer Abschreibungssatz eingesetzt wurde.

7500.3637 Beiträge an private Haushalte

Es wurden keine Beiträge an private Naturgärten geleistet (keine Aktionen).

7610 Luftreinhaltung und Klimaschutz

7610.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals

Mit dem erfolgreichen Abschluss der für die Tätigkeit des Feuerungskontrollers notwendigen Ausbildung, übernahm die Gemeinde rückwirkend die gesamten Ausbildungskosten.

7610.3130 Dienstleistungen Dritter

Die Kosten für die extern vergebenen Kontrollaufgaben sind höher als budgetiert ausgefallen (für die atmosphärischen Gasheizungen älter als 1993).

7610.4210 Gebühren für Amtshandlungen

Es konnten weniger Kontrollen als geplant ausgeführt und verrechnet werden (die eingehenden Zahlungen werden im entsprechenden Jahr verbucht, die Kontrollen erfolgen in der Zeit Dezember bis März).

7620 Hundehaltung

7620.4240 Hundegebühren

Die abnehmende Zahl an gehaltenen und gebührenpflichtigen Hunden führte zu tieferen Einnahmen.

7690 Übriger Umweltschutz

7690.3120 Ver- und Entsorgung

Bezüglich Strombonus wurde eine neue Strategie definiert und noch keine Zahlungen geleistet. Der Wasserverbrauch der Gemeindeligenschaften

wurde im Jahre 2014 erstmals in Rechnung gestellt (269.15 für die öffentlichen WC-Anlagen), wobei dies nicht budgetiert war.

7690.3132 Honorare externe Berater, Gutachter

Der Gemeinderat hat den Gemeindeanteil an der Altlastenuntersuchung Schneckenbündten von 27'670.— im Rahmen der ihm ausserhalb des Budgets zustehenden Finanzkompetenz (Gemeindeordnung § 7) bewilligt.

7690.3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte

Neben dem ordentlichen Unterhalt für die WC-Anlage am Postplatz fielen für die WC-Anlage am Bahnhof Dornach – Arlesheim nicht budgetierte Umbaukosten von 14'040.— an.

7690.3637 Beiträge an private Haushalte

Die zur Verfügung stehenden Mittel wurden nicht beansprucht bzw. es sind deutlich weniger Beitragsgesuche für Förderbeiträge gemäss Katalog Energiestadt (vor allem für Solaranlagen) eingereicht worden.

7710 Friedhof und Bestattung

7710.3010 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal

Mehrkosten infolge krankheitsbedingter Abwesenheiten (entsprechende Einnahmen an Taggeldern, siehe Konto 7710.4260).

7710.3120 Wasser Liegenschaften Verwaltungsvermögen (VV)

Der Wasserverbrauch der Gemeindeliegenschaften und -anlagen wurde im Jahre 2014 erstmals in Rechnung gestellt.

7710.3144 Unterhalt Hochbauten

Aufgrund der Neuzuteilung der Grundstücke und Liegenschaften wurde das Wohnhaus am Zinnhagweg 3 neu hier aufgeführt. Es mussten ausserordentliche Unterhaltsarbeiten an diesem Gebäude vorgenommen werden.

7710.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen

Die verrechneten Grabpflegegebühren ab Depot sind rückläufig (Budget 100'000.— / Rechnung 89'168.—). An weiteren Gebühren konnten nur 9'750.— vereinnahmt werden (Budget 25'200.—), budgetiert wird jeweils ein mehrjähriger Durchschnittswert.

7710.4260 Rückerstattungen

Neben der Rückerstattung krankheitsbedingter Taggeldzahlungen konnte ein Förderbeitrag an die Sanierungsarbeiten an der Gebäudehülle realisiert werden.

7710.4470 Pacht- und Mietzinse

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 Liegenschaften neu hier ausgewiesen (bisher Funktion 9630 und auch dort budgetiert).

7900 Raumplanung

7900.3130 Dienstleistungen Dritter

Neben den Kosten für die Dokumentenverwaltung der Nutzungspläne im budgetierten Rahmen entstanden Kosten von 5'572.80 für die Quartierplanung Bahnhof Nord, die hier verbucht wurden. Obwohl für verschiedene Mitgliederbeiträge 1'000.— vorgesehen waren, wurden keine solchen bezahlt.

7900.3131 Planungen und Projektierungen Dritter

Die verschiedenen Vorhaben wurden im budgetierten Umfang ausgeführt.

7900.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

An Kosten für die Planungsgruppe «Birsstadt» mussten nur rund die Hälfte der budgetierten Kosten aufgewendet werden. An externer Fachberatung wurden nur rund ein Drittel der budgetierten Mittel benötigt.

8 VOLKSWIRTSCHAFT (Seiten 87 – 88)

8140 Produktionsverbesserungen

8140.3010 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal

8140.305X Div. Sozialleistungen

Baumwärter, Ackerbaustelle und Rebwärter, wobei Sozialleistungen abgeliefert werden müssen (alle Sozialleistungen auf einem Konto budgetiert).

8140.3120 *Ver- und Entsorgung*
Die Stromkosten werden neu von der Gemeinde getragen und es wurden auch die Wassergebühren verrechnet.

8140.3140 *Unterhalt an Grundstücken*
Unterhalt Rebberg bzw. Instandhaltung der Terrassierung.

8140.4470 *Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen*
Pachtzins für den Rebberg.

8200 Forstwirtschaft

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

8300 Jagd und Fischerei

8300.4100 *Regalien*
Revierpacht der Jagdgesellschaft und Fischpacht des Fischervereins.

8710 Elektrizität

8720 Gas

8710.4120 *Konzession*

8720.4120 *Konzession*

Aufgrund der neuen Verträge können die Einnahmen nun deutlich besser budgetiert werden.

9 FINANZEN UND STEUERN (Seiten 89 – 92)

9100 Steuern aktuelles Jahr

Bisher wurden die abbeschriebenen Steuern mit den Einnahmen verrechnet. Gemäss den neuen Regelungen besteht dafür ein separates Konto und diese werden entsprechend ausgewiesen. Dies wurde bei der Budgetierung nicht berücksichtigt.

9100.4000 *Einkommenssteuern Natürliche Personen*

9100.4001 *Vermögenssteuern Natürliche Personen*

Die Steuererklärungen 2014 werden erst im 2015 ausgefüllt und eingereicht. D.h. für diese Einnahmen müssen entsprechende Schätzungen vorgenommen werden. Dies erfolgte für eine Anzahl wichtiger Steuer-

pflichtiger detailliert aufgrund der verfügbaren (und nicht immer aussagekräftigen) Daten. Zusätzlich wurde unter verschiedenen Annahmen (u.a. Daten Stat. Amt bzw. Steuerverwaltung) Hochrechnungen aufgrund der bereits abgeschlossenen Steuerjahre vorgenommen. Es kann – u.a. aufgrund der Vermögenszunahmen per 31.12.14 – mit weiter steigenden Steuereinnahmen gerechnet werden. Gegenüber den ausgestellten provisorischen Rechnungen sind Abgrenzungen von 3,4 Millionen vorgenommen worden.

9100.4002 *Quellensteuern Natürliche Personen*

Nach einem grossen Rückstand in der Bearbeitung durch den Kanton konnte dieser bis zum Jahresende grösstenteils aufgearbeitet werden. Gemäss Empfehlung des Kantons sind nur die effektiv vom Kanton erhaltenen Quellensteuern verbucht worden (keine Abgrenzungen).

9100.4010 *Ertragssteuern Juristische Personen*

9100.4011 *Kapitalsteuern Juristische Personen*

Die Steuererklärungen 2014 werden erst im 2015 ausgefüllt und eingereicht. D.h. für diese Einnahmen müssen entsprechende Schätzungen vorgenommen werden. Dies erfolgt aufgrund der vorhandenen (und nicht immer aussagekräftigen) Daten. Gegenüber den ausgestellten provisorischen Rechnungen sind Abgrenzungen von 0,5 Millionen vorgenommen worden.

9101 Steuern Vorjahre

9101.3182 *Wertberichtigung Steuerguthaben Nat. Personen*

Das bestehende Delkredere (Wertberichtigung) wurde aufgrund der neuen Vorschriften angepasst bzw. konnte um 80'000.— auf neu 280'000.— reduziert werden (bisher fest 2% der Ausstände inkl. der entsprechenden Abgrenzungen; neu aufgrund einer detaillierten Prüfung inkl. einer Pauschale).

9101.3183 *Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben Natürliche Personen*

Bisher wurden die abbeschriebenen Steuern mit den Einnahmen verrechnet. Gemäss den neuen Regelungen besteht dafür ein separates Konto und diese werden entsprechend ausgewiesen. Dies wurde bei der Budgetierung nicht berücksichtigt.

9101.4000 Einkommenssteuern Natürliche Personen

9101.4001 Vermögenssteuern Natürliche Personen

Die Erfahrung zeigt, dass die relevanten Veranlagungen der Steuern mit einer Verzögerung von rund zwei Jahren erfolgen. D.h. die Steuererträge 2012 sind Ende 2014 zu einem grossen Teil bekannt. Für die Steuern der Jahre 2013 und älter sind mit dem Jahresabschluss 2013 entsprechende Abgrenzungen aufgrund der damals vorhandenen Daten erfolgt. Es hat sich gezeigt, dass die Abgrenzung für das Jahr 2012 inzwischen praktisch vollständig realisiert werden konnte. Es wird jedoch davon ausgegangen, dass für diese Steuerperiode noch weitere Einnahmen anfallen werden. Dafür wurden entsprechende Abgrenzungen vorgenommen. Für das Jahr 2013 ist zwar die Mehrheit der Veranlagungen erfolgt, betragsmässig sind jedoch knapp die Hälfte der Steuererträge definitiv veranlagt. Somit mussten auch für dieses Steuerjahr aufgrund von Schätzungen entsprechende Abgrenzungen vorgenommen werden. Es hat sich gezeigt, dass die Annahme bei der Budgetierung, dass jeweils noch umfangreiche zusätzliche Einnahmen realisiert werden können, zu optimistisch war. Zukünftig soll auf die Budgetierung von Steuereinnahmen aus Vorjahren verzichtet werden.

In den ausgewiesenen Steuereinnahmen sind auch Einnahmen aus Nach- und Strafsteuern enthalten (Einkommen 65'288.90, Vermögen 34'078.70).

9101.4010 Ertragssteuern Juristische Personen

9101.4011 Kapitalsteuern Juristische Personen

Es hat sich gezeigt, dass die Annahme bei der Budgetierung, dass jeweils noch umfangreiche zusätzliche Einnahmen realisiert werden können, zu optimistisch war. Vor allem bei den Ertragssteuern mussten einige grössere Korrekturen vorgenommen werden. Zukünftig soll auf die Budgetierung von Steuereinnahmen aus Vorjahren verzichtet werden.

9101.4293 Eingang bereits abgeschriebene Steuerforderungen Nat. Personen

Diese Einnahmen wurden bisher zusammen mit den ordentlichen Steuern verbucht. Neu werden die aus der Bearbeitung von Verlustscheinen erwirtschafteten bereits abgeschriebenen Steuereinnahmen separat ausgewiesen.

9102 Zinsendienst Steuern

9102.3181 Tatsächliche Forderungsverluste

Abschreibung von nicht einbringbaren (Verlustscheine etc.) Verzugszinsrechnungen. Bisher wurde dies beim Verzugszins ertragsmindernd verbucht.

9102.3403 Vergütungszinsen Steuern

Die Möglichkeit, durch vorzeitige Bezahlung der Steuern vom Vergütungszins von 1% zu profitieren, wurde etwas umfangreicher als bei der Budgetierung angenommen genutzt.

9102.4403 Verzugszinsen Steuern

Die nicht fristgerechte Bezahlung der Steuern hat leicht zugenommen. Dadurch erhöhen sich auch die Einnahmen aus den Verzugszinsen. Die Verzugszinsen auf Nach- und Strafsteuern haben zu den höheren Erträgen massgeblich beigetragen.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

9300.3622 Horizontaler Finanzausgleich

Der in den Voranschlag 2014 aufgenommene Betrag basierte auf einem Abschöpfungssatz von 17% der massgebenden durchschnittlichen Steuerkraft und einer Schätzung der Steuereinnahmen für das Jahr 2013 der Gemeinde. In der Jahresrechnung 2013 wurden jedoch deutlich über den budgetierten Werten liegende Steuererträge ausgewiesen. Trotzdem ist der Finanzausgleich nicht höher als budgetiert ausgefallen. Im Jahre 2014 kam erstmals der maximale Abschöpfungssatz von 17% zum Tragen. Im Vorjahr lag der Abschöpfungssatz noch bei 15,4%. Das Ausgleichsniveau für 2014 betrug 2'374.— (Vorjahr 2'355.—), wobei aufgrund der Anwendung des Maximalsatzes eine Kürzung für die Nehmergemeinden um 45.— erfolgte.

9300.3623 Finanzierung Ausgleichsfonds

Dieser Beitrag ist im Rahmen der Erwartungen ausgefallen.

9300.3631 Beiträge an Kanton

Dieser Beitrag ist im Rahmen der Erwartungen ausgefallen, wobei bei der Budgetierung die Empfehlungen des Kantons nicht mehr berücksichtigt werden konnten.

9610 Zinsen

9610.3401 Verzinsung kurzfristige Verbindlichkeiten

Wie bereits bei der Budgetierung angenommen, mussten für die Begleichung des Finanzausgleichs anfangs August bis Ende September fremde Mittel von 6 Millionen aufgenommen werden (danach wurden langfristig Mittel aufgenommen). Dabei konnte von der sehr günstigen Zinssituation profitiert werden.

9610.3406 Verzinsung langfristige Verbindlichkeiten

Neben der Verzinsung der festen Darlehen beim Ausgleichsfonds AHV (5 Millionen zu 3,18% bis 2016) und bei Postfinance (10 Millionen zu 2,06% bis 2020) wurden zur Ausfinanzierung der Deckungslücke der Basellandschaftlichen Pensionskasse per Jahresende aufgrund des aktuellen Finanzbedarfs bereits im September 10,5 Millionen in zwei Tranchen aufgenommen (Pensionskasse der Post AG 5 Millionen zu 0,77% bis 2022; 5,5 Millionen bei Postfinance zu 1,06% bis 2024). Die entsprechenden Zinskosten waren nicht budgetiert, da davon ausgegangen wurde, dass die Geldaufnahme erst per Jahresende erfolgt. Zusätzlich ist hier auch die Kommission für den Broker für die Vermittlung des günstigen Darlehens enthalten.

9610.3940 Interne Verrechnung von Zinsen

Es wurde der bei der Budgetierung angenommene Satz von 0,125% verrechnet. Neben den budgetierten und im Rahmen des Budgets liegenden internen Zinsen musste der neu geschaffene Sozialfonds verzinst werden (1'970.20).

9610.4400 Zinsen flüssige Mittel

Aufgrund der knappen liquiden Mittel und der weiter gesunkenen Verzinsung konnte das Budget nicht erreicht werden.

9610.4407 Zinsen langfristige Finanzanlagen

Die Stiftung Obesunne hat die bestehenden Darlehen per Jahresmitte zurück bezahlt. Damit entfiel die Hälfte der budgetierten Zinseinnahmen.

9610.4420 Dividenden Finanzvermögen (FV)

Dividendenausschüttung der ADEV. Diese wurde bisher bei den Zinsen ausgewiesen und auch so budgetiert.

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

9630.3130 Dienstleistungen Dritter

Die geplanten Abklärungen für die Abgabe einer Liegenschaft des Finanzvermögens mussten nicht vorgenommen werden. Dafür sind die anteilmässigen Kosten an die Stockwerkseigentümergeinschaft für die Einstellhalle am Dornwydenweg hier verbucht (nicht budgetiert).

9630.3439 Übriger Liegenschaftsunterhalt Finanzvermögen

Aufgrund der Neuzuteilung der Liegenschaften im Rahmen der Einführung des neuen Rechnungsmodells (HRM2) sind hier mehr Kosten verbucht worden, als bei der Budgetierung angenommen wurde. Auch wurden im 2014 die Wasser- und Abwasserkosten für die gemeindeeigenen Liegenschaften in Rechnung gestellt.

9630.3441 Wertberichtigung Gebäude des Finanzvermögens

Gemäss Baurechtsvertrag muss das Gärtnerhaus in der Ermitage über die Laufzeit abgeschrieben werden.

9630.4410 Realisierte Gewinne Finanzanlagen

Der entsprechende Ertrag muss gemäss HRM2 im Konto 9630.4896 ausgewiesen werden.

9630.4411 Realisierte Gewinne aus Sachanlagen

Überschuss aus dem Verkauf der letzten Grundstücksanteile im Gebiet Bahnhof (Verkaufspreis abzüglich Buchwert, siehe auch Kommentar zu den Konti 9630.4410 und .4896). Budgetiert war dieser Ertrag im Konto 9630.4410.

9630.4430 Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften Finanzvermögen

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). Ebenso wurden neben den Parkgebühren der Einstellhalle hier auch die Mieteinnahmen der Parkplätze in der Einstellhalle am Bachweg (Landruhe) verbucht.

9630.4896 Entnahme aus Neubewertungsreserve

Gemäss den Regelungen HRM2 muss die im Rahmen der «Mitternachtsbilanz» erfolgte Grundstücksaufwertung beim Verkauf erfolgswirksam aufgelöst werden. Der entsprechende Budgetbetrag ist im Konto 9630.4410 ausgewiesen. Im 2013 wurden mehr Grundstückanteile im Gebiet Bahnhof als geplant verkauft. Im 2014 wurden die noch verbleibenden restlichen Grundstücksanteile verkauft.

Investitionsrechnung (Seiten 93 – 98)

alle Beträge in CHF

Das Verzeichnis der Sondervorlagenbeschlüsse und Verpflichtungskredite finden Sie auf den Seiten 108 und 110. Es enthält die Ausgaben von bereits bewilligten Investitionen sowie der entsprechenden Anschlussbeiträge.

2170.5040.01 Sicherheitskonzept Schulanlagen

Wie mit dem Budget 2015 informiert, wird die Errichtung von Brandabschnitten im Schulhaus Gerenmatte 1 erst im 2015 zusammen mit den Umbauarbeiten für HarmoS realisiert.

2170.5040.03 Domplatzschule HarmoS Innenausbau

2170.5040.04 Gerenmatte HarmoS Innenausbau

Nach ersten Vorbereitungsarbeiten werden die umfangreichen Arbeiten erst im 2015 (Sommerschulferien) ausgeführt.

2170.5040.05 Sanierung Turnhalle Gernematte (Planung)

Für diese mittels Sondervorlage anlässlich der Gemeindeversammlung vom 09.04.2014 bewilligten Planungsarbeiten (420'000.—) wurden erste Arbeiten ausgeführt.

3120.5620.01 Beitrag an Innensanierung Dom

Mittels Sondervorlage wurde anlässlich der Gemeindeversammlung vom 30.10.2013 ein Kredit von maximal 1,1 Millionen bewilligt. Die Tranchen 2013 und 2014 wurden im Jahre 2014 geleistet.

3220.5040.01 «Unser Saal» (Projektierungskredit)

Die Vorbereitungsarbeiten sind weniger rasch als geplant vorangegangen. Daher wurde von der budgetierten Tranche 2014 (Gesamtkredit 250'000.—) erst ein kleiner Teil benötigt.

6150.5040.10 Veloparking

Das weitere Vorgehen bezüglich dem Veloparking, für das mit dem Budget 2012 250'000.— bewilligt wurden, ist weiterhin unklar. Es sind für dieses Projekt nur erste geringe Kosten angefallen.

6150.5010.01 Strassenbauvorhaben 2013

6150.5010.02 Strassenbauvorhaben 2014

Die aus dem Vorjahr pendenten Vorhaben konnten grösstenteils abgeschlossen werden. Die Vorhaben des laufenden Jahres konnten infolge extern bedingter Verzögerungen erst zu einem kleineren Teil ausgeführt werden.

6150.5010.03 Strassenbeleuchtung

Die Arbeiten konnten grösstenteils ausgeführt aber noch nicht abgeschlossen werden. Die Schlussabrechnung erfolgt erst, wenn die einzelnen Jahrestanchen alle abgeschlossen sind.

6150.5060.01 Kommunalfahrzeug

Die Beschaffung wurde beschlossen, es war aber erst eine Akontozahlung zu leisten. Die Auslieferung erfolgt erst im 2015.

7101.5030.01 Wasserleitungen 2013

7101.5030.02 Wasserleitungen 2014

Die aus dem Vorjahr pendenten Vorhaben konnten grösstenteils abgeschlossen werden. Die Vorhaben des laufenden Jahres konnten infolge extern bedingter Verzögerungen erst zu einem kleineren Teil ausgeführt werden.

71012.5030.45 Transitleitung Birstal

Für dieses mit dem Budget 2015 bewilligte Vorhaben fielen erste Vorbereitungsarbeiten an.

7101.5040.04 Reservoir Spitalholz, Sanierung

Die mit dem Budget 2013 bewilligten Arbeiten dauerten auch im 2014 noch an. Die Abrechnung erfolgt im 2015.

7101.5040.05 Reservoir Holle

Es wird noch geklärt, ob die Erneuerung der Innenbeschichtung der Wasserkammern wirklich ausgeführt werden soll oder ob eine andere Lösung realisiert wird. Aktuell wird eine neue Lösung zusammen mit der Gemeinde Dornach diskutiert.

7101.6371.01 Anschlussbeiträge

Es wird jeweils ein Erfahrungswert budgetiert. Es gab weniger Neu- und Umbauten, für die ein Beitrag eingefordert werden konnte.

7201.5030.01 Kanalisationsleitungen 2013

7201.5030.02 Kanalisationsleitungen 2014

Die aus dem Vorjahr pendenten Vorhaben konnten grösstenteils abgeschlossen werden. Die Vorhaben des laufenden Jahres konnten infolge extern bedingter Verzögerungen (Abklärungen, Einsprachen etc.) erst zu einem kleineren Teil ausgeführt werden

7201.6371.01 Anschlussbeiträge

Es wird jeweils ein Erfahrungswert budgetiert. Es gab weniger Neu- und Umbauten, für die ein Beitrag eingefordert werden konnte.

Bilanz

Die Flüssigen Mittel haben weiter abgenommen. Dies vor allem, da im Jahresverlauf die bisher nicht geleistete Zahlung für den Finanzausgleich 2010 bezahlt wurde, die auf dem Bankkonto jederzeit zur Rückzahlung bereit gehalten werden musste, um Verzugszinsforderungen zu vermeiden (Gegenposition Laufende Verbindlichkeiten). Die starke Abnahme bei den Forderungen bzw. die starke Zunahme bei den Aktiven Rechnungsabgrenzungen resultiert daher, dass bisher die Steuerabgrenzungen bei den Forderungen verbucht wurden, diese aber neu bei den Aktiven Rechnungsabgrenzungen auszuweisen sind.

Die Abnahme der laufenden Verbindlichkeiten ist auf die Bezahlung der letzten Tranche des Finanzausgleichs 2012 zurückzuführen (Gegenposition bei den Flüssigen Mitteln). Bei den kurzfristigen Rückstellungen wurde zum Jahresende die Ausfinanzierung der Deckungslücke der Basellandschaftlichen Pensionskasse von 10,4 Millionen getätigt, wobei diese der entsprechenden Rückstellung belastet wurde. Die Gemeinde musste zusätzliche langfristige Darlehen von 10,5 Millionen aufnehmen, um die Verbindlichkeiten sicherzustellen. Da die mit der Rechnung 2011 gebildete Vorfinanzierung für die Sekundarschulbauten nicht mehr benötigt wurde, konnte diese erfolgswirksam aufgelöst werden.

Antrag des Gemeinderates

Wir beantragen der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2014 mit einem Mehraufwand von 193'694.34 und Nettoinvestitionen von 2'435'291.91 zu genehmigen.

Arlesheim, 05. Mai 2015

GEMEINDERAT ARLESHEIM

Der Präsident:

K.-H. Zeller

Der Leiter Gemeindeverwaltung:

Th. Rudin

Finanzkennzahlen

Kennzahl	Rechnung 2014		Rechnung 2013 5 Jahre		Kantonale Richtwerte	
	Wert	Bewertung	Wert	Wert		
<i>NV: Nicht verfügbar – Wert kann nicht berechnet werden.</i>						
Selbstfinanzierungsgrad	> Gesamthaushalt	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.
	> Allgemeiner Haushalt	88%	–			
	> Wasser	N/V	–			
	> Abwasser	– 15%	–			
Zinsbelastungsanteil	1%	Gut				<4%: Gut 4% – 10%: Genügend >10%: Schlecht
Kapitaldienstanteil	6%	Tragbare Belastung				<5%: Geringe Belastung 5% – 15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil	4%	Schlecht				>20%: Gut 10% – 20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil	7%	Schwache Investitionstätigkeit				<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10% – 20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20% – 40%: Starke Investitionstätigkeit >40%: Sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoverschuldungsquotient	– 52%	Gut				<100%: Gut 100 – 200%: Genügende > 150%: Schlecht
Nettoschuld in CHF / EinwohnerIn (d.h. Nettovermögen von 1'967.–)	– 1967.–	Geringe Verschuldung				<1'000 Franken: Geringe Verschuldung 1'001 – 2'500 Franken: Mittlere Verschuldung 2'501 – 5'000 Franken: Hohe Verschuldung >5'000 Franken: Sehr hohe Verschuldung
Bruttoverschuldungsanteil	68%	Gut				<50%: Sehr Gut 50% – 100%: Gut 100% – 150%: Mittel 150% – 200%: Schlecht >200%: Kritisch

Einwohnergemeinde Arlesheim

Kennzahl	Beschreibung (Quelle: Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden)
Selbstfinanzierungsgrad	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.
Zinsbelastungsanteil	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil der verfügbaren Erträge durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je grösser der Zinsbelastungsanteil, desto kleiner ist der Handlungsspielraum für eine Gemeinde.
Kapitaldienstanteil	Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Der Kapitaldienstanteil gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsdienst und die Abschreibungen belastet ist, wobei ein hoher Anteil auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hinweist.
Selbstfinanzierungsanteil	Der Selbstfinanzierungsanteil gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages eine Gemeinde zur Finanzierung ihrer Investitionen aufbringen kann. Im Gegensatz zum Selbstfinanzierungsgrad lassen sich jedoch aufgrund des Selbstfinanzierungsanteils keine Rückschlüsse auf die langfristige Tragbarkeit der getätigten Investitionen ziehen.
Investitionsanteil	Der Investitionsanteil zeigt an, wie die Investitionsaktivität ist.
Nettoverschuldungsquotient	Der Nettoverschuldungsquotient zeigt an, welcher Anteil der Fiskalerträge erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.
Nettoschuld in CHF/EinwohnerIn	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.
Bruttoverschuldungsanteil	Der Bruttoverschuldungsanteil stellt eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation dar und zeigt auf, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.

Erfolgsrechnung

Ergebnis-Übersicht

	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	48'146'239.84	47'952'545.50	17'000.00	50'000.00		
<i>Betriebliches Ergebnis</i>						
Aufwandüberschuss		1'673'723.78		676'300.00		
Ertragsüberschuss						
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	888'189.04		1'214'300.00			
<i>Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)</i>						
Aufwandüberschuss		785'534.74				
Ertragsüberschuss			538'000.00			
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>						
Aufwandüberschuss				450'000.00		
Ertragsüberschuss	591'840.40					
<i>Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)</i>						
Aufwandüberschuss		193'694.34				
Ertragsüberschuss			88'000.00			
Investitionsrechnung	3'225'845.71	790'553.80	5'144'000.00	1'890'000.00		
Zunahme der Nettoinvestitionen		2'435'291.91		3'254'000.00		
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Bilanz	79'631'550.62	71'303'638.56				
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)		8'327'912.06				

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Zusammenzug

		Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	48'146'239.84	47'952'545.50	48'015'710.00	48'103'710.00		
	Nettoergebnis		193'694.34	88'000.00			
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'808'611.69	852'358.05	4'732'350.00	833'800.00		
	Nettoergebnis		3'956'253.64		3'898'550.00		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	3'567'347.17	2'629'568.83	3'569'470.00	2'434'950.00		
	Nettoergebnis		937'778.34		1'134'520.00		
2	BILDUNG	11'266'404.59	1'828'732.49	10'890'430.00	1'422'350.00		
	Nettoergebnis		9'437'672.10		9'468'080.00		
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	2'698'686.72	246'195.25	2'919'800.00	324'270.00		
	Nettoergebnis		2'452'491.47		2'595'530.00		
4	GESUNDHEIT	3'111'351.67	434'277.10	3'099'000.00	439'750.00		
	Nettoergebnis		2'677'074.57		2'659'250.00		
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'007'435.94	1'615'583.55	5'884'580.00	1'695'040.00		
	Nettoergebnis		4'391'852.39		4'189'540.00		
6	VERKEHR	4'012'415.38	801'563.85	3'677'280.00	596'500.00		
	Nettoergebnis		3'210'851.53		3'080'780.00		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'384'720.82	3'662'702.14	4'791'550.00	4'004'950.00		
	Nettoergebnis		722'018.68		786'600.00		
8	VOLKSWIRTSCHAFT	79'222.45	237'864.64	79'350.00	224'700.00		
	Nettoergebnis	158'642.19		145'350.00			
9	FINANZEN UND STEUERN	8'210'043.41	35'643'699.60	8'371'900.00	36'127'400.00		
	Nettoergebnis	27'433'656.19		27'755'500.00			

Erfolgsrechnung

Artengliederung

Zusammenzug

		Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung		48'146'239.84	47'952'545.50	48'015'710.00	48'103'710.00		
Nettoergebnis			193'694.34	88'000'000.00			
3	Aufwand	48'146'239.84		48'015'710.00			
30	Personalaufwand	17'501'379.24		17'105'000.00			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'917'289.21		10'334'540.00			
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'424'321.82		2'431'900.00			
34	Finanzaufwand	733'999.22		646'900.00			
35	Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	297'293.52		4'000.00			
36	Transferaufwand	16'171'052.13		15'910'970.00			
38	Ausserordentlicher Aufwand			450'000.00			
39	Interne Verrechnung	1'100'904.70		1'132'400.00			
4	Ertrag		47'952'545.50		48'103'710.00		
40	Fiskalertrag		34'436'903.41		34'840'000.00		
41	Regalien und Konzession		247'853.99		233'700.00		
42	Entgelte		6'812'576.68		6'211'420.00		
43	Verschiedene Erträge		58'213.60		450'400.00		
44	Finanzertrag		1'622'188.26		1'861'200.00		
45	Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen		81'061.35		369'200.00		
46	Transferertrag		3'001'003.11		3'005'390.00		
48	Ausserordentlicher Ertrag		591'840.40				
49	Interne Verrechnungen		1'100'904.70		1'132'400.00		

Erfolgsrechnung

Artengliederung

	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	48'146'239.84	47'952'545.50	48'015'710.00	48'103'710.00		
Nettoergebnis		193'694.34	88'000.00			
3 Aufwand	48'146'239.84		48'015'710.00			
30 Personalaufwand	17'501'379.24		17'105'000.00			
300 Behörden und Kommissionen	507'252.75		534'700.00			
3000 Behörden und Kommissionen	507'252.75		534'700.00			
301 Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonals	7'588'614.15		7'726'950.00			
3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	7'588'614.15		7'726'950.00			
302 Löhne der Lehrkräfte	6'183'546.88		5'927'500.00			
3020 Löhne der Lehrkräfte	6'183'546.88		5'927'500.00			
304 Zulagen	186'085.95		181'750.00			
3040 Erziehungszulagen	186'085.95		181'750.00			
305 Arbeitgeberbeiträge	2'467'919.52		2'409'700.00			
3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	888'508.60		815'070.00			
3052 Pensionskassen	1'150'548.32		1'133'820.00			
3053 Unfallversicherungen	208'956.00		246'910.00			
3054 Familienausgleichskasse	187'196.85		180'995.00			
3055 Krankentaggeldversicherungen	32'709.75		32'905.00			
306 Arbeitgeberleistungen	370'053.70		115'000.00			
3062 Teuerungszulagen auf Renten	98'464.20		115'000.00			
3064 Überbrückungsrenten	271'589.50					

Erfolgsrechnung

Artengliederung

	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309 Übriger Personalaufwand	197'906.29		209'400.00			
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	76'572.85		86'200.00			
3091 Personalrekrutierung	29'957.85		18'600.00			
3099 Sonstiger Personalaufwand	91'375.59		104'600.00			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'917'289.21		10'334'540.00			
310 Material- und Warenaufwand	770'717.91		805'480.00			
3100 Büromaterial	94'071.43		115'600.00			
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	256'333.63		283'350.00			
3102 Drucksachen, Publikationen	178'803.80		168'100.00			
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	58'447.22		53'600.00			
3104 Lehrmittel	119'754.83		121'380.00			
3109 Übriger Material- und Warenaufwand	63'307.00		63'450.00			
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	669'851.06		714'470.00			
3110 Büromöbel und -geräte	124'435.90		127'130.00			
3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	302'173.90		366'640.00			
3112 Dienstkleider	30'980.35		45'000.00			
3113 Hardware	131'507.21		95'700.00			
3118 Immateriellen Anlagen	47'779.25		47'300.00			
3119 Übrige Anschaffungen	32'974.45		32'700.00			
312 Ver- und Entsorgung	535'046.34		543'650.00			
3120 Ver- und Entsorgung	535'046.34		543'650.00			
313 Dienstleistungen und Honorare	5'664'922.14		5'894'690.00			
3130 Dienstleistungen Dritter	4'580'018.69		4'628'610.00			
3131 Planungen und Projektierungen Dritter	58'500.90		90'500.00			
3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	819'710.55		911'500.00			

Erfolgsrechnung

Artengliederung

	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	49'653.45		85'885.00			
3134 Sachversicherungsprämien	132'287.70		132'195.00			
3137 Steuern und Gebühren	16'547.50		16'000.00			
3138 Kurse, Prüfungen und Beratungen	8'203.35		30'000.00			
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'106'541.70		1'090'110.00			
3140 Unterhalt an Grundstücken	40'379.65		44'500.00			
3141 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	268'718.40		222'000.00			
3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	512'440.65		399'000.00			
3144 Unterhalt Hochbauten	267'987.70		406'960.00			
3145 Unterhalt Wald	17'015.30		17'650.00			
315 Unterhalt Mobilien u. immater. Anlagen	615'907.06		624'020.00			
3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	646.75		4'200.00			
3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	412'334.36		430'100.00			
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'618.70		6'600.00			
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	198'307.25		183'120.00			
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	441'014.19		448'000.00			
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	305'889.20		303'750.00			
3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien	44'135.04		44'120.00			
3162 Raten für operatives Leasing	90'989.95		100'130.00			
317 Spesenentschädigungen	47'824.95		64'450.00			
3170 Reisekosten und Spesen	35'056.05		45'550.00			
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'768.90		18'900.00			
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	275.71		62'500.00			
3180 Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000.00					
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	10'073.60					

Erfolgsrechnung

Artengliederung

	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3182 Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen	- 80'000.00					
3183 Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	65'202.11		50'000.00			
3185 Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.			12'500.00			
319 Verschiedener Betriebsaufwand	65'188.15		87'170.00			
3190 Schadenersatzleistungen	1'380.00					
3192 Abgeltung von Rechten	315.65		1'500.00			
3199 Übriger Betriebsaufwand	63'492.50		85'670.00			
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'424'321.82		2'431'900.00			
330 Abschreibungen Sachanlagen	2'424'321.82		2'431'900.00			
3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	2'424'321.82		2'431'900.00			
34 Finanzaufwand	733'999.22		646'900.00			
340 Zinsaufwand	533'585.00		506'000.00			
3401 Verzins. kurzfr. Finanzverbindlichkeiten	1'726.00		10'000.00			
3403 Vergütungszinsen / Skonti Steuern	135'346.90		130'000.00			
3406 Verzins. langfr. Finanzverbindlichkeiten	395'975.00		365'000.00			
3409 Übrige Passivzinsen	537.10		1'000.00			
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	133'033.52		119'100.00			
3430 Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	64'637.00		64'500.00			
3431 Nicht baul. Unterhalt Finanzvermögen	4'941.25		5'050.00			
3439 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	63'455.27		49'550.00			
344 Wertberichtigungen Finanzvermögen	21'579.70		21'800.00			
3441 Wertberichtigung Sachanlagen	21'579.70		21'800.00			

Erfolgsrechnung

Artengliederung

	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
349 Verschiedener Finanzaufwand	45'801.00					
3499 Übriger Finanzaufwand	45'801.00					
35 Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	297'293.52		4'000.00			
351 Einlagen in Fonds u. Spez. fin. im EK	297'293.52		4'000.00			
3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen	164'896.34					
3511 Einlagen in Fonds des EK	132'397.18		4'000.00			
36 Transferaufwand	16'171'052.13		15'910'970.00			
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	2'930'159.79		3'030'070.00			
3611 Entschädigungen an Kanton	965'107.45		1'039'000.00			
3612 Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	469'224.74		450'570.00			
3614 Entschädigungen an öff. Unternehmungen	1'495'827.60		1'540'500.00			
362 Finanz- und Lastenausgleich	7'135'859.00		7'223'000.00			
3622 Horizontaler Finanzausgleich	6'971'500.00		7'050'000.00			
3623 Finanzierung Ausgleichsfonds	164'359.00		173'000.00			
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	6'105'033.34		5'657'900.00			
3631 Beiträge an Kanton	1'787'039.00		1'766'700.00			
3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	167'306.20		181'000.00			
3636 Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	977'368.25		951'400.00			
3637 Beiträge an private Haushalte	3'173'319.89		2'758'800.00			
38 Ausserordentlicher Aufwand			450'000.00			

Erfolgsrechnung

Artengliederung

	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
389 Einlagen in das Eigenkapital			450'000.00			
3893 Einlagen in Vorfinanzierungen			450'000.00			
3896 Einlagen in Neubewertungsreserven						
39 Interne Verrechnung	1'100'904.70		1'132'400.00			
390 Material- und Warenbezüge	115'000.00		120'000.00			
3900 Int. Verrechn. von Material- u. Warenbez.	115'000.00		120'000.00			
391 Dienstleistungen	847'000.00		874'600.00			
3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	847'000.00		874'600.00			
392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	115'000.00		115'000.00			
3920 Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.	115'000.00		115'000.00			
394 Kalkulatorische Zinsen u. Finanzaufwand	23'904.70		22'800.00			
3940 Int. Verr. von kalk. Zinsen u. Finanzaufw.	23'904.70		22'800.00			
4 Ertrag		47'952'545.50		48'103'710.00		
40 Fiskalertrag		34'436'903.41		34'840'000.00		
400 Steuern natürliche Personen		32'427'167.31		32'350'000.00		
4000 Einkommenssteuern natürliche Personen		22'591'289.61		24'150'000.00		
4001 Vermögenssteuern nat. Personen		9'019'853.49		7'550'000.00		
4002 Quellensteuern natürliche Personen		816'024.21		650'000.00		
401 Steuern juristische Personen		2'009'736.10		2'490'000.00		
4010 Ertragsteuern juristische Personen		1'234'771.30		1'700'000.00		
4011 Kapitalsteuern jur. Person		774'964.80		790'000.00		

Erfolgsrechnung

Artengliederung

	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41 Regalien und Konzession		247'853.99		233'700.00		
410 Regalien		3'180.00		3'200.00		
4100 Regalien		3'180.00		3'200.00		
412 Konzessionen		244'673.99		230'500.00		
4120 Konzessionen		244'673.99		230'500.00		
42 Entgelte		6'812'576.68		6'211'420.00		
420 Ersatzabgaben		361'503.80		230'000.00		
4200 Ersatzabgaben		361'503.80		230'000.00		
421 Gebühren für Amtshandlungen		498'295.34		452'300.00		
4210 Gebühren für Amtshandlungen		498'295.34		452'300.00		
423 Schul- und Kursgelder		691'324.02		694'000.00		
4231 Kursgelder		691'324.02		694'000.00		
424 Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		3'734'787.50		3'558'270.00		
4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'734'787.50		3'558'270.00		
425 Erlös aus Verkäufen		10'083.27		9'500.00		
4250 Verkäufe		10'083.27		9'500.00		
426 Rückererstattungen		1'471'805.60		1'224'200.00		
4260 Rückererstattungen Dritter		1'471'805.60		1'224'200.00		
427 Bussen		27'728.00		43'150.00		
4270 Bussen		27'728.00		43'150.00		

Erfolgsrechnung

Artengliederung

	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
429	Übrige Entgelte	17'049.15				
4293	Eing. bereits abgeschr. Steuerforderung nat. Pers.	17'049.15				
43	Verschiedene Erträge	58'213.60		450'400.00		
439	Übriger Ertrag	58'213.60		450'400.00		
4390	Übriger Ertrag	147.56		400.00		
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung	58'066.04		450'000.00		
44	Finanzertrag	1'622'188.26		1'861'200.00		
440	Zinsertrag	299'792.01		254'500.00		
4400	Zinsen flüssige Mittel	7'573.36		10'000.00		
4403	Verzugszinsen Steuern	287'468.65		235'000.00		
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen	4'750.00		9'500.00		
441	Realisierte Gewinne FV	15.60		255'000.00		
4410	Realisierte Gewinne Finanzanlagen			255'000.00		
4411	Realisierte Gewinne aus Sachanlagen	15.60				
442	Beteiligungsertrag FV	495.00				
4420	Dividenden	495.00				
443	Liegenschaftenertrag FV	689'248.50		768'400.00		
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	689'248.50		768'400.00		
447	Liegenschaftenertrag VV	632'637.15		583'300.00		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	603'802.70		553'400.00		
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV	28'834.45		29'900.00		

Erfolgsrechnung

Artengliederung

	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
45 Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen		81'061.35		369'200.00		
450 Entnahmen aus Fonds Fremdkapital		- 5'820.45				
4501 Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		- 5'820.45				
451 Entnahmen aus Fonds u. Spez. fin. EK		86'881.80		369'200.00		
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		79'018.90		352'100.00		
4511 Entnahmen aus Fonds des EK		7'862.90		17'100.00		
46 Transferertrag		3'001'003.11		3'005'390.00		
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		2'768'668.94		2'734'950.00		
4611 Entschädigungen vom Kanton		868'345.20		859'400.00		
4612 Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbände		1'900'323.74		1'875'550.00		
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		225'115.50		262'440.00		
4630 Beiträge vom Bund		38'404.75		46'050.00		
4631 Beiträge von Kantonen		182'715.75		212'890.00		
4637 Beiträge von privaten Haushalten		3'995.00		3'500.00		
469 Verschiedener Transferertrag		7'218.67		8'000.00		
4699 Rückverteilungen		7'218.67		8'000.00		
48 Ausserordentlicher Ertrag		591'840.40				
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital		400'000.00				
4893 Entnahmen aus Vorfinanzierungen		400'000.00				
4896 Entnahmen aus Neubewertungsreserven		191'840.40				

Erfolgsrechnung

Artengliederung

		Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Interne Verrechnungen		1'100'904.70		1'132'400.00		
490	Material- und Warenbezüge		115'000.00		120'000.00		
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		115'000.00		120'000.00		
491	Dienstleistungen		847'000.00		874'600.00		
4910	Int. Verr. von Dienstleistungen		847'000.00		874'600.00		
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		115'000.00		115'000.00		
4920	Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.		115'000.00		115'000.00		
494	Kalk. Zinsen u. Finanzaufwand		23'904.70		22'800.00		
4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		23'904.70		22'800.00		

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
FUNKTIONALE GLIEDERUNG		48'146'239.84	47'952'545.50	48'015'710.00	48'103'710.00		
Nettoergebnis			193'694.34	88'000.00			
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG		4'808'611.69	852'358.05	4'732'350.00	833'800.00		
Nettoergebnis			3'956'253.64		3'898'550.00		
01 Legislative und Exekutive		552'575.75		567'700.00			
Nettoergebnis			552'575.75		567'700.00		
011 Legislative		174'116.00		166'800.00			
0110 Legislative		174'116.00		166'800.00			
0110.3000	Behörden und Kommissionen	44'149.35		44'000.00			
0110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44.30					
0110.3053	Unfallversicherungen	7.00					
0110.3054	Familienausgleichskasse	9.35					
0110.3055	Krankentaggeldversicherungen	3.00					
0110.3102 *	Drucksachen, Publikationen	55'970.95		52'800.00			
0110.3130 *	Dienstleistungen Dritter	47'698.65		35'000.00			
0110.3132	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	26'233.40		35'000.00			
012 Exekutive		378'459.75		400'900.00			
0120 Exekutive		378'459.75		400'900.00			
0120.3000	Behörden und Kommissionen	326'915.10		356'000.00			
0120.3050 *	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'125.95		14'300.00			
0120.3052	Pensionskassen	7'427.40		7'500.00			
0120.3053	Unfallversicherungen	1'194.20		2'400.00			
0120.3054	Familienausgleichskasse	2'851.20		3'200.00			
0120.3055 *	Krankentaggeldversicherungen	868.40		1'000.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.3090 * Aus- und Weiterbildung des Personals	1'080.40					
0120.3130 Dienstleistungen Dritter	570.60					
0120.3170 * Reisekosten und Spesen	18'426.50		16'500.00			
02 Allgemeine Dienste	4'256'035.94	852'358.05	4'164'650.00	833'800.00		
Nettoergebnis		3'403'677.89		3'330'850.00		
022 Allgemeine Dienste	4'084'580.34	851'038.05	4'038'280.00	832'500.00		
0220 Allgemeine Dienste	4'084'580.34	851'038.05	4'038'280.00	832'500.00		
0220.3000 Behörden und Kommissionen	3'704.00					
0220.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	2'599'351.30		2'559'500.00			
0220.3040 Erziehungszulagen	41'188.20		39'500.00			
0220.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	164'714.55		160'900.00			
0220.3052 Pensionskassen	227'307.15		230'000.00			
0220.3053 Unfallversicherungen	27'045.15		29'200.00			
0220.3054 Familienausgleichskasse	35'008.55		36'100.00			
0220.3055 Krankentaggeldversicherungen	10'876.10		10'850.00			
0220.3062 Teuerungszulagen auf Renten	63'918.85		77'000.00			
0220.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	19'447.20		20'000.00			
0220.3091 * Personalrekrutierung	21'485.45		15'000.00			
0220.3099 * Sonstiger Personalaufwand	53'933.96		53'100.00			
0220.3100 * Büromaterial	53'018.55		48'400.00			
0220.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	246.05		2'000.00			
0220.3102 Drucksachen, Publikationen	101'710.55		101'600.00			
0220.3103 Fachliteratur, Zeitschriften	3'822.10		3'000.00			
0220.3109 Übriger Material- und Warenaufwand	9'111.70		7'000.00			
0220.3110 Büromöbel und -geräte	19'985.55		19'650.00			
0220.3111 * App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'711.35					
0220.3112 Dienstkleider	99.90					

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3113 * Hardware	54'719.80		25'000.00			
0220.3118 Immateriellen Anlagen	34'734.85		34'300.00			
0220.3130 * Dienstleistungen Dritter	173'989.39		200'300.00			
0220.3132 * Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	21'787.80		28'000.00			
0220.3133 Informatik-Nutzungsaufwand	3'849.00		4'000.00			
0220.3134 * Sachversicherungsprämien	63'455.45		56'480.00			
0220.3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	646.75		2'700.00			
0220.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			2'900.00			
0220.3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	568.90		2'000.00			
0220.3158 * Unterhalt immaterielle Anlagen	176'493.80		154'300.00			
0220.3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien	14'259.69		17'900.00			
0220.3162 Raten für operatives Leasing	51'499.65		53'800.00			
0220.3170 Reisekosten und Spesen	8'753.05		17'000.00			
0220.3199 Übriger Betriebsaufwand	14'094.00		18'000.00			
0220.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	2.00					
0220.3611 Entschädigungen an Kanton	6'240.00		7'000.00			
0220.3637 Beiträge an private Haushalte	1'800.00		1'800.00			
0220.4210 * Gebühren für Amtshandlungen		77'797.30		94'000.00		
0220.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		510.00				
0220.4250 Verkäufe		425.00		2'000.00		
0220.4260 * Rückerstattungen Dritter		76'085.85		42'000.00		
0220.4611 * Entschädigungen vom Kanton		159'120.00		155'000.00		
0220.4612 * Entsch. von Gemeinden u. Zweckverbände		99'099.90		96'500.00		
0220.4900 Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		105'000.00		110'000.00		
0220.4910 Int. Verr. von Dienstleistungen		333'000.00		333'000.00		

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013			
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
029	Verwaltungsliegenschaften		171'455.60	1'320.00	126'370.00	1'300.00		
0290	Verwaltungsliegenschaften		171'455.60	1'320.00	126'370.00	1'300.00		
0290.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	33'209.60		30'500.00				
0290.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'118.65		1'900.00				
0290.3052	Pensionskassen	2'515.50		2'500.00				
0290.3053	Unfallversicherungen	429.10		300.00				
0290.3054	Familienausgleichskasse	447.20		400.00				
0290.3055	Krankentaggeldversicherungen	142.60		150.00				
0290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'106.00		3'000.00				
0290.3113	Hardware	5'246.40		6'000.00				
0290.3120 *	Ver- und Entsorgung	52'102.70		20'000.00				
0290.3130 *	Dienstleistungen Dritter	42'229.05		11'000.00				
0290.3132 *	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.			10'000.00				
0290.3134	Sachversicherungsprämien	2'198.65		2'220.00				
0290.3144 *	Unterhalt Hochbauten	6'680.60		20'500.00				
0290.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	7'128.05		4'000.00				
0290.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	13'901.50		13'900.00				
0290.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'320.00		1'300.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	3'567'347.17	2'629'568.83	3'569'470.00	2'434'950.00		
	Nettoergebnis		937'778.34		1'134'520.00		
11	Polizei	8'909.33	36'513.00	14'000.00	51'500.00		
	Nettoergebnis	27'603.67		37'500.00			
111	Polizei	8'909.33	36'513.00	14'000.00	51'500.00		
1110	Polizei	8'909.33	36'513.00	14'000.00	51'500.00		
1110.3130 *	Dienstleistungen Dritter	8'909.33		14'000.00			
1110.4120 *	Konzessionen		9'515.00		9'000.00		
1110.4270 *	Bussen		26'998.00		42'500.00		
14	Allgemeines Rechts- und Vormund-schaftswesen	2'750'586.48	2'303'758.83	2'503'070.00	2'085'850.00		
	Nettoergebnis		446'827.65		417'220.00		
140	Allgemeines Rechts- und Vormund-schaftswesen	2'750'586.48	2'303'758.83	2'503'070.00	2'085'850.00		
1400	Allgemeines Rechtswesen	45'260.45	27'611.34	60'000.00	24'800.00		
1400.3132 *	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	32'210.30		47'000.00			
1400.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	5'050.15		5'000.00			
1400.3636 *	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	8'000.00		8'000.00			
1400.4120 *	Konzessionen		1'721.35		1'500.00		
1400.4210 *	Gebühren für Amtshandlungen		11'944.99		8'000.00		
1400.4240 *	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13'945.00		15'000.00		
1400.4611 *	Entschädigungen vom Kanton				300.00		

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1401 * Kindes- und Erwachsenenschutz	492'737.24	63'558.70	447'020.00	65'000.00		
1401.3130 * Dienstleistungen Dritter	63'255.30		27'000.00			
1401.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	240.00		1'000.00			
1401.3612 * Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	214'241.94		176'420.00			
1401.3910 * Int. Verr. von Dienstleistungen	215'000.00		242'600.00			
1401.4210 * Gebühren für Amtshandlungen		51'005.05		50'000.00		
1401.4260 * Rückerstattungen Dritter		12'553.65		15'000.00		
1402 * Verbund Kindes- und Erwachsenenschutz	2'212'588.79	2'212'588.79	1'996'050.00	1'996'050.00		
1402.3000 Behörden und Kommissionen	494.40					
1402.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	1'170'989.14		1'125'400.00			
1402.3040 Erziehungszulagen	14'154.50		12'600.00			
1402.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	72'859.10		70'500.00			
1402.3052 Pensionskassen	115'258.25		116'900.00			
1402.3053 Unfallversicherungen	14'965.30		12'700.00			
1402.3054 Familienausgleichskasse	15'667.60		15'650.00			
1402.3055 Krankentaggeldversicherungen	4'980.10		4'850.00			
1402.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	699.00		6'000.00			
1402.3091 Personalrekrutierung	4'427.05					
1402.3099 Sonstiger Personalaufwand	5'313.70		2'000.00			
1402.3100 Büromaterial	6'137.85		7'700.00			
1402.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'597.20		1'400.00			
1402.3102 Drucksachen, Publikationen	3'888.80		2'500.00			
1402.3103 Fachliteratur, Zeitschriften	2'523.20		1'200.00			
1402.3109 Übriger Material- und Warenaufwand	364.40		850.00			
1402.3110 Büromöbel und -geräte	17'066.20		16'500.00			
1402.3113 Hardware	5'000.00		5'000.00			
1402.3120 Ver- und Entsorgung	8'944.00		6'200.00			
1402.3130 * Dienstleistungen Dritter	561'299.10		358'150.00			
1402.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	4'352.10		4'000.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1402.3133 * Informatik-Nutzungsaufwand	45'804.45		81'885.00			
1402.3134 Sachversicherungsprämien	4'945.50		4'945.00			
1402.3144 Unterhalt Hochbauten	448.85		4'000.00			
1402.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	6'900.00		11'420.00			
1402.3160 Miete und Pacht Liegenschaften	79'972.00		77'750.00			
1402.3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'503.25		7'220.00			
1402.3162 Raten für operatives Leasing	2'030.20		2'030.00			
1402.3170 Reisekosten und Spesen	2'003.55		1'700.00			
1402.3910 Int.Verr.von Dienstleistungen	35'000.00		35'000.00			
1402.4210 * Gebühren für Amtshandlungen		285'442.40		217'300.00		
1402.4260 * Rückerstattungen Dritter		174'655.85		69'900.00		
1402.4612 Entsch. von Gemeinden u. Zweckverbände		1'752'490.54		1'708'850.00		
15 Feuerwehr	671'569.94	293'317.45	877'550.00	296'600.00		
 Nettoergebnis		378'252.49		580'950.00		
150 Feuerwehr	671'569.94	293'317.45	877'550.00	296'600.00		
1500 Feuerwehr	671'569.94	293'317.45	877'550.00	296'600.00		
1500.3000 Behörden und Kommissionen	29'394.05		31'100.00			
1500.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	195'446.40		333'100.00			
1500.3050 * AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'019.80		4'000.00			
1500.3053 Unfallversicherungen	216.95		700.00			
1500.3054 Familienausgleichskasse	1'001.80		300.00			
1500.3055 Krankentaggeldversicherungen	281.45					
1500.3099 Sonstiger Personalaufwand	14'559.05		14'000.00			
1500.3100 Büromaterial	3'892.00		10'000.00			
1500.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'690.95		17'850.00			
1500.3102 Drucksachen, Publikationen	126.45					
1500.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	55'936.20		64'050.00			
1500.3112 Dienstkleider	9'158.05		19'500.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3120 Ver- und Entsorgung	11'589.05		15'000.00			
1500.3130 Dienstleistungen Dritter	27'422.59		37'600.00			
1500.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	2'760.00		2'300.00			
1500.3134 Sachversicherungsprämien	6'466.05		8'400.00			
1500.3137 Steuern und Gebühren	-33.00		500.00			
1500.3138 * Kurse, Prüfungen und Beratungen	8'203.35		30'000.00			
1500.3144 Unterhalt Hochbauten	5'900.70		2'000.00			
1500.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	41'694.20		42'400.00			
1500.3170 Reisekosten und Spesen	1'430.00		2'650.00			
1500.3181 * Tatsächliche Forderungsverluste	2'349.90					
1500.3199 Übriger Betriebsaufwand	320.00		7'000.00			
1500.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	211'743.95		211'100.00			
1500.3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	24'000.00		24'000.00			
1500.4200 Ersatzabgaben		235'323.80		230'000.00		
1500.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16'239.75		28'000.00		
1500.4260 Rückerstattungen Dritter		957.90				
1500.4270 Bussen		520.00		500.00		
1500.4631 Beiträge von Kantonen		38'276.00		36'100.00		
1500.4910 Int. Verr. von Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		
16 Militär und Bevölkerungsschutz	136'281.42	-4'020.45	174'850.00	1'000.00		
Nettoergebnis		140'301.87		173'850.00		
161 Militär	36'349.60		45'500.00			
1611 Schiesswesen	36'349.60		45'500.00			
1611.3130 * Dienstleistungen Dritter	35'000.00		35'000.00			
1611.3132 * Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	855.35		10'000.00			
1611.3134 Sachversicherungsprämien	493.25		500.00			
1611.3300 * Planm. Abschreibungen Sachanlagen	1.00					

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
162	Bevölkerungsschutz	99'931.82	- 4'020.45	129'350.00	1'000.00		
1620	Zivilschutz	90'761.82	- 4'020.45	119'350.00	1'000.00		
1620.3120 *	Ver- und Entsorgung	3'867.50		4'000.00			
1620.3130	Dienstleistungen Dritter	2'152.67		2'200.00			
1620.3134	Sachversicherungsprämien	881.80		1'950.00			
1620.3144 *	Unterhalt Hochbauten	- 5'504.10		7'000.00			
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	89'362.95		103'200.00			
1620.4260	Rückerstattungen Dritter		1'800.00				
1620.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV				1'000.00		
1620.4501 *	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		- 5'820.45				
1621	Gemeindeführungsstab	9'170.00		10'000.00			
1621.3632 *	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	9'170.00		10'000.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2 BILDUNG	11'266'404.59	1'828'732.49	10'890'430.00	1'422'350.00		
Nettoergebnis		9'437'672.10		9'468'080.00		
21 Obligatorische Schule	11'214'278.04	1'791'540.49	10'838'130.00	1'379'800.00		
Nettoergebnis		9'422'737.55		9'458'330.00		
211 Kindergarten	1'258'812.25	11'578.70	1'179'900.00			
2110 Kindergarten	1'258'812.25	11'578.70	1'179'900.00			
2110.3020 * Löhne der Lehrkräfte	1'013'522.90		938'000.00			
2110.3040 Erziehungszulagen	6'982.20		6'000.00			
2110.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'224.90		48'800.00			
2110.3052 Pensionskassen	78'384.57		74'800.00			
2110.3053 Unfallversicherungen	12'127.45		18'100.00			
2110.3054 Familienausgleichskasse	13'604.25		11'000.00			
2110.3062 Teuerungszulagen auf Renten	4'530.60		5'000.00			
2110.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'619.30		2'500.00			
2110.3091 Personalrekrutierung			300.00			
2110.3099 Sonstiger Personalaufwand			500.00			
2110.3100 Büromaterial	2'738.45		3'500.00			
2110.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	544.30		800.00			
2110.3103 Fachliteratur, Zeitschriften	435.60		300.00			
2110.3104 Lehrmittel	26'815.45		29'180.00			
2110.3130 Dienstleistungen Dritter	6'817.13		6'000.00			
2110.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	966.95		5'320.00			
2110.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			400.00			
2110.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	4'000.00		5'000.00			
2110.3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'898.20		1'500.00			
2110.3199 Übriger Betriebsaufwand						
2110.3612 * Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	9'600.00		2'900.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3637 * Beiträge an private Haushalte	14'000.00		20'000.00			
2110.4260 Rückerstattungen Dritter		11'578.70				
212 Primarschule	4'627'890.65	6'944.57	4'421'380.00	4'500.00		
2120 Primarschule	4'627'890.65	6'944.57	4'421'380.00	4'500.00		
2120.3020 * Löhne der Lehrkräfte	3'299'227.68		3'185'000.00			
2120.3040 Erziehungszulagen	37'961.80		35'000.00			
2120.3050 * AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	212'519.51		175'100.00			
2120.3052 * Pensionskassen	286'232.50		268'500.00			
2120.3053 * Unfallversicherungen	37'112.70		57'100.00			
2120.3054 * Familienausgleichskasse	44'722.60		39'400.00			
2120.3055 Krankentaggeldversicherungen	135.50					
2120.3062 Teuerungszulagen auf Renten	30'014.75		33'000.00			
2120.3064 * Überbrückungsrenten	97'199.00					
2120.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	7'965.10		11'000.00			
2120.3091 Personalrekrutierung	186.00		300.00			
2120.3099 Sonstiger Personalaufwand	8'680.30		16'550.00			
2120.3100 Büromaterial	12'574.26		13'000.00			
2120.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	144.00					
2120.3103 Fachliteratur, Zeitschriften	245.00					
2120.3104 Lehrmittel	83'353.13		82'200.00			
2120.3110 Büromöbel und -geräte	62'000.00		62'000.00			
2120.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	12'477.70		15'600.00			
2120.3113 Hardware	51'900.31		52'500.00			
2120.3119 Übrige Anschaffungen	1'187.30		2'200.00			
2120.3130 Dienstleistungen Dritter	192'994.86		199'000.00			
2120.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	35'990.40		42'880.00			
2120.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'253.85		2'500.00			
2120.3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	775.35					

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3160	Miete und Pacht Liegenschaften		500.00			
2120.3162	Raten für operatives Leasing	13'842.55	19'000.00			
2120.3170	Reisekosten und Spesen	2'763.80				
2120.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'870.70	17'400.00			
2120.3190	Schadenersatzleistungen	1'000.00				
2120.3199	Übriger Betriebsaufwand		7'500.00			
2120.3612	Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	17'560.00	24'150.00			
2120.3637	Beiträge an private Haushalte	65'000.00	60'000.00			
2120.4250	Verkäufe				4'500.00	
		6'944.57				
214	Musikschulen	2'257'839.39	734'965.07	2'192'200.00	730'000.00	
2140	Musikschule	2'257'839.39	734'965.07	2'192'200.00	730'000.00	
2140.3000	Behörden und Kommissionen	14'249.15	16'000.00			
2140.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	38'443.60	37'800.00			
2140.3020	Löhne der Lehrkräfte	1'614'965.25	1'575'000.00			
2140.3040	Erziehungszulagen	31'068.85	32'200.00			
2140.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	105'970.39	93'400.00			
2140.3052	Pensionskassen	147'732.40	143'000.00			
2140.3053	Unfallversicherungen	2'668.40	15'500.00			
2140.3054	Familienausgleichskasse	22'279.45	20'900.00			
2140.3055	Krankentaggeldversicherungen	165.10	200.00			
2140.3064 *	Überbrückungsrenten	71'365.00				
2140.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'102.55	7'000.00			
2140.3091	Personalrekrutierung	2'226.95	1'000.00			
2140.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'389.85	2'000.00			
2140.3100	Büromaterial	5'977.45	12'000.00			
2140.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00			
2140.3102	Drucksachen, Publikationen	1'397.25				
2140.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	95.97				

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140.3104 Lehrmittel	530.00					
2140.3110 Büromöbel und -geräte	6'600.00		6'600.00			
2140.3119 Übrige Anschaffungen	13'236.25		15'000.00			
2140.3130 Dienstleistungen Dritter	3'623.58		4'900.00			
2140.3134 Sachversicherungsprämien	717.50		1'500.00			
2140.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	8'070.70		14'400.00			
2140.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'698.65		1'600.00			
2140.3162 Raten für operatives Leasing	2'108.95		4'200.00			
2140.3170 Reisekosten und Spesen	550.30		2'000.00			
2140.3612 Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	73'739.05		90'000.00			
2140.3637 Beiträge an private Haushalte	78'866.80		95'000.00			
2140.4231 Kursgelder		663'006.02		660'000.00		
2140.4260 * Rückerstattungen Dritter		21'977.15				
2140.4511 * Entnahmen aus Fonds des EK		1'248.60				
2140.4612 * Entsch. von Gemeinden u. Zweckverbände		48'733.30		70'000.00		
217 Schulliegenschaften	2'207'800.72	1'008'521.40	2'224'700.00	607'800.00		
2170 Schulliegenschaften Primarschule	1'907'181.38	558'703.80	1'905'600.00	557'400.00		
2170.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	562'746.99		554'900.00			
2170.3040 Erziehungszulagen	4'351.20		4'500.00			
2170.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'364.95		34'800.00			
2170.3052 Pensionskassen	35'923.25		36'700.00			
2170.3053 Unfallversicherungen	5'729.20		5'800.00			
2170.3054 Familienausgleichskasse	7'465.95		7'800.00			
2170.3055 Krankentaggeldversicherungen	2'366.25		2'400.00			
2170.3064 * Überbrückungsrenten	36'862.00					
2170.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	6'385.55		6'500.00			
2170.3099 Sonstiger Personalaufwand	2'179.05		4'000.00			
2170.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	31'491.10		22'500.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	34'036.20		44'140.00			
2170.3112 Dienstkleider	1'270.00		2'000.00			
2170.3120 Ver- und Entsorgung	97'853.32		101'000.00			
2170.3130 Dienstleistungen Dritter	96'932.35		100'000.00			
2170.3134 Sachversicherungsprämien	14'818.15		15'000.00			
2170.3144 * Unterhalt Hochbauten	102'362.15		134'360.00			
2170.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	33'808.35		31'300.00			
2170.3160 Miete und Pacht Liegenschaften	5'665.00		5'700.00			
2170.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	789'570.37		792'200.00			
2170.4260 Rückerstattungen Dritter		12'466.60		1'000.00		
2170.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		321'955.00		334'300.00		
2170.4472 Benützungsgebühren Liegenschaften VV		4'507.10		3'000.00		
2170.4611 Entschädigungen vom Kanton		219'775.10		219'100.00		
2171 Schulliegenschaften Kindergärten	290'326.14	49'817.60	312'700.00	50'400.00		
2171.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	98'550.81		98'500.00			
2171.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'273.80		6'200.00			
2171.3052 Pensionskassen	620.20					
2171.3053 Unfallversicherungen	950.70		1'000.00			
2171.3054 Familienausgleichskasse	1'324.20		1'400.00			
2171.3055 Krankentaggeldversicherungen	421.70		400.00			
2171.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		7'000.00			
2171.3110 Büromöbel und -geräte	819.70					
2171.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			3'000.00			
2171.3120 Ver- und Entsorgung	27'876.33		24'750.00			
2171.3130 Dienstleistungen Dritter	4'359.55		1'750.00			
2171.3134 Sachversicherungsprämien	2'394.05		2'500.00			
2171.3144 * Unterhalt Hochbauten	75'020.05		97'000.00			
2171.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	852.80		3'300.00			
2171.3160 Miete und Pacht Liegenschaften	9'000.00		9'000.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	56'862.25		56'900.00			
2171.4260 Rückerstattungen Dritter		137.60				
2171.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		49'680.00		50'400.00		
2172 Schulliegenschaften Sekundar	10'293.20	400'000.00	6'400.00			
2172.3110 * Büromöbel und -geräte	10'293.20		6'400.00			
2172.4893 * Entnahmen aus Vorfinanzierungen		400'000.00				
218 Schulergänzende Tagesbetreuung	447'045.45	29'530.75	452'200.00	37'500.00		
2180 Schulergänzende Tagesbetreuung	447'045.45	29'530.75	452'200.00	37'500.00		
2180.3130 * Dienstleistungen Dritter	439'780.15		452'200.00			
2180.3300 * Planm. Abschreibungen Sachanlagen	7'265.30					
2180.4630 * Beiträge vom Bund		29'530.75		37'500.00		
219 Übrige Obligatorische Schule	414'889.58		367'750.00			
2190 Schulleitung und Schulrat	403'961.33		353'750.00			
2190.3000 Behörden und Kommissionen	40'595.70		33'000.00			
2190.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	72'648.10		59'850.00			
2190.3020 * Löhne der Lehrkräfte	222'345.00		196'000.00			
2190.3040 Erziehungszulagen	3'494.55		5'950.00			
2190.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'062.75		17'300.00			
2190.3052 Pensionskassen	26'964.45		22'470.00			
2190.3053 Unfallversicherungen	3'273.85		4'280.00			
2190.3054 Familienausgleichskasse	4'249.85		3'000.00			
2190.3055 Krankentaggeldversicherungen	330.90		150.00			
2190.3099 Sonstiger Personalaufwand	3'919.48		3'750.00			
2190.3102 Drucksachen, Publikationen	2'637.35		3'000.00			
2190.3119 Übrige Anschaffungen	1'500.00		1'500.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	1'939.35		3'000.00			
2190.3170 Reisekosten und Spesen			500.00			
2192 Volksschule, sonstiges	10'928.25		14'000.00			
2192.3104 Lehrmittel	9'056.25		10'000.00			
2192.3637 Beiträge an private Haushalte	1'872.00		4'000.00			
29 Übriges Bildungswesen	52'126.55	37'192.00	52'300.00	42'550.00		
Nettoergebnis		14'934.55		9'750.00		
299 Übrige Bildung	52'126.55	37'192.00	52'300.00	42'550.00		
2990 * Übrige Bildung	52'126.55	37'192.00	52'300.00	42'550.00		
2990.3020 Löhne der Lehrkräfte	33'486.05		33'500.00			
2990.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'141.05		2'100.00			
2990.3052 Pensionskassen	2'450.40		2'500.00			
2990.3053 Unfallversicherungen	338.05		350.00			
2990.3054 Familienausgleichskasse	451.80		500.00			
2990.3055 Krankentaggeldversicherungen	144.25		150.00			
2990.3090 * Aus- und Weiterbildung des Personals			200.00			
2990.3100 Büromaterial	1'274.85		1'100.00			
2990.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	194.30		300.00			
2990.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	2'010.80		2'100.00			
2990.3151 * Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	265.00		1'000.00			
2990.3636 Beitr. an priv.Organisat. o. Erwerbszweck	9'370.00		8'500.00			
2990.4231 * Kursgelder		28'318.00		34'000.00		
2990.4630 Beiträge vom Bund		8'874.00		8'550.00		

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	2'698'686.72	246'195.25	2'919'800.00	324'270.00		
Nettoergebnis		2'452'491.47		2'595'530.00		
31 Kulturerbe	130'682.52	26'882.05	161'800.00	37'600.00		
Nettoergebnis		103'800.47		124'200.00		
311 Museen und Kulturförderung	86'937.17	26'882.05	114'400.00	37'600.00		
3110 Museen und Kulturförderungen (Trotte)	86'937.17	26'882.05	114'400.00	37'600.00		
3110.3000 * Behörden und Kommissionen	4'969.90		13'000.00			
3110.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	18'976.25		18'800.00			
3110.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'170.70		1'100.00			
3110.3052 Pensionskassen	13.75					
3110.3053 Unfallversicherungen	185.70		200.00			
3110.3054 Familienausgleichskasse	247.25		250.00			
3110.3055 Krankentaggeldversicherungen	78.55		100.00			
3110.3100 * Büromaterial	1'437.10		10'000.00			
3110.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3110.3102 * Drucksachen, Publikationen	8'208.55					
3110.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	5'194.60		6'500.00			
3110.3120 * Ver- und Entsorgung	11'396.70		9'500.00			
3110.3130 * Dienstleistungen Dritter	24'644.72		29'650.00			
3110.3132 * Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.			6'000.00			
3110.3134 Sachversicherungsprämien	1'941.05		2'000.00			
3110.3144 * Unterhalt Hochbauten	1'613.95		8'000.00			
3110.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			1'700.00			
3110.3199 Übriger Betriebsaufwand	1'757.90		3'000.00			
3110.3300 * Planm. Abschreibungen Sachanlagen	1.00					
3110.3511 * Einlagen in Fonds des EK	4'099.50		3'600.00			
3110.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		17'157.55		18'000.00		

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.4511 * Entnahmen aus Fonds des EK		5'625.00		16'000.00		
3110.4637 * Beiträge von privaten Haushalten		3'995.00		3'500.00		
3110.4940 Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		104.50		100.00		
312 Denkmalpflege und Heimatschutz	43'745.35		47'400.00			
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	43'745.35		47'400.00			
3120.3000 Behörden und Kommissionen	2'851.55		2'400.00			
3120.3636 Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	40'893.80		40'000.00			
3120.3637 * Beiträge an private Haushalte			5'000.00			
32 Kultur allgemein	562'809.78	41'332.60	593'400.00	52'670.00		
Nettoergebnis		521'477.18		540'730.00		
321 Bibliotheken	334'394.88	40'932.60	329'400.00	52'570.00		
3210 Bibliotheken	334'394.88	40'932.60	329'400.00	52'570.00		
3210.3000 Behörden und Kommissionen	2'806.15		2'500.00			
3210.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	153'242.74		153'000.00			
3210.3040 Erziehungszulagen	3'813.45		4'000.00			
3210.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'785.20		9'600.00			
3210.3052 Pensionskassen	12'497.20		14'000.00			
3210.3053 Unfallversicherungen	1'552.90		1'600.00			
3210.3054 Familienausgleichskasse	2'066.15		2'150.00			
3210.3055 Krankentaggeldversicherungen	658.30		650.00			
3210.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'868.60		2'000.00			
3210.3099 * Sonstiger Personalaufwand			1'000.00			
3210.3100 Büromaterial	4'318.32		4'300.00			
3210.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3210.3103 Fachliteratur, Zeitschriften	48'900.50		47'300.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210.3110 Büromöbel und -geräte	2'274.60		2'000.00			
3210.3113 * Hardware	9'320.45		4'800.00			
3210.3118 * Immateriellen Anlagen	13'044.40		13'000.00			
3210.3120 Ver- und Entsorgung	7'817.65		6'200.00			
3210.3130 Dienstleistungen Dritter	5'658.37		5'600.00			
3210.3144 Unterhalt Hochbauten			1'500.00			
3210.3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'987.50		2'600.00			
3210.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	3'414.65		3'000.00			
3210.3160 Miete und Pacht Liegenschaften	46'320.00		46'400.00			
3210.3162 Raten für operatives Leasing	2'047.75		1'200.00			
3210.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		40'932.60		52'570.00		
322 Konzert und Theater	82'890.00		82'200.00			
3220 Konzert und Theater	82'890.00		82'200.00			
3220.3636 * Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	82'890.00		82'200.00			
329 Kultur, sonstiges	145'524.90	400.00	181'800.00	100.00		
3290 Kultur, sonstiges	145'524.90	400.00	181'800.00	100.00		
3290.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	6'504.40		6'500.00			
3290.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	416.00		830.00			
3290.3053 Unfallversicherungen	10.20		130.00			
3290.3054 Familienausgleichskasse	87.95		180.00			
3290.3055 Krankentaggeldversicherungen	27.85		60.00			
3290.3099 * Sonstiger Personalaufwand			500.00			
3290.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	495.95		500.00			
3290.3102 Drucksachen, Publikationen	629.00		2'000.00			
3290.3103 Fachliteratur, Zeitschriften	150.00		100.00			
3290.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	3'390.90		3'000.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290.3119	Übrige Anschaffungen	10'190.55		9'000.00		
3290.3120	Ver- und Entsorgung	5'836.50		6'000.00		
3290.3130 *	Dienstleistungen Dritter			2'000.00		
3290.3132 *	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.			6'000.00		
3290.3134	Sachversicherungsprämien	22.55				
3290.3140	Unterhalt an Grundstücken	150.10		3'000.00		
3290.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	989.15		500.00		
3290.3199	Übriger Betriebsaufwand	40'645.40		39'200.00		
3290.3300 *	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	1'713.20		13'700.00		
3290.3636 *	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	73'265.20		87'600.00		
3290.3910 *	Int. Verr. von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		
3290.4260 *	Rückerstattungen Dritter		100.00			
3290.4472 *	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		300.00		100.00	
34	Sport und Freizeit	2'005'194.42	177'980.60	2'164'600.00	234'000.00	
	Nettoergebnis		1'827'213.82		1'930'600.00	
341	Sport	1'230'181.88	177'980.60	1'349'300.00	234'000.00	
3410	Übriger Sport	327'257.35	3'448.10	361'400.00	6'000.00	
3410.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'760.05		6'000.00		
3410.3120	Ver- und Entsorgung	38'667.00		45'000.00		
3410.3130 *	Dienstleistungen Dritter	52'704.45		54'800.00		
3410.3134	Sachversicherungsprämien	7'329.90		7'400.00		
3410.3144 *	Unterhalt Hochbauten	10'018.60		63'000.00		
3410.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	18'472.95		17'000.00		
3410.3170	Reisekosten und Spesen	170.00		500.00		
3410.3300 *	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	123'654.40		94'500.00		
3410.3636 *	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	73'480.00		73'200.00		
3410.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'448.10		6'000.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411 Gartenbad	536'831.73	168'532.50	585'800.00	220'900.00		
3411.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	211'129.32		233'500.00			
3411.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'746.70		14'600.00			
3411.3052 Pensionskassen	13'280.20		16'000.00			
3411.3053 Unfallversicherungen	7'313.60		10'600.00			
3411.3054 Familienausgleichskasse	2'902.70		3'300.00			
3411.3055 Krankentaggeldversicherungen	924.60		1'000.00			
3411.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'687.60		3'000.00			
3411.3091 * Personalrekrutierung			1'500.00			
3411.3099 Sonstiger Personalaufwand	587.05		2'000.00			
3411.3100 Büromaterial	360.90		500.00			
3411.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'742.75		30'000.00			
3411.3102 Drucksachen, Publikationen	2'568.85		2'000.00			
3411.3111 * App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	3'664.95		9'000.00			
3411.3112 Dienstkleider	21.50		2'000.00			
3411.3120 * Ver- und Entsorgung	62'390.80		71'000.00			
3411.3130 Dienstleistungen Dritter	3'293.06		7'500.00			
3411.3134 Sachversicherungsprämien	2'097.70		2'200.00			
3411.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	49'743.60		46'000.00			
3411.3151 * Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	27'010.10		21'700.00			
3411.3170 Reisekosten und Spesen			500.00			
3411.3199 Übriger Betriebsaufwand	2'443.90		3'000.00			
3411.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	99'921.85		99'900.00			
3411.3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00			
3411.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		124'515.05		175'000.00		
3411.4260 Rückerstattungen Dritter		3'990.10		5'000.00		
3411.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'000.00		10'000.00		
3411.4472 Benützungsgebühren Liegenschaften VV		18'027.35		18'700.00		
3411.4612 Entsch. von Gemeinden u. Zweckverbände				200.00		
3411.4910 Int. Verr. von Dienstleistungen		12'000.00		12'000.00		

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen	366'092.80	6'000.00	402'100.00	7'100.00		
3414.3101 * Betriebs-, Verbrauchsmaterial			3'000.00			
3414.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	6'536.00		6'100.00			
3414.3130 * Dienstleistungen Dritter	291'483.80		296'500.00			
3414.3134 Sachversicherungsprämien	760.35		800.00			
3414.3143 * Unterhalt übrige Tiefbauten	10'182.35		15'000.00			
3414.3144 * Unterhalt Hochbauten	3'720.00					
3414.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	3'987.55		2'000.00			
3414.3300 * Planm. Abschreibungen Sachanlagen	49'422.75		78'700.00			
3414.4472 Benützungsgebühren Liegenschaften VV		6'600.00		7'100.00		
342 Freizeit	775'012.54		815'300.00			
3420 Freizeit	122'785.35		139'500.00			
3420.3101 * Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'544.00		26'000.00			
3420.3130 * Dienstleistungen Dritter	9'476.15		20'200.00			
3420.3132 * Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	759.10		2'000.00			
3420.3140 Unterhalt an Grundstücken	5'012.00		5'000.00			
3420.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	14'002.20		9'000.00			
3420.3300 * Planm. Abschreibungen Sachanlagen	63'562.10		63'400.00			
3420.3636 Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	12'429.80		13'900.00			
3421 Jugendhaus	419'731.60		433'600.00			
3421.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00			
3421.3144 Unterhalt Hochbauten	11'068.00		7'000.00			
3421.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	22'736.10		22'700.00			
3421.3636 Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	383'927.50		401'900.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3422 Ermitage	232'495.59		242'200.00			
3422.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	5'941.44		7'000.00			
3422.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	395.35		490.00			
3422.3053 Unfallversicherungen	9.75		80.00			
3422.3054 Familienausgleichskasse	83.45		100.00			
3422.3055 Krankentaggeldversicherungen	26.60		30.00			
3422.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	85.80		2'000.00			
3422.3120 Ver- und Entsorgung	1'535.35		2'500.00			
3422.3132 * Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.			2'500.00			
3422.3140 Unterhalt an Grundstücken	4'417.85		6'500.00			
3422.3151 * Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			1'000.00			
3422.3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	220'000.00		220'000.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	3'111'351.67	434'277.10	3'099'000.00	439'750.00		
 GESUNDHEIT						
 Nettoergebnis		2'677'074.57		2'659'250.00		
41	1'785'223.45		1'764'500.00			
 Kranken- und Pflegeheime						
 Nettoergebnis		1'785'223.45		1'764'500.00		
412	1'785'223.45		1'764'500.00			
 Kranken- und Pflegeheime						
4120	1'785'223.45		1'764'500.00			
 Kranken- und Pflegeheime						
4120.3130 * Dienstleistungen Dritter	224'000.00		224'000.00			
4120.3614 * Entschädigungen an öff. Unternehmungen	1'495'827.60		1'540'500.00			
4120.3636 * Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	65'395.85					
42	789'468.55		781'300.00			
 Ambulante Krankenpflege						
 Nettoergebnis		789'468.55		781'300.00		
421	789'468.55		781'300.00			
 Ambulante Krankenpflege						
4210	789'468.55		781'300.00			
 Ambulante Krankenpflege						
4210.3130 * Dienstleistungen Dritter	557'203.55		593'800.00			
4210.3637 * Beiträge an private Haushalte	232'265.00		187'500.00			
43	523'300.72	434'277.10	539'900.00	439'750.00		
 Gesundheitsprävention						
 Nettoergebnis		89'023.62		100'150.00		
431			10'000.00			
 Alkohol- und Drogenprävention						
4310			10'000.00			
 Alkohol- und Drogenprävention						
4310.3631 * Beiträge an Kanton			10'000.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
433 Schulgesundheitsdienst	522'252.67	434'277.10	528'700.00	439'750.00		
4330 Schulgesundheitsdienst	480.00		500.00			
4330.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	480.00		500.00			
4331 Kinder- und Jugendzahnpflege	521'772.67	434'277.10	528'200.00	439'750.00		
4331.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	32'026.67		21'500.00			
4331.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'989.65		1'350.00			
4331.3052 Pensionskassen	3'178.45		2'000.00			
4331.3053 Unfallversicherungen	261.20		260.00			
4331.3054 Familienausgleichskasse	435.00		300.00			
4331.3055 Krankentaggeldversicherungen	90.45		90.00			
4331.3100 Büromaterial			1'000.00			
4331.3130 Dienstleistungen Dritter	10.00		500.00			
4331.3132 * Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	478'311.60		500'000.00			
4331.3170 Reisekosten und Spesen	435.25		1'200.00			
4331.3180 Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000.00					
4331.3181 Tatsächliche Forderungsverluste	34.40					
4331.4260 * Rückerstattungen Dritter		382'274.40		380'000.00		
4331.4631 * Beiträge von Kantonen		52'002.70		59'750.00		
434 Lebensmittelkontrolle	1'048.05		1'200.00			
4340 Lebensmittelkontrolle	1'048.05		1'200.00			
4340.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	1'041.90		1'100.00			
4340.3053 Unfallversicherungen	1.65					
4340.3055 Krankentaggeldversicherungen	4.50					
4340.3130 Dienstleistungen Dritter			100.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Übriges Gesundheitswesen	13'358.95		13'300.00			
	Nettoergebnis		13'358.95		13'300.00		
490	Übriges Gesundheitswesen	13'358.95		13'300.00			
4900	Übriges Gesundheitswesen	13'358.95		13'300.00			
4900.3130 *	Dienstleistungen Dritter	3'558.95		3'500.00			
4900.3636 *	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	9'800.00		9'800.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT					
	6'007'435.94	1'615'583.55	5'884'580.00	1'695'040.00		
		4'391'852.39		4'189'540.00		
52	Invalidität					
	637'945.00		551'250.00			
		637'945.00		551'250.00		
522	Ergänzungsleistungen IV					
	637'945.00		551'250.00			
5220	Ergänzungsleistungen IV					
5220.3631 *	Beiträge an Kanton	637'945.00	551'250.00			
53	Alter und Hinterlassene					
	928'266.10	13'466.60	947'850.00	12'000.00		
		914'799.50		935'850.00		
531	Alters- u. Hinterlassenenvers. AHV					
	11'539.50	13'466.60	10'000.00	12'000.00		
5310	Alters- u. Hinterlassenenvers. AHV					
5310.3637 *	Beiträge an private Haushalte	11'539.50	10'000.00			
5310.4631	Beiträge von Kantonen				12'000.00	
532	Ergänzungsleistungen AHV					
	902'002.00		914'850.00			
5320	Ergänzungsleistungen AHV					
5320.3631 *	Beiträge an Kanton	902'002.00	914'850.00			
535	Leistungen an das Alter					
	14'724.60		23'000.00			
5350	Leistungen an das Alter					
5350.3130 *	Dienstleistungen Dritter	16'500.00	19'500.00			
5350.3132 *	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	-5'275.40				
5350.3636 *	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	3'500.00	3'500.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	Familie und Jugend	458'345.60		531'600.00			
	Nettoergebnis		458'345.60		531'600.00		
545	Leistungen an Familien	458'345.60		531'600.00			
5450	Leistungen an Familien, allgemein	69'006.60		82'600.00			
5450.3130 *	Dienstleistungen Dritter	16'777.50		25'500.00			
5450.3636 *	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	52'229.10		57'100.00			
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	389'339.00		449'000.00			
5451.3130 *	Dienstleistungen Dritter	389'339.00		449'000.00			
55	Arbeitslosigkeit			342'580.00	95'040.00		
	Nettoergebnis				247'540.00		
559	Arbeitslosigkeit			342'580.00	95'040.00		
5590	* Arbeitslosigkeit			342'580.00	95'040.00		
5590.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals			130'000.00			
5590.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			9'450.00			
5590.3052	Pensionskassen			9'000.00			
5590.3053	Unfallversicherungen			1'500.00			
5590.3054	Familienausgleichskasse			1'950.00			
5590.3055	Krankentaggeldversicherungen			600.00			
5590.3130	Dienstleistungen Dritter			190'080.00			
5590.4631	Beiträge von Kantonen				95'040.00		

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
56	Soziales Wohnungswesen	80'281.55	143'622.60	87'100.00	149'600.00		
	Nettoergebnis	63'341.05		62'500.00			
560	Soziales Wohnungswesen	80'281.55	143'622.60	87'100.00	149'600.00		
5600	Soziales Wohnungswesen	80'281.55	143'622.60	87'100.00	149'600.00		
5600.3130 *	Dienstleistungen Dritter	3'688.95					
5600.3144	Unterhalt Hochbauten	641.45					
5600.3300 *	Planm. Abschreibungen Sachanlagen			12'100.00			
5600.3637 *	Beiträge an private Haushalte	75'951.15		75'000.00			
5600.4470 *	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		143'622.60		149'600.00		
57	Sozialhilfe und Asylwesen	3'743'940.57	1'456'524.15	3'264'200.00	1'438'400.00		
	Nettoergebnis		2'287'416.42		1'825'800.00		
572	Sozialhilfe	2'522'981.09	983'083.50	2'100'000.00	950'000.00		
5720	Sozialhilfe	2'522'981.09	983'083.50	2'100'000.00	950'000.00		
5720.3637 *	Beiträge an private Haushalte	2'522'981.09		2'100'000.00			
5720.4260 *	Rückerstattungen Dritter		680'041.15		680'000.00		
5720.4611	Entschädigungen vom Kanton		261'071.90		270'000.00		
5720.4631 *	Beiträge von Kantonen		41'970.45		270'000.00		
573	Asylwesen	214'041.40	228'378.20	215'000.00	220'000.00		
5730	Asylwesen	214'041.40	228'378.20	215'000.00	220'000.00		
5730.3612 *	Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	154'083.75		160'000.00			
5730.3637 *	Beiträge an private Haushalte	59'957.65		55'000.00			
5730.4260	Rückerstattungen Dritter				5'000.00		
5730.4611 *	Entschädigungen vom Kanton		228'378.20		215'000.00		

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	Übriges Sozialwesen	1'006'918.08	245'062.45	949'200.00	268'400.00		
5790	Übriges Sozialwesen	1'006'918.08	245'062.45	949'200.00	268'400.00		
5790.3000	Behörden und Kommissionen	30'345.30		28'500.00			
5790.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	565'119.21		585'500.00			
5790.3040	Erziehungszulagen	8'276.60		6'500.00			
5790.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'089.15		37'400.00			
5790.3052	Pensionskassen	48'207.40		48'500.00			
5790.3053	Unfallversicherungen	5'746.70		6'200.00			
5790.3054	Familienausgleichskasse	7'866.75		8'350.00			
5790.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'447.35		2'550.00			
5790.3064 *	Überbrückungsrenten	41'163.50					
5790.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'160.00		6'000.00			
5790.3091 *	Personalrekrutierung	1'632.40					
5790.3099	Sonstiger Personalaufwand	63.15		200.00			
5790.3100	Büromaterial	597.55		1'500.00			
5790.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
5790.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'082.60		1'000.00			
5790.3110	Büromöbel und -geräte			4'600.00			
5790.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	5'532.20					
5790.3113	Hardware	437.25					
5790.3120	Ver- und Entsorgung	8'156.45		8'300.00			
5790.3130 *	Dienstleistungen Dritter	89'873.17		58'630.00			
5790.3132 *	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	19'900.00		2'000.00			
5790.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
5790.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'000.00			
5790.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'800.15		7'800.00			
5790.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	73'380.00		73'400.00			
5790.3162	Raten für operatives Leasing	9'720.00		10'200.00			
5790.3170 *	Reisekosten und Spesen	314.00		2'000.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.3199 * Übriger Betriebsaufwand	1'267.10		570.00			
5790.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	11'970.10		12'000.00			
5790.3637 * Beiträge an private Haushalte	8'770.00		20'000.00			
5790.3910 * Int. Verr. von Dienstleistungen	15'000.00		15'000.00			
5790.4260 * Rückerstattungen Dritter		15'062.45		10'800.00		
5790.4910 * Int. Verr. von Dienstleistungen		230'000.00		257'600.00		
59 Übrige Soziale Wohlfahrt	158'657.12	1'970.20	160'000.00			
 Nettoergebnis		156'686.92		160'000.00		
592 Hilfsaktionen im Inland	108'657.12	1'970.20	110'000.00			
5920 Hilfsaktionen im Inland	108'657.12	1'970.20	110'000.00			
5920.3511 * Einlagen in Fonds des EK	1'970.12					
5920.3636 * Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	106'687.00		110'000.00			
5920.4940 * Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'970.20				
593 Hilfsaktionen im Ausland	50'000.00		50'000.00			
5930 Hilfsaktionen im Ausland	50'000.00		50'000.00			
5930.3636 * Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	50'000.00		50'000.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6 VERKEHR	4'012'415.38	801'563.85	3'677'280.00	596'500.00		
Nettoergebnis		3'210'851.53		3'080'780.00		
61 Strassenverkehr	3'905'786.38	738'194.85	3'580'680.00	541'500.00		
Nettoergebnis		3'167'591.53		3'039'180.00		
615 Gemeindestrassen / Werkhof	3'905'786.38	738'194.85	3'580'680.00	541'500.00		
6150 Gemeindestrassen / Werkhof	3'905'786.38	738'194.85	3'580'680.00	541'500.00		
6150.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	1'285'171.16		1'242'000.00			
6150.3040 Erziehungszulagen	30'443.40		31'000.00			
6150.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	81'506.90		78'000.00			
6150.3052 Pensionskassen	97'924.10		94'800.00			
6150.3053 Unfallversicherungen	62'290.60		56'400.00			
6150.3054 Familienausgleichskasse	17'220.55		17'400.00			
6150.3055 Krankentaggeldversicherungen	5'465.70		5'400.00			
6150.3064 * Überbrückungsrenten	25'000.00					
6150.3090 * Aus- und Weiterbildung des Personals	8'877.70		15'000.00			
6150.3091 Personalrekrutierung			500.00			
6150.3099 * Sonstiger Personalaufwand	750.00		5'000.00			
6150.3100 Büromaterial	709.75		1'000.00			
6150.3101 * Betriebs-, Verbrauchsmaterial	109'941.48		94'000.00			
6150.3102 Drucksachen, Publikationen			1'000.00			
6150.3103 Fachliteratur, Zeitschriften	865.30					
6150.3109 Übriger Material- und Warenaufwand	1'850.90		4'000.00			
6150.3110 Büromöbel und -geräte	1'329.05		4'380.00			
6150.3111 * App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	114'260.85		148'650.00			
6150.3112 Dienstkleider	19'107.80		20'000.00			
6150.3113 * Hardware	4'883.00		2'400.00			
6150.3120 Ver- und Entsorgung	87'278.74		81'000.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3130 * Dienstleistungen Dritter	386'267.24		302'800.00			
6150.3131 Planungen und Projektierungen Dritter	1'367.55		15'500.00			
6150.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	27'451.60		25'500.00			
6150.3134 Sachversicherungsprämien	19'803.05		21'800.00			
6150.3137 Steuern und Gebühren	15'157.50		14'000.00			
6150.3141 * Unterhalt Strassen / Verkehrswege	268'718.40		222'000.00			
6150.3144 Unterhalt Hochbauten	40'747.40		47'600.00			
6150.3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000.00			
6150.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	102'198.81		106'000.00			
6150.3153 * Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'286.95		500.00			
6150.3161 * Mieten, Benützungskosten Mobilien	25'372.10		19'000.00			
6150.3162 Raten für operatives Leasing	7'250.95		7'200.00			
6150.3170 Reisekosten und Spesen	132.60					
6150.3190 Schadenersatzleistungen	380.00					
6150.3300 * Planm. Abschreibungen Sachanlagen	928'095.25		895'300.00			
6150.3511 * Einlagen in Fonds des EK	126'180.00					
6150.3636 Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	500.00		550.00			
6150.4200 * Ersatzabgaben		126'180.00				
6150.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		150'855.10		136'000.00		
6150.4250 Verkäufe		1'175.70		500.00		
6150.4260 * Rückerstattungen Dritter		63'554.05		10'000.00		
6150.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'430.00				
6150.4900 Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		10'000.00		10'000.00		
6150.4910 Int. Verr. von Dienstleistungen		270'000.00		270'000.00		
6150.4920 * Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.		115'000.00		115'000.00		

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr	106'629.00	63'369.00	96'600.00	55'000.00		
	Nettoergebnis		43'260.00		41'600.00		
629	Übriger öffentlicher Verkehr	106'629.00	63'369.00	96'600.00	55'000.00		
6290	Übriger Öffentlicher Verkehr	106'629.00	63'369.00	96'600.00	55'000.00		
6290.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	51'980.00		51'600.00			
6290.3130 *	Dienstleistungen Dritter	54'648.00		45'000.00			
6290.3300 *	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	1.00					
6290.4240 *	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		63'369.00		55'000.00		

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'384'720.82	3'662'702.14	4'791'550.00	4'004'950.00		
Nettoergebnis		722'018.68		786'600.00		
71 Wasserversorgung	1'454'173.24	1'454'173.24	1'370'700.00	1'370'700.00		
710 Wasserversorgung	1'454'173.24	1'454'173.24	1'370'700.00	1'370'700.00		
7101 Wasserversorgung SF	1'454'173.24	1'454'173.24	1'370'700.00	1'370'700.00		
7101.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	278'998.70		277'500.00			
7101.3040 Erziehungszulagen	4'351.20		4'500.00			
7101.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'839.25		17'400.00			
7101.3052 Pensionskassen	24'728.40		24'900.00			
7101.3053 Unfallversicherungen	14'453.40		12'600.00			
7101.3054 Familienausgleichskasse	3'766.65		3'900.00			
7101.3055 Krankentaggeldversicherungen	1'199.75		1'200.00			
7101.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'830.00		2'000.00			
7101.3100 Büromaterial	1'034.40		1'600.00			
7101.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'384.55		9'000.00			
7101.3102 Drucksachen, Publikationen	1'408.25		1'700.00			
7101.3103 Fachliteratur, Zeitschriften			200.00			
7101.3110 Büromöbel und -geräte	3'221.45		5'000.00			
7101.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	44'352.25		45'000.00			
7101.3112 Dienstkleider	360.10		1'000.00			
7101.3120 * Ver- und Entsorgung	89'090.50		120'000.00			
7101.3130 * Dienstleistungen Dritter	40'660.10		53'900.00			
7101.3131 Planungen und Projektierungen Dritter	11'000.50		19'000.00			
7101.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	47'787.30		63'000.00			
7101.3134 Sachversicherungsprämien	3'001.80		3'000.00			
7101.3137 Steuern und Gebühren	1'423.00		1'500.00			
7101.3143 * Unterhalt übrige Tiefbauten	260'061.15		200'000.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3144	Unterhalt Hochbauten		3'000.00			
7101.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	119'162.90	134'500.00			
7101.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)		500.00			
7101.3162	Raten für operatives Leasing	2'489.90	2'500.00			
7101.3170	Reisekosten und Spesen		1'000.00			
7101.3192	Abgeltung von Rechten	315.65	1'500.00			
7101.3199	Übriger Betriebsaufwand	634.00				
7101.3300 *	Planm. Abschreibungen Sachanlagen		32'800.00			
7101.3499 *	Übriger Finanzaufwand	8'396.80				
7101.3510 *	Einlagen in Spezialfinanzierungen	145'689.09				
7101.3611	Entschädigungen an Kanton	28'532.20	32'000.00			
7101.3900	Int. Verrechn. von Material- u. Warenbez.	50'000.00	55'000.00			
7101.3910	Int. Verr. von Dienstleistungen	175'000.00	175'000.00			
7101.3920	Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.	65'000.00	65'000.00			
7101.4210	Gebühren für Amtshandlungen			3'000.00		
7101.4240 *	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'356'644.20	1'245'000.00		
7101.4391 *	Übertragung aus der Investitionsrechnung		58'066.04			
7101.4510 *	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen			110'900.00		
7101.4631 *	Beiträge von Kantonen		37'000.00	10'000.00		
7101.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'663.00	1'800.00		
72	Abwasserbeseitigung	1'327'906.20	1'327'906.20	1'757'900.00	1'757'900.00	
720	Abwasserbeseitigung	1'327'906.20	1'327'906.20	1'757'900.00	1'757'900.00	
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	1'327'906.20	1'327'906.20	1'757'900.00	1'757'900.00	
7201.3120	Ver- und Entsorgung	916.50	3'000.00			
7201.3130	Dienstleistungen Dritter	42'896.95	37'800.00			
7201.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	7'902.35	17'000.00			
7201.3132	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	26'686.20	34'000.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3134 Sachversicherungsprämien	33.45		100.00			
7201.3143 * Unterhalt übrige Tiefbauten	128'733.80		66'000.00			
7201.3300 * Planm.Abschreibungen Sachanlagen	2'997.50					
7201.3499 * Übriger Finanzaufwand	37'404.20					
7201.3611 Entschädigungen an Kanton	930'335.25		1'000'000.00			
7201.3893 * Einlagen in Vorfinanzierungen			450'000.00			
7201.3900 Int. Verrechn. von Material- u. Warenbez.	30'000.00		30'000.00			
7201.3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	70'000.00		70'000.00			
7201.3920 Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.	50'000.00		50'000.00			
7201.4210 Gebühren für Amtshandlungen		2'650.00		5'500.00		
7201.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'226'775.30		1'100'000.00		
7201.4391 * Übertragung aus der Investitionsrechnung				450'000.00		
7201.4510 * Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		79'018.90		182'200.00		
7201.4940 Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		19'462.00		20'200.00		
73 Abfallwirtschaft	639'010.90	596'967.05	686'200.00	637'700.00		
Nettoergebnis		42'043.85		48'500.00		
730 Abfallwirtschaft	639'010.90	596'967.05	686'200.00	637'700.00		
7300 Abfallbewirtschaftung	43'581.85	1'538.00	54'000.00	5'500.00		
7300.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	22'263.80		25'000.00			
7300.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'423.60		1'900.00			
7300.3053 Unfallversicherungen	35.00		60.00			
7300.3054 Familienausgleichskasse	300.55		415.00			
7300.3055 Krankentaggeldversicherungen	95.65		125.00			
7300.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	390.00		3'000.00			
7300.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'096.15		2'000.00			
7300.3102 Drucksachen, Publikationen	209.20		1'000.00			
7300.3119 Übrige Anschaffungen	6'860.35		5'000.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7300.3130 * Dienstleistungen Dritter	9'907.55		15'500.00			
7300.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen				3'000.00		
7300.4250 Verkäufe		1'538.00		2'500.00		
7301 Abfallbeseitigung (SF)	595'429.05	595'429.05	632'200.00	632'200.00		
7301.3101 * Betriebs-, Verbrauchsmaterial			5'000.00			
7301.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	2'721.10		5'000.00			
7301.3130 * Dienstleistungen Dritter	460'340.75		513'700.00			
7301.3151 * Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	16'457.50		11'000.00			
7301.3199 Übriger Betriebsaufwand	1'702.45		2'500.00			
7301.3510 * Einlagen in Spezialfinanzierungen	19'207.25					
7301.3900 Int. Verrechn. von Material- u. Warenbez.	25'000.00		25'000.00			
7301.3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	70'000.00		70'000.00			
7301.4210 Gebühren für Amtshandlungen		1'150.00		2'500.00		
7301.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		586'765.95		564'500.00		
7301.4260 Rückerstattungen Dritter		6'808.10		5'500.00		
7301.4510 * Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				59'000.00		
7301.4940 Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		705.00		700.00		
75 Arten- und Landschaftsschutz	139'640.50		134'150.00			
Nettoergebnis		139'640.50		134'150.00		
750 Arten- und Landschaftsschutz	139'640.50		134'150.00			
7500 Arten- und Landschaftsschutz	124'250.00		134'150.00			
7500.3000 Behörden und Kommissionen	4'014.40		3'000.00			
7500.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	6'504.35		6'500.00			
7500.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	416.00					
7500.3053 Unfallversicherungen	10.15					
7500.3054 Familienausgleichskasse	87.90					

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7500.3055 Krankentaggeldversicherungen	27.85					
7500.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00			
7500.3102 Drucksachen, Publikationen			500.00			
7500.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			500.00			
7500.3130 Dienstleistungen Dritter	6'790.95		7'500.00			
7500.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	27'063.10		27'500.00			
7500.3140 Unterhalt an Grundstücken	20'882.30		20'000.00			
7500.3145 Unterhalt Wald	12'914.30		13'150.00			
7500.3199 Übriger Betriebsaufwand	257.75		500.00			
7500.3300 * Planm. Abschreibungen Sachanlagen	40'898.20		32'700.00			
7500.3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	18'773.25		17'800.00			
7500.3637 * Beiträge an private Haushalte			3'000.00			
7500.3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00			
76 Tierhaltung und übriger Umweltschutz	288'828.25	106'625.60	279'900.00	113'150.00		
Nettoergebnis		182'202.65		166'750.00		
761 Luftreinhaltung und Klimaschutz	110'213.95	67'505.60	95'700.00	72'000.00		
7610 Luftreinhaltung und Klimaschutz	110'213.95	67'505.60	95'700.00	72'000.00		
7610.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	43'637.55		43'500.00			
7610.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'789.85		2'700.00			
7610.3052 Pensionskassen	4'233.80		3'750.00			
7610.3053 Unfallversicherungen	2'260.70		1'950.00			
7610.3054 Familienausgleichskasse	588.95		600.00			
7610.3055 Krankentaggeldversicherungen	187.25		200.00			
7610.3090 * Aus- und Weiterbildung des Personals	8'859.85					
7610.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	410.50		500.00			
7610.3103 Fachliteratur, Zeitschriften	326.95		500.00			
7610.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	3'567.50		5'000.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7610.3130 * Dienstleistungen Dritter	42'433.50		35'000.00			
7610.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	917.55		2'000.00			
7610.4210 * Gebühren für Amtshandlungen		67'505.60		72'000.00		
762 Tierhaltung	29'688.45	39'120.00	35'000.00	41'150.00		
7620 Hundehaltung	29'688.45	39'120.00	35'000.00	41'150.00		
7620.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial			4'000.00			
7620.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	3'688.45		5'000.00			
7620.3900 Int. Verrechn. von Material- u. Warenbez.	10'000.00		10'000.00			
7620.3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	16'000.00		16'000.00			
7620.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		38'910.00		41'000.00		
7620.4270 Bussen		210.00		150.00		
769 Übriger Umweltschutz	148'925.85		149'200.00			
7690 Übriger Umweltschutz	148'925.85		149'200.00			
7690.3000 Behörden und Kommissionen	2'763.70		5'200.00			
7690.3120 * Ver- und Entsorgung	269.15		6'200.00			
7690.3130 Dienstleistungen Dritter	41'599.15		43'950.00			
7690.3132 * Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	59'039.90		31'000.00			
7690.3134 Sachversicherungsprämien	157.55		200.00			
7690.3151 * Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	19'305.40		6'000.00			
7690.3199 Übriger Betriebsaufwand	370.00		1'500.00			
7690.3636 Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbzweck	5'000.00		5'150.00			
7690.3637 * Beiträge an private Haushalte	20'421.00		50'000.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77 Friedhof und Bestattung	469'258.33	177'030.05	487'700.00	125'500.00		
Nettoergebnis		292'228.28		362'200.00		
771 Friedhof und Bestattung	469'258.33	177'030.05	487'700.00	125'500.00		
7710 Friedhof und Bestattung	469'258.33	177'030.05	487'700.00	125'500.00		
7710.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	186'037.92		175'500.00			
7710.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'460.10		10'900.00			
7710.3052 Pensionskassen	15'668.95		16'000.00			
7710.3053 Unfallversicherungen	8'765.40		7'900.00			
7710.3054 Familienausgleichskasse	2'450.65		2'450.00			
7710.3055 Krankentaggeldversicherungen	760.00		750.00			
7710.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		2'000.00			
7710.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'858.50		40'000.00			
7710.3110 Büromöbel und -geräte	846.15					
7710.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	3'092.85		4'000.00			
7710.3112 Dienstkleider	963.00		500.00			
7710.3120 * Ver- und Entsorgung	18'942.40		14'000.00			
7710.3130 Dienstleistungen Dritter	51'577.01		61'000.00			
7710.3134 Sachversicherungsprämien	769.90		1'200.00			
7710.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	49'717.55		63'000.00			
7710.3144 * Unterhalt Hochbauten	3'617.50					
7710.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	5'709.35		18'500.00			
7710.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	1.00					
7710.3637 Beiträge an private Haushalte	77'420.10		70'000.00			
7710.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		98'168.00		125'200.00		
7710.4260 * Rückerstattungen Dritter		7'762.05				
7710.4470 * Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		71'100.00		300.00		

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	65'903.40		75'000.00			
	Nettoergebnis		65'903.40		75'000.00		
790	Raumordnung	65'903.40		75'000.00			
7900	Raumplanung	65'903.40		75'000.00			
7900.3102	Drucksachen, Publikationen	48.60					
7900.3130 *	Dienstleistungen Dritter	17'452.80		13'000.00			
7900.3131 *	Planungen und Projektierungen Dritter	38'230.50		39'000.00			
7900.3132 *	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	10'171.50		23'000.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8 VOLKSWIRTSCHAFT	79'222.45	237'864.64	79'350.00	224'700.00		
Nettoergebnis	158'642.19		145'350.00			
81 Landwirtschaft	24'345.45	1'247.00	24'050.00	1'500.00		
Nettoergebnis		23'098.45		22'550.00		
814 Produktionsverbesserungen	24'345.45	1'247.00	24'050.00	1'500.00		
8140 Produktionsverbesserungen	24'345.45	1'247.00	24'050.00	1'500.00		
8140.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	632.80		500.00			
8140.3050 * AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40.45		50.00			
8140.3053 * Unfallversicherungen	1.00					
8140.3054 * Familienausgleichskasse	8.55					
8140.3120 * Ver- und Entsorgung	515.70					
8140.3140 * Unterhalt an Grundstücken	9'917.40		10'000.00			
8140.3144 Unterhalt Hochbauten	11'652.55		12'000.00			
8140.3170 Reisekosten und Spesen	77.00					
8140.3637 Beiträge an private Haushalte	1'500.00		1'500.00			
8140.4470 * Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'247.00		1'500.00		
82 Forstwirtschaft	54'101.00		54'500.00			
Nettoergebnis		54'101.00		54'500.00		
820 Forstwirtschaft	54'101.00		54'500.00			
8200 Forstwirtschaft	54'101.00		54'500.00			
8200.3145 Unterhalt Wald	4'101.00		4'500.00			
8200.3632 * Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	50'000.00		50'000.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
83	Jagd und Fischerei		800.00	3'200.00		
	776.00	3'180.00	2'400.00			
	2'404.00					
830	Jagd und Fischerei		800.00	3'200.00		
	776.00	3'180.00				
8300	Jagd und Fischerei		800.00	3'200.00		
8300.3130	Dienstleistungen Dritter	200.00	200.00			
8300.3631	Beiträge an Kanton	576.00	600.00			
8300.4100 *	Regalien	3'180.00	3'200.00			
87	Energie		220'000.00	220'000.00		
	233'437.64	233'437.64	220'000.00			
871	Elektrizität		120'000.00	120'000.00		
		128'506.00				
8710	Elektrizität		120'000.00	120'000.00		
8710.4120 *	Konzessionen	128'506.00	120'000.00			
872	Gas		100'000.00	100'000.00		
		104'931.64				
8720	Gas		100'000.00	100'000.00		
8720.4120 *	Konzessionen	104'931.64	100'000.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	8'210'043.41	35'643'699.60	8'371'900.00	36'127'400.00		
	Nettoergebnis	27'433'656.19		27'755'500.00			
91	Steuern	128'238.31	34'741'421.21	192'500.00	35'075'000.00		
	Nettoergebnis	34'613'182.90		34'882'500.00			
910	Steuern	128'238.31	34'741'421.21	192'500.00	35'075'000.00		
9100	* Steuern aktuelles Jahr		33'236'138.46		32'600'000.00		
9100.4000	* Einkommenssteuern natürliche Personen		22'392'899.45		22'750'000.00		
9100.4001	* Vermögenssteuern natürliche Personen		7'882'256.30		7'000'000.00		
9100.4002	* Quellensteuern natürliche Personen		816'024.21		650'000.00		
9100.4010	* Ertragsteuern juristische Personen		1'373'265.35		1'450'000.00		
9100.4011	* Kapitalsteuern juristische Person		771'693.15		750'000.00		
9101	Steuern Vorjahre	- 14'797.89	1'217'814.10	62'500.00	2'240'000.00		
9101.3182	* Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	- 80'000.00					
9101.3183	* Tats. Forderungsverl. Steuerguth. natürliche Personen	65'202.11		50'000.00			
9101.3185	* Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.			12'500.00			
9101.4000	* Einkommenssteuern natürliche Personen		198'390.16		1'400'000.00		
9101.4001	* Vermögenssteuern natürliche Personen		1'137'597.19		550'000.00		
9101.4010	* Ertragsteuern juristische Personen		- 138'494.05		250'000.00		
9101.4011	* Kapitalsteuern jur. Person		3'271.65		40'000.00		
9101.4293	* Eing.bereits abgeschr. Steuerforderung natürliche Pers.		17'049.15		40'000.00		

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9102 Zinsendienst Steuern	143'036.20	287'468.65	130'000.00	235'000.00		
9102.3181 * Tatsächliche Forderungsverluste	7'689.30					
9102.3403 * Vergütungszinsen / Skonti Steuern	135'346.90		130'000.00			
9102.4403 * Verzugszinsen Steuern		287'468.65		235'000.00		
93 Finanz- und Lastenausgleich	7'382'375.00		7'513'000.00			
Nettoergebnis		7'382'375.00		7'513'000.00		
930 Finanz- und Lastenausgleich	7'382'375.00		7'513'000.00			
9300 Finanz- und Lastenausgleich	7'382'375.00		7'513'000.00			
9300.3622 * Horizontaler Finanzausgleich	6'971'500.00		7'050'000.00			
9300.3623 * Finanzierung Ausgleichsfonds	164'359.00		173'000.00			
9300.3631 * Beiträge an Kanton	246'516.00		290'000.00			
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	698'293.24	893'922.86	664'900.00	1'042'900.00		
Nettoergebnis	195'629.62		378'000.00			
961 Zinsen	422'142.80	12'818.36	398'800.00	19'500.00		
9610 Zinsen	422'142.80	12'818.36	398'800.00	19'500.00		
9610.3401 * Verzins. kurzfr. Finanzverbindlichkeiten	1'726.00		10'000.00			
9610.3406 * Verzins. langfr. Finanzverbindlichkeiten	395'975.00		365'000.00			
9610.3409 Übrige Passivzinsen	537.10		1'000.00			
9610.3940 * Int. Verr. von kalk. Zinsen u. Finanzaufw.	23'904.70		22'800.00			
9610.4400 * Zinsen flüssige Mittel		7'573.36		10'000.00		
9610.4407 * Zinsen langfristige Finanzanlagen		4'750.00		9'500.00		
9610.4420 * Dividenden		495.00				

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	265'567.42	881'104.50	256'900.00	1'023'400.00		
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	265'567.42	881'104.50	256'900.00	1'023'400.00		
9630.3130 * Dienstleistungen Dritter	19'402.00		25'000.00			
9630.3160 Miete und Pacht Liegenschaften	91'552.20		91'000.00			
9630.3430 Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	64'637.00		64'500.00			
9630.3431 Nicht baul. Unterhalt Finanzvermögen	4'941.25		5'050.00			
9630.3439 * Übriger Liegenschaftsaufwand FV	63'455.27		49'550.00			
9630.3441 * Wertberichtigung Sachanlagen	21'579.70		21'800.00			
9630.3896 * Einlagen in Neubewertungsreserven						
9630.4410 * Realisierte Gewinne Finanzanlagen				255'000.00		
9630.4411 Realisierte Gewinne aus Sachanlagen		15.60				
9630.4430 * Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		689'248.50		768'400.00		
9630.4896 * Entnahmen aus Neubewertungsreserven		191'840.40				
969 Übriges Finanzvermögen	10'583.02		9'200.00			
9690 Übriges Finanzvermögen	10'583.02		9'200.00			
9690.3130 Dienstleistungen Dritter	10'583.02		9'200.00			
97 Rückverteilungen		7'218.67		8'000.00		
Nettoergebnis	7'218.67		8'000.00			
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		7'218.67		8'000.00		
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		7'218.67		8'000.00		
9710.4699 Rückverteilungen		7'218.67		8'000.00		

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'136.86	1'136.86	1'500.00	1'500.00		
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	1'136.86	1'136.86	1'500.00	1'500.00		
9950	* Neutrale Aufwendungen und Erträge	1'136.86	1'136.86	1'500.00	1'500.00		
9950.3130	Dienstleistungen Dritter	13.70		100.00			
9950.3511	Einlagen in Fonds des EK	147.56		400.00			
9950.3637	Beiträge an private Haushalte	975.60		1'000.00			
9950.4390	Übriger Ertrag		147.56		400.00		
9950.4511	Entnahmen aus Fonds des EK		989.30		1'100.00		

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Zusammenzug

	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
FUNKTIONALE GLIEDERUNG	3'225'845.71	790'553.80	5'144'000.00	1'890'000.00		
Nettoergebnis		2'435'291.91		3'254'000.00		
2 BILDUNG	181'172.40		1'594'000.00			
Nettoergebnis		181'172.40		1'594'000.00		
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	690'865.50		540'000.00			
Nettoergebnis		690'865.50		540'000.00		
6 VERKEHR	1'126'505.65		1'630'000.00			
Nettoergebnis		1'126'505.65		1'630'000.00		
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'227'302.16	790'553.80	1'380'000.00	1'890'000.00		
Nettoergebnis		436'748.36	510'000.00			

Investitionsrechnung

Artengliederung

Zusammenzug

		Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung		3'225'845.71	790'553.80	5'144'000.00	1'890'000.00		
5	Investitionsausgaben	3'225'845.71		5'144'000.00			
50	Sachanlagen	2'585'845.71		4'804'000.00			
5010	Strassen / Verkehrswege	1'049'500.95		1'330'000.00			
5030	Übrige Tiefbauten	1'060'113.50		1'220'000.00			
5040	Hochbauten	401'226.56		1'954'000.00			
5060	Mobilien	75'004.70		300'000.00			
56	Eigene Investitionsbeiträge	640'000.00		340'000.00			
5620	Inv. beiträge an Gemeinden u. Zweckverbänden	640'000.00		340'000.00			
6	Investitionseinnahmen		790'553.80		1'890'000.00		
63	Investitionsbeiträge f. eigene Rechnung		790'553.80		1'890'000.00		
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		8'000.00		10'000.00		
6371	Anschlussbeitr. von priv. Haushalte		782'553.80		1'880'000.00		

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
FUNKTIONALE GLIEDERUNG		3'225'845.71	790'553.80	5'144'000.00	1'890'000.00		
2	BILDUNG	181'172.40		1'594'000.00			
21	Obligatorische Schule	181'172.40		1'594'000.00			
217	Schulliegenschaften	181'172.40		1'594'000.00			
2170	Schulliegenschaften	181'172.40		1'594'000.00			
2170.5040.01	Sicherheitskonzept Schulanlagen	39'928.20		244'000.00			
2170.5040.03	Domplatzschulhaus HarmoS Innenausbau	34'677.00		800'000.00			
2170.5040.04	Gerenmatte HarmoS Innenausbau	27'892.00		550'000.00			
2170.5040.05	Sanierung Turnhalle Gerenmatte (Planung)	78'675.20					
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	690'865.50		540'000.00			
31	Kulturerbe	640'000.00		340'000.00			
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	640'000.00		340'000.00			
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	640'000.00		340'000.00			
3120.5620.01	Beitrag an Innensanierung Dom	640'000.00		340'000.00			
32	Kultur allgemein	48'094.90		200'000.00			
322	Konzert und Theater	48'094.90		200'000.00			
3220	Konzert und Theater	48'094.90		200'000.00			
3220.5040.01	Unser Saal (Projektierungskredit)	48'094.90		200'000.00			

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
34 Sport und Freizeit	2'770.60					
342 Freizeit	2'770.60					
3422.5040.01 Sanierung alter Friedhof (Mauer)	2'770.60					
6 VERKEHR	1'126'505.65		1'630'000.00			
61 Strassenverkehr	1'126'505.65		1'630'000.00			
615 Gemeindestrassen / Werkhof	1'126'505.65		1'630'000.00			
6150 Gemeindestrassen / Werkhof	1'126'505.65		1'630'000.00			
6150.5010.01 Strassenbauvorhaben 2013	859'504.40					
6150.5010.02 Strassenbauvorhaben 2014	19'707.50		1'095'000.00			
6150.5010.03 Ersatz Strassenbeleuchtung 2014	170'289.05		235'000.00			
6150.5040.10 Veloparking	2'000.00					
6150.5060.01 Kommunalfahrzeug 2014	75'004.70		300'000.00			

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

Detail	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'227'302.16	790'553.80	1'380'000.00	1'890'000.00		
71 Wasserversorgung	397'953.66	456'022.70	650'000.00	710'000.00		
710 Wasserversorgung	397'953.66	456'022.70	650'000.00	710'000.00		
7101 Wasserversorgung (SF)	397'953.66	456'022.70	650'000.00	710'000.00		
7101.5030.01 Wasserleitungen 2013	166'401.55					
7101.5030.02 Wasserleitungen 2014	50'352.45		490'000.00			
7101.5030.45 Transitleitung Birstal	14'011.00					
7101.5040.04 Reservoir Spitalholz, Sanierung	167'188.66					
7101.5040.05 Reservoir Holle, Innenbeschichtung			160'000.00			
7101.6310.01 Kantonsbeiträge (Hydranthen)		8'000.00		10'000.00		
7101.6371.01 Anschlussbeiträge private Haushalte		448'022.70		700'000.00		
72 Abwasserbeseitigung	829'348.50	334'531.10	730'000.00	1'180'000.00		
720 Abwasserbeseitigung	829'348.50	334'531.10	730'000.00	1'180'000.00		
7201 Abwasserbeseitigung (SF)	829'348.50	334'531.10	730'000.00	1'180'000.00		
7201.5030.01 Kanalisationsleitungen 2013	547'789.85					
7201.5030.02 Kanalisationsleitungen 2014	22'511.80		410'000.00			
7201.5030.03 Kanalsanierungen	259'046.85		320'000.00			
7201.6371.01 Anschlussbeiträge private Haushalte		334'531.10		1'180'000.00		

Bilanz

Zusammenzug

Konto		Bestand per 01.01.2014	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2014
1	Aktiven	81'421'143.79	111'924'125.34	113'713'718.51	79'631'550.62
10	Finanzvermögen	52'975'968.82	108'318'223.63	109'876'852.93	51'417'339.52
14	Verwaltungsvermögen	28'445'174.97	3'605'901.71	3'836'865.58	28'214'211.10
14xx0	Allgemeiner Haushalt	28'073'173.37	2'378'599.55	3'101'380.32	27'350'392.60
14xx1	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	3.00	397'953.66	397'956.66	
14xx2	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	371'998.60	829'348.50	337'528.60	863'818.50
2	Passiven	81'421'143.79	178'739'542.04	180'529'135.21	79'631'550.62
20	Fremdkapital	34'664'730.00	178'411'875.64	179'655'577.67	33'421'027.97
29	Eigenkapital	45'096'691.76	321'596.78	867'932.54	44'550'356.00
29xx0	Allgemeiner Haushalt	27'260'188.49	156'700.44	788'913.64	26'627'975.29
29xx1	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	1'330'550.26	145'689.09		1'476'239.35
29xx2	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	15'941'583.39		79'018.90	15'862'564.49
29xx3	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	564'369.62	19'207.25		583'576.87

Bilanz

Detaildarstellung

Konto		Bestand per 01.01.2014	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2014
1	Aktiven	81'421'143.79	111'924'125.34	113'713'718.51	79'631'550.62
10	Finanzvermögen	52'975'968.82	108'318'223.63	109'876'852.93	51'417'339.52
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	5'660'572.50	79'334'144.68	81'456'630.71	3'538'086.47
1000	Kasse	10'880.30	2'265'807.63	2'267'110.05	9'577.88
10000	Kasse	10'880.30	2'265'807.63	2'267'110.05	9'577.88
1001	Post	3'829'221.52	57'214'394.99	58'239'738.45	2'803'878.06
10010	Post	3'829'221.52	57'214'394.99	58'239'738.45	2'803'878.06
1002	Bank	1'819'870.68	19'712'022.06	20'809'512.21	722'380.53
10020	Bank	1'819'870.68	19'712'022.06	20'809'512.21	722'380.53
1009	Übrige flüssige Mittel	600.00	141'920.00	140'270.00	2'250.00
10090	Übrige flüssige Mittel	600.00	141'920.00	140'270.00	2'250.00
101	Forderungen	12'633'408.10	19'985'020.74	27'343'140.70	5'275'288.14
1010	Forderungen aus Liefer. an Leist. ggü. Dritten	4'766'002.41	8'972'851.77	9'162'398.23	4'576'455.95
10100	Forderungen aus Liefer.und Leist.	4'762'528.26	8'970'025.94	9'162'398.23	4'570'155.97
10102	Forderungen Verrrechnungssteuer	3'474.15	2'825.83		6'299.98
1011	Kontokorrente mit Dritten	12'016.37	223'080.13	234'808.50	288.00
10110	Kontokorrente mit Dritten	12'016.37	223'080.13	234'808.50	288.00

Bilanz

Detaildarstellung

Konto		Bestand per 01.01.2014	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2014
1012	Steuerforderungen	7'079'193.06	1'472'461.95	8'349'477.55	202'177.46
10120	Forderungen Gemeindesteuern	7'439'193.06	1'392'461.95	8'349'477.55	482'177.46
10121	Wertberichtigung auf Forderungen Gemeindest.	- 360'000.00	80'000.00		- 280'000.00
1013	Anzahlungen an Dritte		8'191.90	8'191.90	
10131	Lohnvorschüsse		8'191.90	8'191.90	
1014	Transferforderungen	664'660.76	364'154.70	608'430.17	420'385.29
10140	Transferforderungen	664'660.76	364'154.70	608'430.17	420'385.29
1015	Durchlaufskonto		8'797'012.24	8'794'029.50	2'982.74
10150	Durchlaufskonto		8'797'012.24	8'794'029.50	2'982.74
1019	Übrige Forderungen	111'535.50	147'268.05	185'804.85	72'998.70
10190	Übrige Forderungen		356.60	356.60	
10191	Wertberichtigungen übrige Forderungen	5'964.90		5'964.90	
10192	MWST-Vorsteuerguthaben	105'570.60	146'911.45	179'483.35	72'998.70
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	761'904.77	8'941'462.91	744'770.57	8'958'597.11
1042	Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern		8'295'000.00		8'295'000.00
10420	Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern		8'295'000.00		8'295'000.00
1045	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	761'904.77	646'462.91	744'770.57	663'597.11
10450	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	761'904.77	646'462.91	744'770.57	663'597.11

Bilanz

Detaildarstellung

Konto		Bestand per 01.01.2014	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2014
106	Vorräte	36'000.00	36'000.00	41'100.00	30'900.00
1060	Handelswaren	36'000.00	36'000.00	41'100.00	30'900.00
10600	Handelswaren	36'000.00	36'000.00	41'100.00	30'900.00
107	Finanzanlagen	84'722.00		20'000.00	64'722.00
1070	Aktien und Anteilscheine	64'722.00			64'722.00
10700	Aktien und Anteilscheine	64'722.00			64'722.00
1071	Verzinsliche Anlagen	20'000.00		20'000.00	
10711	Langfristige verzinsliche Anlagen	20'000.00		20'000.00	
108	Sachanlagen	33'799'361.45	21'595.30	271'210.95	33'549'745.80
1080	Grundstücke	22'901'460.65	15.60	228'051.55	22'673'424.70
10800	Grundstücke ohne Baurechte	12'071'535.95	15.60	228'051.55	11'843'500.00
10801	Grundstücke mit Baurechten	10'829'924.70			10'829'924.70
1084	Überbaute Liegenschaften	10'401'559.10			10'401'559.10
10840	Überbaute Liegenschaften	10'401'559.10			10'401'559.10
1089	Übrige Sachanlagen	496'341.70	21'579.70	43'159.40	474'762.00
10890	Übrige Sachanlagen	496'341.70	21'579.70	43'159.40	474'762.00

Bilanz

Detaildarstellung

Konto		Bestand per 01.01.2014	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2014
14	Verwaltungsvermögen	28'445'174.97	3'605'901.71	3'836'865.58	28'214'211.10
140	Sachanlagen	27'895'172.97	2'625'900.71	3'196'863.58	27'324'210.10
1400	Grundstücke	3'310'020.05			3'310'020.05
14000	Allgemeiner Haushalt	3'310'020.05			3'310'020.05
1401	Strassen / Verkehrswege	5'207'035.30	1'049'500.95	520'703.30	5'735'832.95
14010	Strassen / Verkehrswege	5'207'035.30	1'049'500.95	520'703.30	5'735'832.95
1402	Wasserbau	408'977.20		40'898.20	368'079.00
14020	Wasserbau	408'977.20		40'898.20	368'079.00
1403	Übrige Tiefbauten	1'635'052.55	1'060'113.50	694'599.55	2'000'566.50
14030	Allgemeiner Haushalt	1'263'053.95		126'305.95	1'136'748.00
14031	Wasserversorgung	1.00	230'765.00	230'766.00	
14032	Abwasserbeseitigung	371'997.60	829'348.50	337'527.60	863'818.50
1404	Hochbauten	16'407'054.27	401'226.56	1'807'899.93	15'000'380.90
14040	Allgemeiner Haushalt	16'407'053.27	234'037.90	1'640'710.27	15'000'380.90
14041	Wasserversorgung	1.00	167'188.66	167'189.66	
1406	Mobilien	927'033.60	115'059.70	132'762.60	909'330.70
14060	Allgemeiner Haushalt	927'031.60	115'059.70	132'760.60	909'330.70
14061	Wasserversorgung	1.00		1.00	
14062	Abwasserbeseitigung	1.00		1.00	

Bilanz

Detaildarstellung

Konto		Bestand per 01.01.2014	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2014
144	Darlehen	550'000.00		300'000.00	250'000.00
1442	Darlehen an Gemeinden u. Zweckverbände	250'000.00			250'000.00
14420	Allgemeiner Haushalt	250'000.00			250'000.00
1446	Darl. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	300'000.00		300'000.00	
14460	Darl. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	300'000.00		300'000.00	
145	Beteiligungen	1.00			1.00
1454	Beteilig.an öffentl.Unternehmungen	1.00			1.00
14540	Allgemeiner Haushalt	1.00			1.00
146	Investitionsbeiträge	1.00	980'001.00	340'002.00	640'000.00
1461	Investitionsbeiträge an Kantone	1.00		1.00	
14610	Investitionsbeiträge an Kantone	1.00		1.00	
1462	Investitionsbeitr. an Gemeinden u. Zweckver.		640'001.00	1.00	640'000.00
14620	Allgemeiner Haushalt		640'001.00	1.00	640'000.00
1466	Invbeitr. an private Organisationen ohnen Erwerbszweck		340'000.00	340'000.00	
14660	Invbeitr. an priv. Org. o. Erwerbszweck		340'000.00	340'000.00	

Bilanz

Detaildarstellung

Konto		Bestand per 01.01.2014	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2014
2	Passiven	81'421'143.79	178'739'542.04	180'529'135.21	79'631'550.62
20	Fremdkapital	34'664'730.00	178'411'875.64	179'655'577.67	33'421'027.97
200	Laufende Verbindlichkeiten	7'110'821.68	160'501'524.48	161'654'140.24	5'958'205.92
2000	Kreditoren	4'855'670.11	23'773'580.22	24'930'958.61	3'698'291.72
20000	Kreditoren	4'855'670.11	23'773'580.22	24'930'958.61	3'698'291.72
2001	Kontokorrente mit Dritten	841'221.80	3'086'080.03	3'145'244.10	782'057.73
20010	Kontokorrente mit Dritten	841'221.80	3'086'080.03	3'145'244.10	782'057.73
2002	Steuern	505'119.80	498'905.40	502'037.50	501'987.70
20020	Steuerguthaben der Steuerpflichtigen	385'100.00	478'680.00	385'100.00	478'680.00
20022	Steuerschulden MWST	120'019.80	20'225.40	116'937.50	23'307.70
2005	Durchlaufskonto	219'748.69	132'934'757.54	132'930'630.15	223'876.08
20050	Durchlaufskonto	219'748.69	132'934'757.54	132'930'630.15	223'876.08
2006	Depotgelder und Kautionen	479'058.50	142'085.75	94'183.00	526'961.25
20060	Depotgelder und Kautionen	479'058.50	142'085.75	94'183.00	526'961.25
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	210'002.78	66'115.54	51'086.88	225'031.44
20090	Übrige laufende Verpflichtungen	210'002.78	66'115.54	51'086.88	225'031.44
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		6'004'399.45	6'004'399.45	
2019	Übr. kurzfr. Finanzverbindl. ggü. Dritten		6'004'399.45	6'004'399.45	
20190	Übr. kurzfr. Finanzverbindlich. ggü. Dritten		6'004'399.45	6'004'399.45	

Bilanz

Detaildarstellung

Konto		Bestand per 01.01.2014	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2014
204	Passive Rechnungsabgrenzung	1'535'616.72	1'287'382.51	1'476'970.93	1'346'028.30
2042	Passive Rechnungsabgrenzungen Steuern		40'069.20		40'069.20
20420	Passive Rechnungsabgrenzungen Steuern		40'069.20		40'069.20
2045	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	1'535'616.72	1'247'313.31	1'476'970.93	1'305'959.10
20450	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	1'535'616.72	1'247'313.31	1'476'970.93	1'305'959.10
205	Kurzfristige Rückstellungen	10'583'589.00	118'569.20	10'525'887.50	176'270.70
2050	Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	112'305.40	117'840.00	112'305.40	117'840.00
20500	Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	112'305.40	117'840.00	112'305.40	117'840.00
	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	10'410'231.40		10'410'231.40	
	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	10'410'231.40		10'410'231.40	
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen	61'052.20	729.20	3'350.70	58'430.70
20590	Übrige kurzfristige Rückstellungen	61'052.20	729.20	3'350.70	58'430.70
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	15'000'000.00	10'500'000.00		25'500'000.00
2064	Darlehen	15'000'000.00	10'500'000.00		25'500'000.00
20640	Darlehen	15'000'000.00	10'500'000.00		25'500'000.00
209	Fonds im Fremdkapital	434'702.60		- 5'820.45	440'523.05
2091	Fonds im Fremdkapital	434'702.60		- 5'820.45	440'523.05
20910	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	434'702.60		- 5'820.45	440'523.05

Bilanz

Detaildarstellung

Konto		Bestand per 01.01.2014	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2014
29	Eigenkapital	46'756'413.79	327'666.40	873'557.54	46'210'522.65
290	Verpfl., Vorschüsse ggü. Spezialfinanzierung	15'830'825.47	164'896.34	79'018.90	15'916'702.91
2900	Verpfl., Vorschüsse ggü. Spezialfinanzierung	15'830'825.47	164'896.34	79'018.90	15'916'702.91
29001	Wasserversorgung	1'330'550.26	145'689.09		1'476'239.35
29002	Abwasserbeseitigung	13'935'905.59		79'018.90	13'856'886.69
29003	Abfallbeseitigung	564'369.62	19'207.25		583'576.87
291	Fonds im Eigenkapital	2'051'049.12	162'770.06	9'003.90	2'204'815.28
2910	Fonds im Eigenkapital	1'897'191.58	132'249.62	5'625.00	2'023'816.20
29100	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	237'469.55	126'180.00		363'649.55
29105	Fonds gemäss Gemeindereglement	1'659'722.03	6'069.62	5'625.00	1'660'166.65
2911	Privatrechtliche Zweckbindungen	153'857.54	30'520.44	3'378.90	180'999.08
29110	Privatrechtliche Zweckbindungen	153'857.54	30'520.44	3'378.90	180'999.08
293	Vorfinanzierungen	6'544'867.20		400'000.00	6'144'867.20
2930	Vorfinanzierungen für noch nicht real. Projekte	6'544'867.20		400'000.00	6'144'867.20
29300	Allgemeiner Haushalt	4'539'189.40		400'000.00	4'139'189.40
29302	Abwasserbeseitigung	2'005'677.80			2'005'677.80
296	Neubewertungsreserve	13'808'065.60		191'840.40	13'616'225.20
2960	Neubewertungsreserve	13'808'065.60		191'840.40	13'616'225.20
29600	Neubewertungsreserve	13'808'065.60		191'840.40	13'616'225.20

Bilanz

Detaildarstellung

Konto		Bestand per 01.01.2014	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2014
299	Bilanzfehlbetrag	8'521'606.40		193'694.34	8'327'912.06
2999	Bilanzfehlbetrag	8'521'606.40		193'694.34	8'327'912.06
29990	Bilanzfehlbetrag	8'521'606.40		193'694.34	8'327'912.06

Auflistung der Investitionen

Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Datum Beschluss Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2013	Verbleibender Ausgaben-betrag per 31.12.2013	Ausgaben 2014	Verbleibender Ausgaben-betrag per 31.12.2014	Schluss-abrechnung
FUNKTIONALE GLIEDERUNG			20'125'000.00	4'747'798.54	15'377'201.46	2'435'291.91	12'941'909.55	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT		2'212'000.00	2'342'895.15	- 130'895.15		- 130'895.15	
1500.5040.01	Umbau Werkhof in Feuerwehrmagazin	22.11.2007 SV	1'942'000.00	2'176'962.75	- 234'962.75		- 234'962.75	25.11.2014
1620.5040.90	Renovation Betreustelle	22.11.2012 BU	270'000.00	165'932.40	104'067.60		104'067.60	
2	BILDUNG		9'988'000.00	360'427.95	9'627'572.05	181'172.40	9'446'399.65	
2170.5040.01	Sicherheitskonzept Schulanlagen	21.11.2013 BU div.	748'000.00	338'489.25	409'510.75	39'928.20	369'582.55	
2170.5040.02	Domplatzschulhaus Feuchtigkeits-problematik	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		800'000.00	34'677.00	765'323.00	
2170.5040.04	Gerenmatte HarmoS Innenausbau	30.10.2013 SV	550'000.00		550'000.00	27'892.00	522'108.00	
2170.5040.05	Sanierung Turnhalle Gerenmatte (Planung)	09.04.2014 SV div.	7'770'000.00		7'770'000.00	78'675.20	7'691'324.80	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE		2'875'000.00	1'110'730.60	1'764'269.40	690'865.50	1'073'403.90	
3120.5620.01	Beitrag an Innensanierung Dom	30.10.2013 SV	1'100'000.00		1'100'000.00	640'000.00	460'000.00	
3220.5040.01	Unser Saal (Projektierungskredit)	22.11.2012 BU	250'000.00		250'000.00	48'094.90	201'905.10	
3220.5660.01	Beitrag an Neues Theater am Bahnhof	25.11.2012 BU	250'000.00		250'000.00		250'000.00	

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

Auflistung der Investitionen

Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Datum Beschluss Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2013	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2013	Ausgaben 2014	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2014	Schlussabrechnung
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
3414.5040.01	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	413'027.35	7'972.65	2'770.60	5'202.05	
6	VERKEHR		2'880'000.00	337'254.00	2'542'746.00	1'126'505.65	1'416'240.35	
6150.5010.01	Strassenbauvorhaben 2013	25.11.2012 BU	1'000'000.00	337'254.00	662'746.00	859'504.40	-196'758.40	
6150.5010.02	Strassenbauvorhaben 2014	21.11.2013 BU	1'095'000.00		1'095'000.00	19'707.50	1'075'292.50	
6150.5010.03	Ersatz Strassenbeleuchtung 2014	21.11.2013 BU	235'000.00		235'000.00	170'289.05	64'710.95	
6150.5040.10	Veloparking	24.11.2011 BU	250'000.00		250'000.00	2'000.00	248'000.00	
6150.5060.01	Kommunalfahrzeug 2014	21.11.2013 BU	300'000.00		300'000.00	75'004.70	224'995.30	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		2'170'000.00	596'490.84	1'573'509.16	436'748.36	1'136'760.80	
7101.5030.01	Wasserleitungen 2013	25.11.2012 BU	350'000.00	145'748.00	204'252.00	166'401.55	37'850.45	
7101.5030.02	Wasserleitungen 2014	21.11.2013 BU	490'000.00		490'000.00	50'352.45	439'647.55	
7101.5030.45	Transitleitung Birstal	27.11.2014 BU	900'000.00		900'000.00	14'011.00	885'989.00	
7101.5040.04	Reservoir Spitalholz, Sanierung	22.11.2012 BU	270'000.00		270'000.00	167'188.66	102'811.34	
7101.5040.05	Reservoir Holle, Innenbeschichtung	21.11.2013 BU	160'000.00	86'239.74	73'760.26		73'760.26	
7101.6310.01	Kantonsbeiträge (Hydranthen)	21.11.2013 BU	-10'000.00		-10'000.00	-8'000.00	-2'000.00	
7101.6371.01	Anschlussbeiträge private Haushalte	21.11.2013 BU	-700'000.00		-700'000.00	-448'022.70	-251'977.30	

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

Auflistung der Investitionen

Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Datum Beschluss Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2013	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2013	Ausgaben 2014	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2014	Schluss- abrechnung
7201.5030.01	Kanalisationsleitungen 2013	22.11.2012 BU	1'160'000.00	364'503.10	795'496.90	547'789.85	247'707.05	
7201.5030.02	Kanalisationsleitungen 2014	21.11.2013 BU	410'000.00		410'000.00	22'511.80	387'488.20	
7201.5030.03	Kanalsanierungen	21.11.2013 BU	320'000.00		320'000.00	259'046.85	60'953.15	
7201.6371.01	Anschlussbeiträge private Haushalte	21.11.2013 BU	-1'180'000.00		-1'180'000.00	-334'531.10	-845'468.90	

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

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Jahr erste Abschreibung	Nutzungs-dauer Kat.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2014	2014 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2014
						brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausser-planmässig	
1400001000	Oberre Gasse (Obstbaumgarten)	80	5'478	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
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

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Jahr erste Abschreibung	Nutzungsdauer Kat.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2014	2014 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2014
						brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausser-planmässig	
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
14000	Allgemeiner Haushalt					3'310'020.05	3'310'020.05	3'310'020.05	0.00	0.00	0.00	0.00	3'310'020.05
1400101000	Reservoir Holle (Gempfenweg)	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
14001	Wasserversorgung					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400	Grundstücke					3'310'020.05	3'310'020.05	3'310'020.05	0.00	0.00	0.00	0.00	3'310'020.05
1401001000	Strassenbauvorhaben vor 2013			v2013		5'207'035.30	5'207'035.30	5'207'035.30	0.00	0.00	520'703.30	0.00	4'686'332.00
1401001001	Strassenbauvorhaben 2014			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 m²	Jahr erste Absch- reibung	Nut- zungs- dauer Kat.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2014	2014 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2014
						brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausser- planmässig	
1401001002	Finkelerweg			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401001003	Finkelerw. Dornachw. Badhof			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401001004	Talstrasse			offen		19'707.50	19'707.50	0.00	19'707.50	0.00	0.00	0.00	19'707.50
1401001005	Rosenweg			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401001006	Strassenbeleuchtung Ersatz			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401001007	Strassenbeleuchtung 2014			offen		170'289.05	170'289.05	0.00	170'289.05	0.00	0.00	0.00	170'289.05
1401001008	Strassenbeleuchtung 2015			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401001009	Strassenbauvorhaben 2013			offen		859'504.40	859'504.40	0.00	859'504.40	0.00	0.00	0.00	859'504.40
14010	Strassen / Verkehrswege					6'256'536.25	6'256'536.25	5'207'035.30	1'049'500.95	0.00	520'703.30	0.00	5'735'832.95
1401	Strassen / Verkehrswege					6'256'536.25	6'256'536.25	5'207'035.30	1'049'500.95	0.00	520'703.30	0.00	5'735'832.95
1402001000	Tieferlegung Dorfbach			v2013		408'977.20	408'977.20	408'977.20	0.00	0.00	40'898.20	0.00	368'079.00
1402001001	Ermitage Wasserbau			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14020	Wasserbau					408'977.20	408'977.20	408'977.20	0.00	0.00	40'898.20	0.00	368'079.00
14020	Wasserbau					408'977.20	408'977.20	408'977.20	0.00	0.00	40'898.20	0.00	368'079.00
1403001000	Kinderspielplätze			v2013		263'839.10	263'839.10	263'839.10	0.00	0.00	26'384.10	0.00	237'455.00
1403001001	Gartenbad			v2013		999'214.85	999'214.85	999'214.85	0.00	0.00	99'921.85	0.00	899'293.00
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			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14030	Allgemeiner Haushalt					1'263'053.95	1'263'053.95	1'263'053.95	0.00	0.00	126'305.95	0.00	1'136'748.00
1403101000	Tiefbauten Wasserversorgung			v2013		1.00	0.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
1403101001	Tiefbauten Wasserversorgung			offen		166'401.55	0.00	0.00	166'401.55	166'401.55	0.00	0.00	0.00
1403101002	Quellenweg			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403101003	Talstrasse			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Jahr erste Abschreibung	Nutzungs-dauer Kat.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2014	2014 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2014
						brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausser-planmässig	
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	50'352.45	50'352.45	0.00	0.00	0.00
1403101006	Transitleitung Birstal			offen		14'011.00	0.00	0.00	14'011.00	14'011.00	0.00	0.00	0.00
1403101007	Rosenweg			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403101008	Finkelerweg			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403101009	Bromhübelweg – Wanngartenweg			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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
14031	Wasserversorgung					230'766.00	0.00	1.00	230'765.00	230'766.00	0.00	0.00	0.00
1403201000	Tiefbauten Abwasserbeseitigung			v2013		371'997.60	37'467.50	371'997.60	0.00	334'530.10	2'997.50	0.00	34'470.00
1403201001	Tiefbauten Abwasserbeseitigung			offen		547'789.85	547'789.85	0.00	547'789.85	0.00	0.00	0.00	547'789.85
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			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403201005	Finkelerweg			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403201006	Dornachweg – Badhof			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403201007	Kanalsanierungen 2014			offen		281'558.65	281'558.65	0.00	281'558.65	0.00	0.00	0.00	281'558.65
1403201008	Kanalsanierungen 2015			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14032	Abwasserbeseitigung					1'201'346.10	866'816.00	371'997.60	829'348.50	334'530.10	2'997.50	0.00	863'818.50
1403	Übrige Tiefbauten					2'695'166.05	2'129'869.95	1'635'052.55	1'060'113.50	565'296.10	129'303.45	0.00	2'000'566.50
1404001000	Domplatz 8, Verwaltungsgebäude			v2013		139'013.50	139'013.50	139'013.50	0.00	0.00	13'901.50	0.00	125'112.00
1404001001	Birseckstrasse 2, Jugendhaus			v2013		227'360.10	227'360.10	227'360.10	0.00	0.00	22'736.10	0.00	204'624.00
1404001002	Domstrasse 4, Schulanlage			v2013		516'594.25	516'594.25	516'594.25	0.00	0.00	51'659.25	0.00	464'935.00
1404001003	Mattweg, Schulanlage Gerenmatt			v2013		7'379'112.12	7'379'112.12	7'379'112.12	0.00	0.00	737'911.12	0.00	6'641'201.00
1404001004	Sicherheitskonzept Gerenmatte			offen		39'928.20	39'928.20	0.00	39'928.20	0.00	0.00	0.00	39'928.20
1404001005	Sicherheitskonzept Domschulhau			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 ²	Jahr erste Absch- reibung	Nut- zungs- dauer Kat.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2014	2014 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2014
						brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausser- planmässig	
1404001006	HarmoS Domschulhaus			offen		34'677.00	34'677.00	0.00	34'677.00	0.00	0.00	0.00	34'677.00
1404001007	HarmoS Gerenmatte			offen		27'892.00	27'892.00	0.00	27'892.00	0.00	0.00	0.00	27'892.00
1404001008	Im Lee 9, Kindergarten			v2013		22'986.15	22'986.15	22'986.15	0.00	0.00	2'298.15	0.00	20'688.00
1404001009	Wolfmattweg 10, Kindergarten			v2013		226'610.10	226'610.10	226'610.10	0.00	0.00	22'661.10	0.00	203'949.00
1404001010	Mattweg 80, Kindergarten			v2013		1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00
1404001011	Blauenstrasse 19, Kindergarten			v2013		1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00
1404001012	Hofgasse 8, Kindergarten			v2013		36'515.85	36'515.85	36'515.85	0.00	0.00	3'651.85	0.00	32'864.00
1404001013	Ermitagestrasse 19, Trotte			v2013		1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00
1404001014	Dreifachsporthalle Hagenbuche			v2013		1'236'546.40	1'236'546.40	1'236'546.40	0.00	0.00	123'654.40	0.00	1'112'892.00
1404001015	Garderoben Sportanlage Widen			v2013		494'231.75	494'231.75	494'231.75	0.00	0.00	49'422.75	0.00	444'809.00
1404001016	Kulturraum Badhof			v2013		17'132.20	17'132.20	17'132.20	0.00	0.00	1'713.20	0.00	15'419.00
1404001017	Untertalweg 45, Altes Zeughaus			v2013		194'205.85	194'205.85	194'205.85	0.00	0.00	19'420.85	0.00	174'785.00
1404001018	General Guisan-Str. 9, Mag. Fw			v2013		1'587'661.35	1'587'661.35	1'587'661.35	0.00	0.00	158'766.35	0.00	1'428'895.00
1404001019	alter Friedhof Dorf			v2013		371'785.00	371'785.00	371'785.00	0.00	0.00	37'178.00	0.00	334'607.00
1404001020	Bromhübelweg, Friedhof			v2013		1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00
1404001021	Zinnhagweg, Orangerie			v2013		59'736.40	59'736.40	59'736.40	0.00	0.00	5'973.40	0.00	53'763.00
1404001022	Werkhof			v2013		3'422'715.70	3'422'715.70	3'422'715.70	0.00	0.00	342'271.70	0.00	3'080'444.00
1404001023	In der Schappe 5, Kiga Mühle			v2013		282'491.15	282'491.15	282'491.15	0.00	0.00	28'249.15	0.00	254'242.00
1404001024	Stollenrain, Sozialberatung			v2013		119'698.10	119'698.10	119'698.10	0.00	0.00	11'970.10	0.00	107'728.00
1404001025	Stollenrain, Familienräume			v2013		72'651.30	72'651.30	72'651.30	0.00	0.00	7'265.30	0.00	65'386.00
1404001026	Pfeffingerweg 1, Sanitätsposte			v2013		1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00
1404001027	Schützenhaus, Scheibenstand			v2013		1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00
1404001028	Sanierung Turnhalle Gerenmatte			offen		78'675.20	78'675.20	0.00	78'675.20	0.00	0.00	0.00	78'675.20
1404001029	Unser Saal			offen		48'094.90	48'094.90	0.00	48'094.90	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			offen		2'770.60	2'770.60	0.00	2'770.60	0.00	0.00	0.00	2'770.60
1404001032	Veloparking			offen		2'000.00	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00	2'000.00
1404001033	Abdankungshalle Dachsanierung			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14040	Allgemeiner Haushalt					16'641'091.17	16'641'091.17	16'407'053.27	234'037.90	0.00	1'640'710.27	0.00	15'000'380.90

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Jahr erste Abschreibung	Nutzungs-dauer Kat.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2014	2014 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2014
						brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausser-planmässig	
1404101000	Hochbauten Wasserversorgung			v2013		1.00	0.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
1404101001	Reservoir Spitalholz			offen		167'188.66	0.00	0.00	167'188.66	167'188.66	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			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404101004	Holle, Erneuerung Innenraum			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14041	Wasserversorgung					167'189.66	0.00	1.00	167'188.66	167'189.66	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten					16'808'280.83	16'641'091.17	16'407'054.27	401'226.56	167'189.66	1'640'710.27	0.00	15'000'380.90
1406001000	Fahrzeuge Feuerwehr			v2013		400'546.00	400'546.00	400'546.00	0.00	0.00	40'055.00	0.00	360'491.00
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	397'256.00	0.00	0.00	39'726.00	0.00	357'530.00
1406001003	Kommunalfahrzeug 2014			offen		75'004.70	75'004.70	0.00	75'004.70	0.00	0.00	0.00	75'004.70
1406001004	Feuerwehr Pionierfahrzeug			v2013		129'227.60	129'227.60	129'227.60	0.00	0.00	12'922.60	0.00	116'305.00
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	2.00	0.00	0.00	2.00	0.00	0.00
1406001007	Kommunalfahrzeug 2015			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406010	Total Fahrzeuge					1'002'036.30	1'002'036.30	927'031.60	75'004.70	0.00	92'705.60	0.00	909'330.70
14060	Allgemeiner Haushalt					1'002'036.30	1'002'036.30	927'031.60	75'004.70	0.00	92'705.60	0.00	909'330.70
1406101000	Mobilien Wasserversorgung			v2013		1.00	0.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
1406101001	Bohrlochpumpe			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14061	Wasserversorgung					1.00	0.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
1406201000	Mobilien Abwasserbeseitigung			v2013		1.00	0.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
14062	Abwasserbeseitigung					1.00	0.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien					1'002'038.30	1'002'036.30	927'033.60	75'004.70	2.00	92'705.60	0.00	909'330.70

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Par- zelle	Fläche in m²	Jahr erste Absch- reibung	Nut- zungs- dauer Kat.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2014	2014 Investitionen		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2014
						brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausser- planmässig	
140	Sachanlagen					30'481'018.68	29'748'530.92	27'895'172.97	2'585'845.71	732'487.76	2'424'320.82	0.00	27'324'210.10
1429001000	Testplanung Neu-Arlesheim			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14290	Allgemeiner Haushalt					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Planwerke					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
142	Immaterielle Anlagen					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462001000	Investitionsbeiträge an Kanton			v2013		1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00
14610	Investitionsbeiträge an Kantone					1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00
1461	Investitionsbeiträge an Kantone					1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00
1462001001	Beitrag Innensanierung Dom			2016	30	640'000.00	640'000.00	0.00	640'000.00	0.00	0.00	0.00	640'000.00
14620	Allgemeiner Haushalt					640'000.00	640'000.00	0.00	640'000.00	0.00	0.00	0.00	640'000.00
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					640'000.00	640'000.00	0.00	640'000.00	0.00	0.00	0.00	640'000.00
1466001000	Beitrag an Neues Theater (Bau)			offen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14660	Invbeitr. an priv. Org. o. Erwerbszweck					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Invbeitr. an priv. Org. o. Erwerbszweck					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge					640'001.00	640'001.00	1.00	640'000.00	0.00	1.00	0.00	640'000.00
14	Verwaltungsvermögen					31'121'019.68	30'388'531.92	27'895'173.97	3'225'845.71	732'487.76	2'424'321.82	0.00	27'964'210.10

Auflistung der Anlagen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Zone	Anschaf- fungswert	Buchwert 01.01.2014	Veränderung	Buchwert 31.12.2014
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
1080001002	Bahnhofstrasse (Miteigentum)	1516T		QP Bahnhof	228'035.95	228'035.95	- 228'035.95	0.00
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	G 2c	81'000.00	81'000.00	0.00	81'000.00
10800	Grundstücke ohne Baurechte				12'071'535.95	12'071'535.95	- 228'035.95	11'843'500.00
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 Schlehdorn 3	1031	2'334	WG 2b	797'500.00	797'500.00	0.00	797'500.00
1080101008	Wolfmattweg 5	1901	2'224	WG 3	762'900.00	762'900.00	0.00	762'900.00
1080101009	Wolfmattweg 2	1923	1'270	WG 3	435'800.00	435'800.00	0.00	435'800.00
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
10801	Grundstücke mit Baurechten				10'829'924.70	10'829'924.70	0.00	10'829'924.70
1080	Grundstücke				22'673'424.70	22'901'460.65	- 228'035.95	22'673'424.70

Auflistung der Anlagen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Zone	Anschaf- fungswert	Buchwert 01.01.2014	Veränderung	Buchwert 31.12.2014
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	30	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
10840	Überbaute Liegenschaften				10'401'559.10	10'401'559.10	0.00	10'401'559.10
1084	Überbaute Liegenschaften				10'401'559.10	10'401'559.10	0.00	10'401'559.10
1089001000	Gärtnerhaus Ermitage	4252			496'341.70	496'341.70	- 21'579.70	474'762.00
10890	Übrige Sachanlagen				496'341.70	496'341.70	- 21'579.70	474'762.00
10890	Übrige Sachanlagen				496'341.70	496'341.70	- 21'579.70	474'762.00
108	Sachanlagen				33'799'361.45	33'799'361.45	- 249'615.65	33'549'745.80
10	Finanzvermögen				33'799'361.45	33'799'361.45	- 249'615.65	33'549'745.80

Auflistung der kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten

Bezeichnung / Gläubigerschaft	Beginn	Fälligkeit	Zinssatz in %	Zinskosten 2014	Buchwert 01.01.2014	Veränderung	Buchwert 31.12.2014
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeit					15'000'000.00	10'500'000.00	25'500'000.00
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten					15'000'000.00	10'500'000.00	25'500'000.00
2064 Darlehen					15'000'000.00	10'500'000.00	25'500'000.00
20640 Darlehen					15'000'000.00	10'500'000.00	25'500'000.00
20640.05 Ausgleichsfonds AHV, 5 Millionen	04.07.06	04.07.16	3.18	159'000.00	5'000'000.00		5'000'000.00
20460.06 PostFinance AG, 10 Millionen	22.09.10	22.09.20	2.06	206'000.00	10'000'000.00		10'000'000.00
20640.07 Pensionskasse Post, 5 Millionen	24.09.14	24.10.22	0.77	10'300.00		5'000'000.00	5'000'000.00
20640.08 PostFinance AG, 5.5 Millionen	24.09.14	16.12.24	1.06	15'600.00		5'500'000.00	5'500'000.00

Auflistung der Rückstellungen

Konto	Bezeichnung / Zweck	Buchwert 01.01.2014	Veränderung	Buchwert 31.12.2014	Begründung
	Total Rückstellungen	10'583'589.00	- 10'407'318.30	176'270.70	
205	Kurzfristige Rückstellungen	10'583'589.00	- 10'407'318.30	176'270.70	
2050	Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	112'305.40	5'534.60	117'840.00	
20500	Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	112'305.40	5'534.60	117'840.00	
20500.01	Rückstellungen aus Mehrleistungen Person	112'305.40	5'534.60	117'840.00	Anpassung der Gleitzeit- und Ferien- guthaben per 31.12.2014 (Abgrenzung aktuell ab der 30. Stunde sowie dem 5. Ferientag).
	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	10'410'231.40	- 10'410'231.40		
	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	10'410'231.40	- 10'410'231.40		
20560.01	Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen	10'410'231.40	- 10'410'231.40		Per Jahresende wurde die Ausfinanzie- rung an die BLPK vorgenommen. Die Rückstellung wurde im Rahmen der «Mitternachtsbilanz» auf die effektiv zu leistenden Beiträge angepasst.
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen	61'052.20	- 2'621.50	58'430.70	
20590	Übrige kurzfristige Rückstellungen	61'052.20	- 2'621.50	58'430.70	
20590.35	Unterhalt Ermitage	61'052.20	- 2'621.50	58'430.70	Es wurden erste Leistungen fällig.

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

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

822'472.00

Auflistung der privatrechtlichen Zweckverbindungen

Bezeichnung / Verwendungszweck / Art der Verwendung		Zinssatz in %	Stand per 01.01.2014	Zunahme	Abnahme	Stand per 31.12.2014
Privatrechtliche Zweckbindungen			153'857.54	30'520.44	3'378.90	180'999.08
2911	Privatrechtliche Zweckbindungen		153'857.54	30'520.44	3'378.90	180'999.08
29110	Privatrechtliche Zweckbindungen		153'857.54	30'520.44	3'378.90	180'999.08
29110.01	Christiana Schultheis	0	53'449.75	67.00		53'516.75
29110.02	Trägerschaftsverein Dreifachsporthalle	0	18'928.80	30'000.00		48'928.80
29110.03	Hilfsaktion Kinder in Rumänien	0	42'618.33	80.56	989.30	41'709.59
29110.04	Franz Morgenthaler (Musikschule)	0	36'718.51	372.88	1'248.60	35'842.79
29110.05	Legat zur Verfügung Präsidium	0	2'142.15		1'141.00	1'001.15

Auflistung der Gemeindebeteiligungen

Name	Rechtsform	Zweck / Tätigkeit	Kapital	Anteil der Gemeinde		Bilanzkonto	Anschaffungswert des Anteils	Buchwert des Anteils 31.12.2014	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 wählt den Stiftungsrat auf Antrag der Stiftung / Ursula Laager (Stiftungsrätin)

Auflistung der Gemeindebeteiligungen

Name	Rechtsform	Zweck / Tätigkeit	Kapital	Anteil der Gemeinde		Bilanzkonto	Anschaffungswert des Anteils	Buchwert des Anteils 31.12.2014	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
				Kapital	Stimmen					
«Sunnegarte» Stiftung für familienergän- zende Kinder- betreuung	Stiftung					–	Einwohner- gemeinde hat als Stifterin CHF 250'000.– eingebracht (als alleinige Stifterin).	–	Zahlungs- verpflichtung gemäss Leistungs- vereinbarung / Stiftung als Baurechts- nehmerin	Gemeinderat wählt den Stiftungsrat auf Antrag der Stiftung / 1 Mitglied des Gemeinderats wird in Stiftungs- rat delegiert / Ursula Laager (Stiftungsrätin)
Domplatzbrun- nengesellschaft		Betreuung der Quellen / Bestandteil Notwasser- versorgungskonzept der Gemeinde	verschiedene private Grundeigen- tümer		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	Aktienge- sellschaft	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 2014	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
Bevölkerungsschutzverbund «Birs»	gemeinsame Amtsstelle / Leitgemeinde Reinach / BL		Arlesheim / Reinach	98'532.95	Zahlungsverpflichtung gemäss vertraglicher Regelung	Anton Fritschi, Thomas Rudin
Spitex Birseck	Verein	Ambulante Pflege, Mütter- und Väterberatung, etc.	Arlesheim / Münchenstein	560'058.40	Zahlungsverpflichtung gemäss Leistungsvereinbarung	Ursula Laager (Vorstandsmitglied)
KESB Birstal	gemeinsame Amtsstelle / Leitgemeinde Arlesheim	Kinder- und Erwachsenenschutz	Aesch, Arlesheim, Birsfelden, Duggingen, Münchenstein, Muttenz, Pfeffingen, Reinach	214'241.94	Zahlungsverpflichtung gemäss vertraglicher Regelung	Karl-Heinz Zeller (Vorsitzender des Ausschusses)
FJB (Familien- und Jugendberatung Birseck)	Verein	Familien- und Jugendberatung	Aesch, Arlesheim, Duggingen, Pfeffingen, Reinach	69'006.60	Zahlungsverpflichtung gemäss Leistungsvereinbarung	Ursula Laager (Vorstandsmitglied)

Bilanzbereinigung beim Übergang auf HRM2

Nummer	Bilanz	31.12.13	Zunahme	Abnahme	01.01.14
1	Aktiven	59'863'117.49			81'421'143.79
10	Finanzvermögen	31'417'942.52			52'975'968.82
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	5'660'572.50			5'660'572.50
1000	Kasse	10'880.30			10'880.30
10000	Kasse	10'880.30			10'880.30
1001	Post	3'829'221.52			3'829'221.52
10010	Post	3'829'221.52			3'829'221.52
1002	Bank	1'819'870.68			1'819'870.68
10020	Bank	1'819'870.68			1'819'870.68
1009	Übrige flüssige Mittel	600.00			600.00
10090	Übrige flüssige Mittel	600.00			600.00
101	Forderungen	12'633'408.10			12'633'408.10
1010	Forder. a. Lieferung. an Leist. ggü. Dritten	4'766'002.41			4'766'002.41
10100	Forderungen aus Liefer. und Leist.	4'762'528.26			4'762'528.26
10102	Forderungen Verrechnungssteuer	3'474.15			3'474.15
10102.01	Forderungen Verrechnungssteuer	3'474.15			3'474.15

Bilanzbereinigung beim Übergang auf HRM2

Nummer	Bilanz	31.12.13	Zunahme	Abnahme	01.01.14
1011	Kontokorrente mit Dritten	12'016.37			12'016.37
10110	Kontokorrente mit Dritten	12'016.37			12'016.37
1012	Steuerforderungen	7'079'193.06			7'079'193.06
10120	Forderungen Gemeindesteuern	7'439'193.06			7'439'193.06
10121	Wertberichtigung auf Forderungen Gemeindest.	- 360'000.00			- 360'000.00
1014	Transferforderungen	664'660.76			664'660.76
10140	Transferforderungen	664'660.76			664'660.76
1019	Übrige Forderungen	111'535.50			111'535.50
10191	Wertberichtigungen übrige Forderungen	5'964.90			5'964.90
10192	MWST-Vorsteuerguthaben	105'570.60			105'570.60
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	761'904.77			761'904.77
1045	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	761'904.77			761'904.77
10450	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	761'904.77			761'904.77
106	Vorräte	36'000.00			36'000.00
1060	Handelswaren	36'000.00			36'000.00

Bilanzbereinigung beim Übergang auf HRM2

Nummer	Bilanz	31.12.13	Zunahme	Abnahme	01.01.14
10600	Handelswaren	36'000.00			36'000.00
107	Finanzanlagen	84'722.00			84'722.00
1070	Aktien und Anteilscheine	64'722.00			64'722.00
10700	Aktien und Anteilscheine	64'722.00			64'722.00
1071	Verzinsliche Anlagen	20'000.00			20'000.00
10711	Langfristige verzinsliche Anlagen	20'000.00			20'000.00
108	Sachanlagen	12'241'335.15	21'558'026.30		33'799'361.45
1080	Grundstücke	3'891'911.55	19'009'549.10		22'901'460.65
10800	Grundstücke ohne Baurechte	1'129'299.55	10'942'236.40		12'071'535.95
10800.01	1689 Im Lee 165 m ²	1.00	197'999.00		198'000.00
10800.02	442 Ziegelacker 1'616 m ²	10'100.00	2'575'500.00		2'585'600.00
10800.04	1516T (Miteigentum) Bahnhofstrasse		191'840.40		228'035.95
10800.05	6195 Obere Weiden 2'296 m ²	36'195.55	1'653'000.00		2'296'000.00
10800.06	6196 Obere Weide 1'570 m ²	643'000.00	1'130'000.00		1'570'000.00
10800.07	4200 Langacker 1'615 m ²	440'000.00	2'400'000.00		2'400'000.00
10800.08	450 Ziegelacker 28 m ²		22'399.00		22'400.00
10800.09	1084 Spitalholzweg 181 m ²	1.00	90'499.00		90'500.00
10800.10	1135 Birseck- / Bahnhofstrasse 2'521 m ²	1.00	2'599'999.00		2'600'000.00
10800.11	1385 Am Bruggweg 81 m ²	1.00	81'000.00		81'000.00
10801	Grundstücke mit Baurechten	2'762'612.00	8'067'312.70		10'829'924.70
10801.01	118 Domstrasse 1'779 m ²	2'361.00	800'539.00		802'900.00

Bilanzbereinigung beim Übergang auf HRM2

Nummer	Bilanz	31.12.13	Zunahme	Abnahme	01.01.14
10801.02	1631 BR 4245 Langackerweg 2'108 m ²	8'317.00	1'548'583.00		1'556'900.00
10801.03	73 BR 3612 Ermitagestrasse 26 313 m ²	2'802.00	207'798.00		210'600.00
10801.04	74 BR 3597 Obere Gasse 20 145 m ²	25'001.00	75'599.00		100'600.00
10801.05	418 BR 3539 Hollenweg 3 1'914 m ²	151'900.00	1'705'500.00		1'857'400.00
10801.06	3659 BR 4443 In der Schappe 12 1'094 m ²	1.00	529'599.00		529'600.00
10801.07	4959 Abgabe im BR Altenmattweg 2'011 m ²	1'400'950.00		115'250.00	1'285'700.00
10801.09	1031 BR 1986 Im Schlehdorn 3 2'334 m ²	1.00	797'499.00		797'500.00
10801.10	1901 BR 1816 Wolfmattweg 5 2'224 m ²	1.00	762'899.00		762'900.00
10801.11	1923 BR 1823 Wolfmattweg 2 1'270 m ²	1.00	435'799.00		435'800.00
10801.12	3004 BR 3576 Birseckstrasse 86 1'276 m ²	15'448.05	419'935.45		435'383.50
10801.13	3005 BR 3577 Birseckstrasse 96 1'329 m ²	16'102.30	437'808.50		453'910.80
10801.14	3763 BR 4111 Mattweg 1'404 m ²	89'726.65	655'003.75		744'730.40
10801.15	805 General-Guisan-Str. 11 1'816 m ²	1'050'000.00		194'000.00	856'000.00
1084	Überbaute Liegenschaften	7'853'081.90	2'548'477.20		10'401'559.10
10840	Überbaute Liegenschaften	7'853'081.90	2'548'477.20		10'401'559.10
10840.03	3535 Birseckstrasse 100 604 m ²	978'248.95	321'751.05		1'300'000.00
10840.04	121 Hauptstrasse 13 159 m ²	24'508.85	660'491.15		685'000.00
10840.06	Einstellhalle Dornwydenweg	1'899'559.10			1'899'559.10
10840.07	134, 135, 1395 Postplatz 1'350 m ²	2'300'000.00	700'000.00		3'000'000.00
10840.09	Einstellhalle Bachweg		350'000.00		350'000.00
10840.11	1607 Waldstrasse 7 30 m ²	1.00	156'999.00		157'000.00
10840.13	80 Obere Gasse 4 etc. 6'187 m ²	1'670'764.00	359'236.00		2'030'000.00
10840.14	574 Bromhübelweg 20 768 m ²	980'000.00			980'000.00
1089	Übrige Sachanlagen	496'341.70			496'341.70
10890	Übrige Sachanlagen	496'341.70			496'341.70

Bilanzbereinigung beim Übergang auf HRM2

Nummer	Bilanz	31.12.13	Zunahme	Abnahme	01.01.14
14	Verwaltungsvermögen	28'445'174.97			28'445'174.97
140	Sachanlagen	27'895'172.97			27'895'172.97
1400	Grundstücke	3'310'020.05			3'310'020.05
14000	Allgemeiner Haushalt	3'310'020.05			3'310'020.05
1401	Strassen / Verkehrswege	5'207'035.30			5'207'035.30
14010	Strassen / Verkehrswege	5'207'035.30			5'207'035.30
1402	Wasserbau	408'977.20			408'977.20
14020	Wasserbau	408'977.20			408'977.20
1403	Übrige Tiefbauten	1'635'052.55			1'635'052.55
14030	Allgemeiner Haushalt	1'263'053.95			1'263'053.95
14031	Wasserversorgung	1.00			1.00
14032	Abwasserbeseitigung	371'997.60			371'997.60
1404	Hochbauten	16'407'054.27			16'407'054.27
14040	Allgemeiner Haushalt	16'407'053.27			16'407'053.27
14041	Wasserversorgung	1.00			1.00

Bilanzbereinigung beim Übergang auf HRM2

Nummer	Bilanz	31.12.13	Zunahme	Abnahme	01.01.14
1406	Mobilien	927'033.60			927'033.60
14060	Allgemeiner Haushalt	927'031.60			927'031.60
14061	Wasserversorgung	1.00			1.00
14062	Abwasserbeseitigung	1.00			1.00
144	Darlehen	550'000.00			550'000.00
1442	Darlehen an Gemeinden u. Zweckverbände	250'000.00			250'000.00
14420	Allgemeiner Haushalt	250'000.00			250'000.00
1446	Darl. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	300'000.00			300'000.00
14460	Darl. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	300'000.00			300'000.00
145	Beteiligungen	1.00			1.00
1454	Beteilig. an öffentl. Unternehmungen	1.00			1.00
14540	Allgemeiner Haushalt	1.00			1.00
146	Investitionsbeiträge	1.00			1.00
1461	Investitionsbeiträge an Kantone	1.00			1.00
14610	Investitionsbeiträge an Kantone	1.00			1.00

Bilanzbereinigung beim Übergang auf HRM2

Nummer	Bilanz	31.12.13	Zunahme	Abnahme	01.01.14
2	Passiven	59'863'117.49			81'421'143.79
20	Fremdkapital	26'914'769.30			34'664'730.00
200	Laufende Verbindlichkeiten	7'110'821.68			7'110'821.68
2000	Kreditoren	4'855'670.11			4'855'670.11
20000	Kreditoren	4'855'670.11			4'855'670.11
2001	Kontokorrente mit Dritten	841'221.80			841'221.80
20010	Kontokorrente mit Dritten	841'221.80			841'221.80
2002	Steuern	505'119.80			505'119.80
20020	Steuerguthaben der Steuerpflichtigen	385'100.00			385'100.00
20022	Steuerschulden MWST	120'019.80			120'019.80
2005	Durchlaufkonto	219'748.69			219'748.69
20050	Durchlaufkonto	219'748.69			219'748.69
2006	Depotgelder und Kautionen	479'058.50			479'058.50
20060	Depotgelder und Kautionen	479'058.50			479'058.50
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	210'002.78			210'002.78

Bilanzbereinigung beim Übergang auf HRM2

Nummer	Bilanz	31.12.13	Zunahme	Abnahme	01.01.14
20090	Übrige laufende Verpflichtungen	210'002.78			210'002.78
204	Passive Rechnungsabgrenzung	1'510'616.72	- 25'000.00		1'535'616.72
2045	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	1'510'616.72			1'535'616.72
20450	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	1'510'616.72			1'535'616.72
205	Kurzfristige Rückstellungen	2'858'628.30			10'583'589.00
2050	Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	112'305.40			112'305.40
20500	Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	112'305.40			112'305.40
	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	2'400'000.00			10'410'231.40
	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	2'400'000.00	- 8'010'231.40		10'410'231.40
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen	346'322.90			61'052.20
20590	Übrige kurzfristige Rückstellungen	346'322.90		285'270.70	61'052.20
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	15'000'000.00			15'000'000.00
2064	Darlehen	15'000'000.00			15'000'000.00
20640	Darlehen	15'000'000.00			15'000'000.00
209	Fonds im Fremdkapital	434'702.60			434'702.60

Bilanzbereinigung beim Übergang auf HRM2

Nummer	Bilanz	31.12.13	Zunahme	Abnahme	01.01.14
2091	Fonds im Fremdkapital	434'702.60			434'702.60
20910	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	434'702.60			434'702.60
29	Eigenkapital	32'948'348.19			46'756'413.79
290	Verpfl., Vorschüsse ggü. Spezialfinanzierung	15'830'825.47			15'830'825.47
2900	Verpfl., Vorschüsse ggü. Spezialfinanzierung	15'830'825.47			15'830'825.47
29001	Wasserversorgung	1'330'550.26			1'330'550.26
29002	Abwasserbeseitigung	13'935'905.59			13'935'905.59
29003	Abfallbeseitigung	564'369.62			564'369.62
291	Fonds im Eigenkapital	2'051'049.12			2'051'049.12
2910	Fonds im Eigenkapital	1'897'191.58			1'897'191.58
29100	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	237'469.55			237'469.55
29105	Fonds gemäss Gemeindereglement	1'659'722.03			1'659'722.03
2911	Privatrechtliche Zweckbindungen	153'857.54			153'857.54
29110	Privatrechtliche Zweckbindungen	153'857.54			153'857.54
293	Vorfinanzierungen	6'544'867.20			6'544'867.20

Bilanzbereinigung beim Übergang auf HRM2

Nummer	Bilanz	31.12.13	Zunahme	Abnahme	01.01.14
2930	Vorfinanzierungen für noch nicht real. Projekte	6'544'867.20			6'544'867.20
29300	Allgemeiner Haushalt	4'539'189.40			4'539'189.40
29302	Abwasserbeseitigung	2'005'677.80			2'005'677.80
296	Neubewertungsreserve				13'808'065.60
2960	Neubewertungsreserve				13'808'065.60
29600	Neubewertungsreserve		- 13'808'065.60		13'808'065.60
299	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	8'521'606.40			8'521'606.40
2999	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	8'521'606.40			8'521'606.40
29990	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	8'521'606.40			8'521'606.40