



# Budget 2014

der Einwohnergemeinde Münchenstein



**InForm**  
Lebensraum mit Perspektiven

## **Impressum**

Gemeindeverwaltung Münchenstein  
Schulackerstrasse 4  
4142 Münchenstein  
Tel. 061 416 11 00  
Fax 061 416 11 99  
[www.muenchenstein.ch](http://www.muenchenstein.ch)

### **Layout und Produktion**

bc medien ag, Münchenstein

### **Titelbild**

Blick auf Münchenstein

### **Fotograf**

Michael Schiener

### **Druck**

bc medien ag, Münchenstein

# Inhalt

|                                                                                                   |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Budget 2014</b>                                                                                | <b>4</b>  |
| <b>1 Vorwort des Gemeindepräsidenten</b>                                                          | <b>4</b>  |
| <b>2 Budgetwürdigung und Zusammenfassung</b>                                                      | <b>5</b>  |
| Einleitung                                                                                        | 5         |
| Erläuterung des budgetierten Ergebnisses 2014 im Vergleich zum Budget 2013                        | 6         |
| Investitionsrechnung des Allgemeinen Haushalts                                                    | 7         |
| Auflistung und Erläuterungen der Finanzkennzahlen                                                 | 9         |
| Selbstfinanzierungsgrad                                                                           | 9         |
| Selbstfinanzierung                                                                                | 11        |
| Selbstfinanzierungsanteil                                                                         | 11        |
| Zinsbelastungsanteil                                                                              | 12        |
| Kapitaldienstanteil                                                                               | 13        |
| Investitionsanteil                                                                                | 14        |
| Spezialfinanzierungen                                                                             | 14        |
| <b>3 Anträge des Gemeinderates</b>                                                                | <b>17</b> |
| <b>4 Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission zum Budget für das Jahr 2014</b>          | <b>18</b> |
| <b>5 Artengliederung Erfolgsrechnung</b>                                                          | <b>19</b> |
| Aufwand                                                                                           | 19        |
| Ertrag                                                                                            | 26        |
| <b>6 Investitionsrechnung zur Einwohnerrechnung</b>                                               | <b>30</b> |
| <b>7 Spezialfinanzierungen</b>                                                                    | <b>35</b> |
| 7101 Wasserversorgung Erfolgsrechnung 2014                                                        | 35        |
| 7101 Wasserversorgung Investitionsrechnung 2014                                                   | 36        |
| 7201 Abwasserbeseitigung Erfolgsrechnung 2014                                                     | 38        |
| 7201 Abwasserbeseitigung Investitionsrechnung 2014                                                | 39        |
| 7301 Abfallbeseitigung Erfolgsrechnung 2014                                                       | 41        |
| 7301 Abfallbeseitigung Investitionsrechnung 2014                                                  | 41        |
| <b>8 Wesentliche Veränderungen zum Budget 2013</b>                                                | <b>42</b> |
| 0120.3000.00 Behörden und Kommissionen Gemeinderat (a + Fr. 41'000)                               | 42        |
| 0220.3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a – Fr. 586'725)                       | 42        |
| 0220.3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten (a – Fr. 49'505)                                 | 42        |
| 0220.3052.00 Pensionskassen (a – Fr. 32'248)                                                      | 42        |
| 0220.3053.00 Unfallversicherungen (a – Fr. 32'147)                                                | 42        |
| 0220.3064.00 Überbrückungsrenten (a + Fr. 45'000)                                                 | 42        |
| 0220.3113.00 Hardware (a – Fr. 35'000)                                                            | 42        |
| 0220.3118.00 Immaterielle Anlagen (a – Fr. 39'901)                                                | 43        |
| 0220.3130.00 Dienstleistungen Dritter allgemein (a – Fr. 23'513)                                  | 43        |
| 0220.3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand (a – Fr. 38'200)                                          | 43        |
| 0220.3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen Verwaltungsvermögen (a + Fr. 45'411) | 43        |
| 0220.3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (a + Fr. 81'910)                          | 43        |
| 0220.3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten (a + Fr. 37'310)           | 43        |
| 0220.3930.00 Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten (a + Fr. 135'742)          | 43        |
| 0220.4210.00 Gebühren für Amtshandlungen (e + Fr. 55'000)                                         | 43        |
| 0220.4310.00 Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen (e – Fr. 40'000)                        | 43        |
| 0220.4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen (e – Fr. 411'487)                           | 43        |
| 0220.4930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (e + Fr. 296'602)            | 43        |
| 0290.3010.00 Löhne Verwaltungsgebäude/Pavillon Loog (a – Fr. 28'155)                              | 44        |
| 0290.4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen (e + Fr. 112'359)                           | 44        |
| 0290.4920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten (e + Fr. 53'399)           | 44        |
| 0290.4930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (e + Fr. 138'980)            | 44        |
| 1110.4270.00 Bussen (e + Fr. 29'000)                                                              | 44        |
| 1401.3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a – Fr. 22'761)                        | 44        |
| 1401.4210.00 Gebühren für Amtshandlungen (e – Fr. 30'000)                                         | 44        |
| 1500.3112.00 Dienstkleider (a + Fr. 110'000)                                                      | 44        |
| 1500.3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge (a – Fr. 30'000)                 | 44        |
| 1500.4200.00 Ersatzabgaben (e – Fr. 90'000)                                                       | 44        |

|              |                                                                                          |    |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1500.4631.00 | Beiträge vom Kanton (e + Fr. 112'429)                                                    | 44 |
| 2110.3020.00 | Löhne der Lehrkräfte (a + Fr. 148'475)                                                   | 45 |
| 2120.3020.00 | Löhne der Lehrkräfte (a + Fr. 51'824)                                                    | 45 |
| 2120.3052.00 | Pensionskassen (a – Fr. 29'955)                                                          | 45 |
| 2120.3062.00 | Teuerungszulagen auf Renten Lehrkräfte (a – Fr. 67'200)                                  | 45 |
| 2120.3064.00 | Überbrückungsrenten (a – Fr. 230'000)                                                    | 45 |
| 2140.3144.00 | Unterhalt Hochbauten (a – Fr. 34'000)                                                    | 45 |
| 2140.3920.00 | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten (a + Fr. 20'427)               | 45 |
| 2170.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a + Fr. 31'930)                            | 45 |
| 2171.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a – Fr. 92'013)                            | 45 |
| 2171.3144.00 | Unterhalt Hochbauten (a – Fr. 36'300)                                                    | 46 |
| 2171.3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (a – Fr. 22'456)                                  | 46 |
| 2180.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a + Fr. 24'154)                            | 46 |
| 2181.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a + Fr. 26'419)                            | 46 |
| 2181.3637.00 | Beiträge an private Haushalte Sozial- und Geschwisterrabatte (a + Fr. 170'000)           | 46 |
| 2181.4260.00 | Rückerstattungen Dritter (e + Fr. 324'000)                                               | 46 |
| 2183.4260.00 | Rückerstattungen Dritter (e + Fr. 30'400)                                                | 46 |
| 2190.3052.00 | Pensionskassen (a + Fr. 32'218)                                                          | 46 |
| 2192.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a + Fr. 21'115)                            | 46 |
| 3415.3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (a + Fr. 91'702)                                  | 46 |
| 3415.4472.00 | Benützungsgebühren Liegenschaften VV (e + Fr. 30'000)                                    | 47 |
| 3415.4920.00 | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten (e + Fr. 33'328)               | 47 |
| 3421.3144.00 | Unterhalt Hochbauten (a – Fr. 35'700)                                                    | 47 |
| 4120.3614.00 | Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (a + Fr. 108'000)                          | 47 |
| 4210.3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen (a – Fr. 97'000)                                      | 47 |
| 4331.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (a + Fr. 33'200)                       | 47 |
| 4331.4260.00 | Rückerstattungen Dritter (e + Fr. 73'000)                                                | 47 |
| 5220.3631.00 | Beiträge an Kanton (a + Fr. 36'466)                                                      | 47 |
| 5320.3631.00 | Beiträge an Kanton (a + Fr. 60'518)                                                      | 47 |
| 5350.3636.00 | Beiträge an private Organisationen (a + Fr. 30'000)                                      | 47 |
| 5451.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a – Fr. 29'069)                            | 48 |
| 5451.3637.00 | Beiträge an private Haushalte Sozial- und Geschwisterrabatte Tagesheim (a + Fr. 203'710) | 48 |
| 5451.3910.00 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (a + Fr. 41'040)                              | 48 |
| 5451.4260.00 | Rückerstattungen Dritter (e + Fr. 268'400)                                               | 48 |
| 5590.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a + Fr. 469'650)                           | 48 |
| 5590.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten (a + Fr. 30'490)                                     | 48 |
| 5590.4631.00 | Beiträge vom Kanton (e + Fr. 52'500)                                                     | 48 |
| 5720.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (a + Fr. 48'000)                    | 48 |
| 5720.3637.00 | Beiträge an private Haushalte Unterstützungen (a – Fr. 3'162'000)                        | 48 |
| 5720.4260.00 | Rückerstattungen Dritter (e – Fr. 1'510'000)                                             | 48 |
| 5720.4611.00 | Entschädigungen vom Kanton (e – Fr. 1'000'000)                                           | 49 |
| 5720.4630.00 | Beiträge vom Bund (e + Fr. 160'000)                                                      | 49 |
| 5722.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (a + Fr. 32'000)                    | 49 |
| 5722.3637.00 | Beiträge an private Haushalte (a + Fr. 1'880'000)                                        | 49 |
| 5722.4260.00 | Rückerstattungen Dritter (e – Fr. 190'000)                                               | 49 |
| 5722.4611.00 | Entschädigungen vom Kanton (e + Fr. 1'564'000)                                           | 49 |
| 5730.3637.00 | Beiträge an private Haushalte (a – Fr. 50'000)                                           | 49 |
| 5790.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal (a – Fr. 38'239)                             | 49 |
| 6150.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a + Fr. 159'419)                           | 49 |
| 6150.3052.00 | Pensionskassen (a + Fr. 20'904)                                                          | 49 |
| 6150.3062.00 | Teuerungszulagen auf Renten Werkhof, Friedhof (a + Fr. 29'950)                           | 49 |
| 6150.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (a + Fr. 31'400)                                           | 49 |
| 6150.3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter (a + Fr. 66'000)                                   | 50 |
| 6150.3144.00 | Unterhalt Hochbauten Werkhof (a + Fr. 30'000)                                            | 50 |
| 6150.3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (a – Fr. 46'845)                                  | 50 |
| 6150.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (e + Fr. 174'000)                                | 50 |
| 6150.4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen (e + Fr. 102'500)                               | 50 |
| 6150.4920.00 | Interne Verrechnungen Pacht, Mieten, Benützungskosten (e + Fr. 49'400)                   | 50 |
| 6230.3660.00 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge (a + Fr. 299'565)                        | 50 |
| 7101.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a + Fr. 96'973)                            | 50 |
| 7101.3120.00 | Ver- und Entsorgung (a + Fr. 93'500)                                                     | 51 |
| 7101.3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter (a + Fr. 52'000)                                   | 51 |
| 7101.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (a + Fr. 21'500)                       | 51 |
| 7101.3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (a + Fr. 51'875)                                  | 51 |
| 7101.3510.00 | Einlagen in Spezialfinanzierungen (a – Fr. 44'866)                                       | 51 |
| 7101.3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (a + Fr. 296'100)                         | 51 |
| 7101.3910.00 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (a – Fr. 169'995)                             | 51 |
| 7101.3920.00 | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten (a + Fr. 40'800)               | 51 |
| 7101.3930.00 | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten (a + Fr. 107'959)              | 51 |
| 7101.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (e + Fr. 28'000)                                 | 52 |



|                                            |                                                                             |            |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------|
| 7101.4510.00                               | Entnahmen aus Spezialfinanzierung (e + Fr. 170'928)                         | 52         |
| 7101.4612.00                               | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (e + Fr. 355'000)          | 52         |
| 7201.3010.00                               | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a + Fr. 117'574)              | 52         |
| 7201.3910.00                               | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (a – Fr. 120'595)                | 52         |
| 7201.3920.00                               | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten (a + Fr. 23'600)  | 52         |
| 7201.3930.00                               | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten (a + Fr. 127'477) | 52         |
| 7201.4510.00                               | Entnahmen aus Spezialfinanzierung (e + Fr. 162'100)                         | 52         |
| 7301.3130.00                               | Dienstleistungen Dritter (a – Fr. 25'000)                                   | 52         |
| 7301.3510.00                               | Einlagen in Spezialfinanzierungen (a + Fr. 57'783)                          | 52         |
| 7301.3611.00                               | Entschädigungen an Kanton (a – Fr. 30'000)                                  | 53         |
| 7301.3910.00                               | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (a – Fr. 102'437)                | 53         |
| 7301.3930.00                               | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (a + Fr. 67'015)    | 53         |
| 7301.4240.00                               | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (e – Fr. 23'250)                    | 53         |
| 7301.4510.00                               | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (e – Fr. 40'787)                        | 53         |
| 7710.3910.00                               | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (a + Fr. 60'000)                 | 53         |
| 7900.3010.00                               | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a + Fr. 275'151)              | 53         |
| 7900.3052.00                               | Pensionskassen (a + Fr. 20'882)                                             | 53         |
| 7900.3131.00                               | Planungen und Projektierungen Dritter (a – Fr. 87'000)                      | 53         |
| 8710.4120.00                               | Konzessionen Elektrizität (e – Fr. 30'000)                                  | 53         |
| 9100.4000.00                               | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr (e – Fr. 2'190'000)     | 54         |
| 9100.4001.00                               | Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr (e + Fr. 2'361'000)       | 54         |
| 9100.4002.00                               | Quellensteuern natürliche Personen (e + Fr. 500'000)                        | 54         |
| 9100.4010.00                               | Ertragssteuern juristische Personen Rechnungsjahr (e + Fr. 170'850)         | 54         |
| 9100.4011.00                               | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr (e + Fr. 74'250)          | 54         |
| 9300.3631.00                               | Beiträge an Kanton (a + Fr. 267'441)                                        | 54         |
| 9300.4621.00                               | Sonderlastenabgeltung (e – Fr. 288'000)                                     | 54         |
| 9610.3401.00                               | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten (a – Fr. 49'700)            | 54         |
| 9610.3406.00                               | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten (a + Fr. 100'100)           | 54         |
| 9631.3430.00                               | Baulicher Unterhalt (a – Fr. 48'990)                                        | 54         |
| <b>Ergebnisse</b>                          |                                                                             | <b>55</b>  |
|                                            | Erfolgsrechnung                                                             | 55         |
|                                            | ER Zusammenfassung                                                          | 56         |
|                                            | Artengliederung                                                             | 57         |
| <b>Investitionsrechnung, Zusammenzug</b>   |                                                                             | <b>114</b> |
| <b>Verzeichnis der Investitionskredite</b> |                                                                             | <b>124</b> |

## 1 | Vorwort des Gemeindepräsidenten



Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Mit vorliegendem Bericht legt der Gemeinderat das Budget 2014 nach dem neuen Rechnungsmodell HRM 2 vor. Änderungen im Kontenplan und im Aufbau der Struktur der Funktionen gibt es einige. Mehr dazu lesen Sie in den nachfolgenden Budgetwürdigungen und Zusammenfassungen. Doch auch in HRM 2 geht es um Zahlen, um Geld. Um Geld, das fehlt. Zahlen, Daten, Fakten sind die Grundlage jeder wirtschaftlichen und politischen Entscheidung, sollte man meinen. Aber während einige nach Lektüre des Budgets darauf hinweisen, dass es an den vorliegenden Zahlen nichts zu rütteln gibt – sie nämlich einfach nicht so gut sind – interpretieren andere die Zahlen anders.

Zahlen und Rechnungen sind zuerst immer einmal abstrakt. 1 plus 2 gibt 3 – das ist so. Stellt man ein Budget auf, wird es etwas komplizierter. Da wird zwar alles sorgfältig berechnet und wirkt dann sehr verbindlich. Nur – auch in der einfachsten Addition wie im Beispiel 1 plus 2 gibt 3, sind die erste und die zweite Zahl eben Annahmen. Die Frage ist dann also nicht mehr, ob die Rechnung stimmt, sondern ob die getroffenen Annahmen sich bewahrheiten. Klar ist, dass man zur Budgetverbesserung nicht einfach Annahmen treffen darf, die nicht realistisch sind.

Dass die anstehenden Aufgaben mit einem gleichen oder sogar reduzierten Steuerfuss und ohne Defizit bewerkstelligt werden könnten, ist ebenfalls eine Annahme. Leider eine zurzeit unrealistische. Wie der Überblick über die Ausgabenstruktur aller Konten zeigt, besteht rund die Hälfte des Gesamtaufwandes aus Ausgaben, die der Gemeinderat wenig oder nicht beeinflussen kann (Bildung, Soziale Wohlfahrt, Allgemeine Verwaltung).

Wie kommt nun Münchenstein längerfristig zu einem ausgeglichenen Budget?

Im Prinzip läuft es nach der einfachen Gleichung: was hinausgeht, muss irgendwo wieder hereinkommen. Selbstverständlich muss der Geldzu- und -abfluss nicht jedes Jahr identisch sein. Langfristig kann sich aber auch unsere Gemeinde diesem ökonomischen Grundsatz nicht entziehen. Der Gemeinderat hat sich Gedanken dazu gemacht, wie unsere Gemeinde aussehen, funktionieren soll. Und er hat mit seiner Legislaturplanung Leitziele und Schwerpunkte zur künftigen Entwicklung festgelegt. Ein Katalog von konkreten Massnahmen, die garantieren sollen, dass unsere Gemeinde bedürfnisgerecht und verlässlich wirtschaftet.

Geben Sie uns die Chance, mit Hilfe des vorgelegten Budgets die im Leitbild definierten Ziele zu erreichen.

Münchenstein, im November 2013

Giorgio Lüthi  
Gemeindepräsident

## 2 | Budgetwürdigung und Zusammenfassung

### Einleitung

Mit dem Budget 2014 wird erstmalig im ganzen Kanton Basel-Landschaft ein Budget nach den neuen Vorschriften von HRM 2 (Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell) präsentiert. Ziel dieser Reform ist es, die Rechnungslegung der öffentlichen Hand in der ganzen Schweiz an die veränderten nationalen wie auch internationalen Gepflogenheiten und Vorschriften anzupassen, um damit die Transparenz und Vergleichbarkeit der verschiedenen Kantone und Gemeinden untereinander zu verbessern. So ist die Umstellung auf HRM 2 für alle Kantone und Gemeinden bis 2018 obligatorisch, wobei es durchaus zu kantonalen und kommunalen Unterschieden in der Auslegung kommen kann, da das zugrunde liegende Regelwerk teilweise Wahlmöglichkeiten für regionale und kommunale Auslegungen offen lässt. Dennoch darf hier von einem grossen Schritt in Richtung Harmonisierung gesprochen werden. Nachdem der Kanton Basel-Landschaft schon vor einiger Zeit auf HRM 2 umgestellt hat, sind nun ab 2014 die Gemeinden am Zug.

Neben einer Vielzahl neuer Bezeichnungen, einem neuen Kontenplan und neuer 8-stelliger Kontonummern wurde auch die Struktur der Funktionen (Aufgaben) neu aufgebaut.

Auffällig ist insbesondere, dass neben den Angaben zum Budget des Vorjahres keine Werte der Rechnung 2012 angegeben werden. Da die Rechnung 2012 nach HRM 1 erstellt wurde, hätte eine Umstellung auf HRM 2 eine komplette Neuerstellung der Buchhaltung 2012 bedeutet. Aus nachvollziehbaren Gründen wurde darauf gemäss Vorgabe durch den Kanton verzichtet. Analog wird im nächsten Jahr für das Budget 2015 verfahren werden. Da auch die Rechnung 2013 (noch) nach HRM 1 erstellt wird, wird es auch hier keine Umstellung auf HRM 2 geben. Erstmals für das Budget 2016 wird neben dem Budget 2015 die Rechnung 2014 nach HRM 2 präsentiert werden können.

Um trotzdem eine Vergleichsbasis für das Budget 2014 präsentieren zu können, musste das Budget 2013 nach den Vorschriften von HRM 2 umgearbeitet werden. Da sich die Kontenstruktur und deren Zusammensetzung teilweise markant verändert haben, mussten gelegentlich Kompromisse bei der Zu-, respektive Aufteilung der Budgetwerte 2013 auf den neuen Kontenplan eingegangen werden.

Die wesentlichsten Änderungen im Kontenplan finden sich in folgenden Funktionen:

#### 0 Allgemeine Verwaltung

Es wurde eine neue Funktion 0290 Verwaltungsliegenschaften gebildet. Hier werden sämtliche Kosten und Erträge der Gemeindeverwaltung und des Pavillons Loog verbucht. Bisher wurden diese unter der Funktion 020 Gemeindeverwaltung geführt.

#### 2 Bildung:

Neu werden die Kosten der Schulleitung und des Schulrates in einer separaten Funktion 2190 gezeigt.

Die Funktionen der Abteilung Kind, Jugend und Familie: Leitung, Tagesfamilien, Mittagstisch und Schuler ergänzende Betreuung wurden aus dem Aufgabenbereich **5 Soziale Wohlfahrt** ins **2 Bildung** umgeteilt und eigenen Funktionen 2180 bis 2183 zugewiesen.

#### 5 Soziale Sicherheit:

Der Ausweis der Kosten für die Sozialhilfe und das Asylwesen wurde neu strukturiert und durch neue Funktionen ergänzt.

Die Kosten für die Verwaltung des Sozialhilfe- und des Asylbereichs werden nun neu in einer eigenen Funktion 5790 Übrige Sozialhilfe verbucht. Nach HRM 1 wurden diese Kosten jeweils direkt unter 581 Unterstützungen gemäss Sozialhilfegesetz und 585 Asylwesen verbucht.

Der vorliegende Bericht zum Budget 2014 wird durch den separaten Bericht zum Aufgaben- und Finanzplan 2014–2018 ergänzt, welche zusammen die Entwicklungen der Gemeinde Münchenstein in den kommenden 5 Jahren aufzeigen.

### Erläuterung des budgetierten Ergebnisses 2014 im Vergleich zum Budget 2013

Das Budget 2014 der Einwohnergemeinde Münchenstein sieht bei einem Gesamtaufwand von Fr. 52'861'821 (Vorjahr Fr. 51'928'114) und einem Gesamtertrag von Fr. 52'454'213 (Vorjahr Fr. 50'793'533) einen **Aufwandüberschuss** von **Fr. 407'608** (Vorjahr Aufwandüberschuss Fr. 1'134'581) vor. Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Budget 2013 beträgt somit Fr. 726'973. Darin enthalten ist die vom Gemeinderat zur Genehmigung beantragte Erhöhung des Steuerfusses von **bisher 59%** auf **neu 61%** der Staatssteuer für natürliche Personen. Bei den juristischen Personen gilt unverändert ein Ertragssteuersatz von **5%** auf dem steuerbaren Ertrag und **2.75%** auf dem steuerbaren Kapital. Aufgrund der soliden Eigenkapitalbasis wird der budgetierte Aufwandüberschuss vollständig vom Eigenkapital abgedeckt.

#### Eigenkapitalausweis, Aufwand- und Ertragsüberschüsse

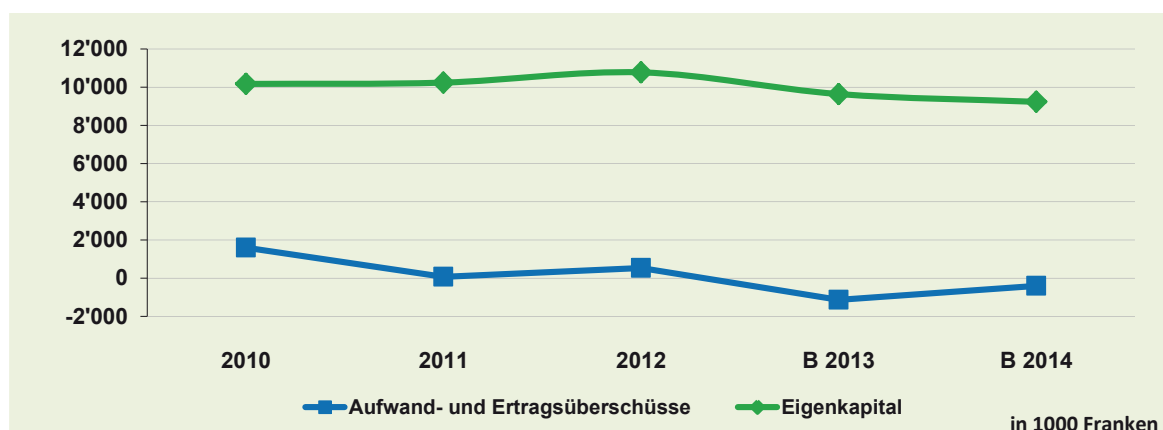


Abbildung 1

Abbildung 1 zeigt sehr anschaulich, dass sich die Ergebnisse der Einwohnergemeinde Münchenstein in den letzten Jahren kontinuierlich zurückgebildet haben. Verfolgt man die Veränderungen von 2013 zu 2014 nach Funktionen, so stellt man fest, dass im Bereich der Sozialen Sicherheit (5) sowie beim Umweltschutz und der Raumordnung (7) markante Rückgänge der Nettoergebnisse zu verzeichnen sind, während bei der Allgemeinen Verwaltung (0), der Bildung (2) und bei den Finanzen und Steuern (9) Verbesserungen der Nettoergebnisse erwartet werden. Insgesamt verbessert sich der Allgemeine Haushalt im Budget 2014 gegenüber dem Budget 2013 um Fr. 726'973 (Abbildung 2).



## Abweichungen Budget 2014 zu Budget 2013 nach Funktionen

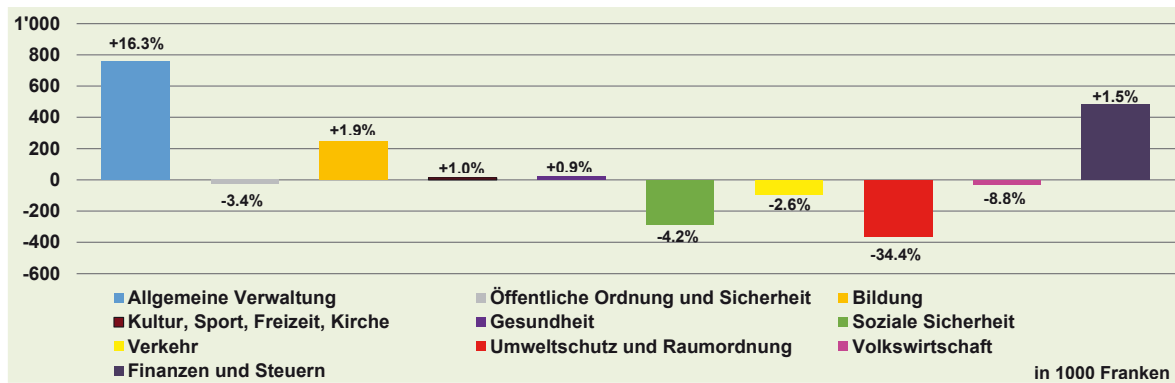


Abbildung 2

| Funktion              | Bezeichnung                        | Budget 2014<br>Nettoergebnis | Budget 2013<br>Nettoergebnis | Veränderung in<br>Fr. | in %         | in 1000er  |
|-----------------------|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------|--------------|------------|
| 0                     | Allgemeine Verwaltung              | -3'897'040                   | -4'658'438                   | 761'398               | 16.3%        | 761        |
| 1                     | Öffentliche Ordnung und Sicherheit | -820'919                     | -794'227                     | -26'692               | -3.4%        | -27        |
| 2                     | Bildung                            | -12'531'852                  | -12'776'721                  | 244'869               | 1.9%         | 245        |
| 3                     | Kultur, Sport, Freizeit, Kirche    | -1'248'122                   | -1'261'187                   | 13'065                | 1.0%         | 13         |
| 4                     | Gesundheit                         | -2'579'617                   | -2'604'278                   | 24'661                | 0.9%         | 25         |
| 5                     | Soziale Sicherheit                 | -7'186'176                   | -6'899'754                   | -286'422              | -4.2%        | -286       |
| 6                     | Verkehr                            | -3'644'680                   | -3'551'318                   | -93'362               | -2.6%        | -93        |
| 7                     | Umweltschutz und Raumordnung       | -1'412'678                   | -1'050'913                   | -361'765              | -34.4%       | -362       |
| 8                     | Volkswirtschaft                    | 312'166                      | 342'126                      | -29'960               | -8.8%        | -30        |
| 9                     | Finanzen und Steuern               | 32'601'310                   | 32'120'129                   | 481'181               | 1.5%         | 481        |
| <b>Total Ergebnis</b> |                                    | <b>-407'608</b>              | <b>-1'134'581</b>            | <b>726'973</b>        | <b>64.1%</b> | <b>727</b> |

## Investitionsrechnung des Allgemeinen Haushalts

Für das Jahr 2014 sind zu Lasten des Allgemeinen Haushalts (bisherige Bezeichnung: Einwohnerkasse) Bruttoinvestitionsausgaben von insgesamt **Fr. 7'754'000** budgetiert. Die zu erwartenden Einnahmen belaufen sich auf **Fr. 400'000**. Daraus ergeben sich Nettoinvestitionen von **Fr. 7'354'000**. Die Investitionen für 2014 gliedern sich in die folgenden fünf Kategorien:

| Kredite                                                    | Betrag               |
|------------------------------------------------------------|----------------------|
| Investitionen zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung: | Fr. 1'340'000        |
| Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Vorlagen:   | Fr. 5'794'000        |
| (davon zu bestätigende Budgetkredite aus Vorjahren)        | Fr. (204'000)        |
| Gesetzliche Kostenbeiträge:                                | Fr. 85'000           |
| Anteile geplanter Sondervorlagen 2014:                     | Fr. 535'000          |
| Geplante Erlöse und Kostenbeiträge Dritter:                | Fr. -400'000         |
| <b>Total Nettoinvestitionen:</b>                           | <b>Fr. 7'354'000</b> |

Während für 2013 Nettoinvestitionen im Umfang von **Fr. 6'625'000** für den Allgemeinen Haushalt budgetiert wurden, werden nach aktueller Hochrechnung im 2013 Investitionen im Umfang von rund **Fr. 5'134'00** getätigt. Mit Fr. 3'312'000 entfällt der weitaus grösste Anteil auf Investitionsbeiträge für den öffentlichen Verkehr (BLT Linie 10, 11 und 58).

### Nettoinvestitionen 2014 nach funktionaler Gliederung

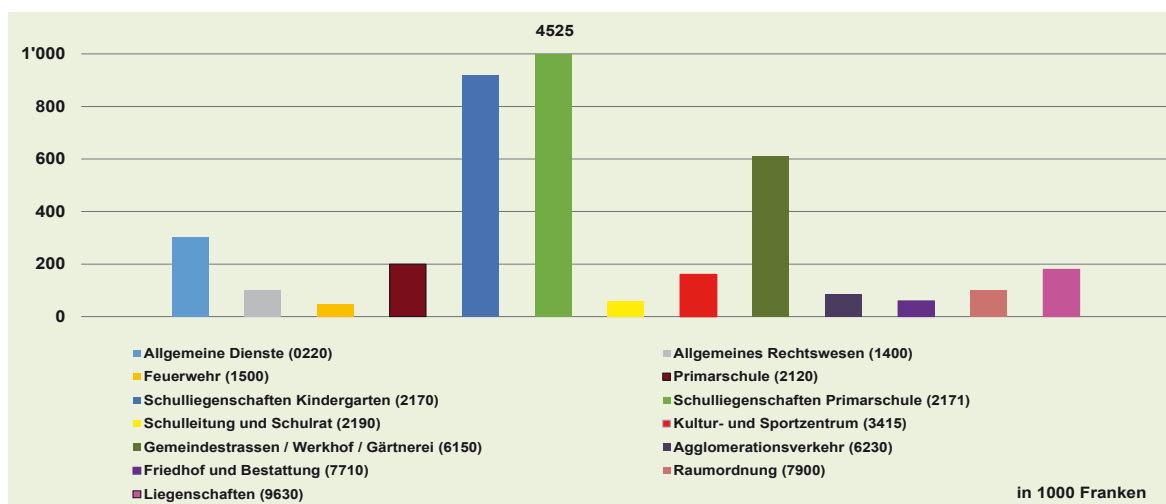


Abbildung 3

Abbildung 3 zeigt eine Übersicht über die Investitionen 2014. Nach Funktionen gegliedert verteilen sich die Nettoinvestitionen wie folgt (Angaben in 1'000 Fr.):

| Funktion     | Beschreibung                           | In 1'000 Fr. | in %          |
|--------------|----------------------------------------|--------------|---------------|
| 0220         | Allgemeine Dienste                     | 304          | 4.1%          |
| 1400         | Allgemeines Rechtswesen                | 100          | 1.4%          |
| 1500         | Feuerwehr                              | 50           | 0.7%          |
| 2120         | Primarschule                           | 200          | 2.7%          |
| 2170         | Schulliegenschaften Kindergarten       | 920          | 12.5%         |
| 2171         | Schulliegenschaften Primarschule       | 4'525        | 61.5%         |
| 2190         | Schulleitung und Schulrat              | 60           | 0.8%          |
| 3415         | Kultur- und Sportzentrum               | 160          | 2.2%          |
| 6150         | Gemeindestrassen / Werkhof / Gärtnerei | 610          | 8.3%          |
| 6230         | Agglomerationsverkehr                  | 85           | 1.2%          |
| 7710         | Friedhof und Bestattung                | 60           | 0.8%          |
| 7900         | Raumordnung                            | 100          | 1.4%          |
| 9630         | Liegenschaften des Finanzvermögens     | 180          | 2.4%          |
| <b>Total</b> |                                        | <b>7'354</b> | <b>100.0%</b> |

## Auflistung und Erläuterungen der Finanzkennzahlen

Nach § 30 der Gemeinderechnungsverordnung haben die Gemeinden zusammen mit dem Budget die vom Stat. Amt berechneten Finanzkennzahlen sowie die kantonalen Richtwerte zu publizieren.

Die in der nachfolgenden Tabelle dargestellten Werte werden für die Berechnung der Finanzkennzahlen verwendet (Angaben in 1'000 Franken). Generell werden die Kennzahlen nur für den Gesamthaushalt ermittelt. Ausnahmen bilden der Selbstfinanzierungsgrad und der Selbstfinanzierungsanteil, welche zusätzlich auch für den Allgemeinen Haushalt aufgezeigt werden.

| Finanzkennzahlen in 1'000 Franken    | 2013          | 2014          |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Selbstfinanzierung (Gesamthaushalt)  | 1'217         | 2'052         |
| Selbstfinanzierung (Allg. Haushalt)  | 819           | 1'838         |
| Bruttoinvestitionen (Gesamthaushalt) | 8'802         | 8'484         |
| Nettoinvestitionen (Gesamthaushalt)  | 7'852         | 7'079         |
| Nettoinvestitionen (Allg. Haushalt)  | 6'625         | 7'354         |
| Zinsaufwand                          | 725           | 795           |
| Zinsertrag                           | 407           | 406           |
| Laufender Ertrag                     | 50'044        | 51'307        |
| Kapitaldienst                        | 2'251         | 2'634         |
| <b>Gesamtausgaben</b>                | <b>48'671</b> | <b>48'797</b> |

## Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad besagt, wie weit die Investitionen aus den selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Bei einem Selbstfinanzierungsgrad von über 100% nimmt die Verschuldung ab. Ist dieser jedoch kleiner als 100% müssen fremde Mittel zur Deckung der Investitionen aufgenommen werden. Der Selbstfinanzierungsgrad kann jährlich stark schwanken, sollte mittelfristig (5 Jahre) jedoch um die 100% betragen. Dabei spielen auch die aktuelle Verschuldung und die Konjunkturlage eine entscheidende Rolle. In Hochkonjunkturphasen sollte er möglichst grösser als 100% sein, in Rezessionsphasen kann er kurzfristig auch unter 100% fallen.

Der Selbstfinanzierungsgrad für den Allgemeinen Haushalt beträgt für 2014 **25.0%** (Vorjahr 12.4%) (Gesamthaushalt 29.0%, Vorjahr 15.5%). Dies besagt, dass rund 3/4 der benötigten Mittel zur Deckung der Nettoinvestitionen durch Aufnahme von Fremdkapital getätigt werden müssen. Damit bewegen sich sowohl der Allgemeine Haushalt, als auch der Gesamthaushalt, momentan unter der vorgegebenen Zielvorgabe von 80% bis 100%.

$\text{Selbstfinanzierungsgrad} = (\text{Selbstfinanzierung} \times 100) / \text{Nettoinvestitionen}$

|                      | 2013  | 2014  |
|----------------------|-------|-------|
| Gesamthaushalt       | 15.5% | 29.0% |
| Allgemeiner Haushalt | 12.4% | 25.0% |

| Konjunkturphase | Richtwerte in % |
|-----------------|-----------------|
| Hochkonjunktur  | > 100%          |
| Normalfall      | 80% – 100%      |
| Abschwung       | 50% – 80%       |

### Selbstfinanzierungsgrad 2013 und 2014

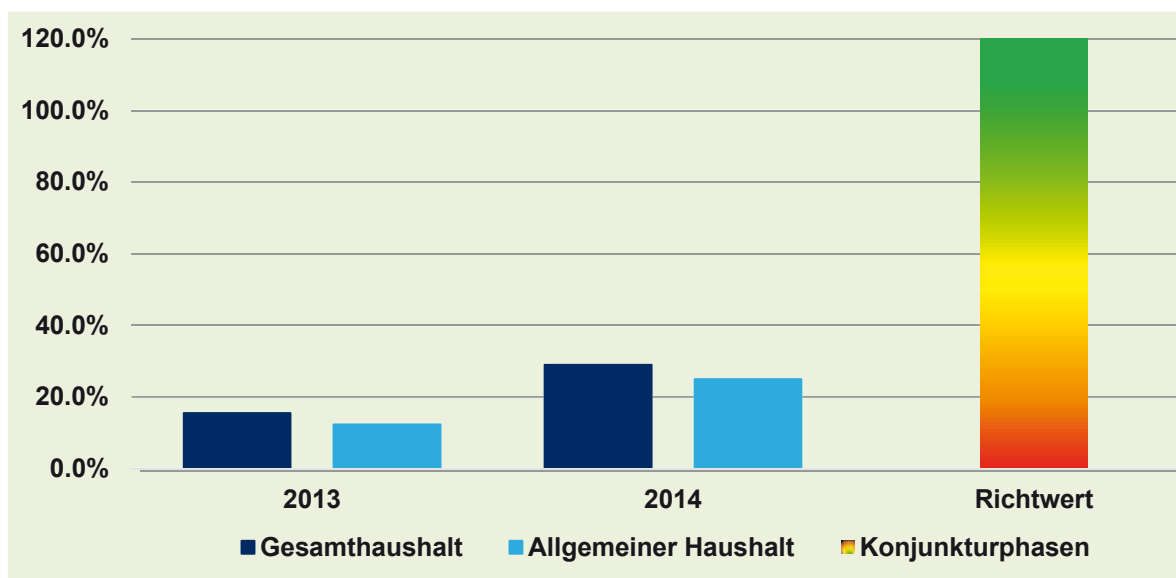


Abbildung 4

### Selbstfinanzierung 2014 Allgemeiner Haushalt

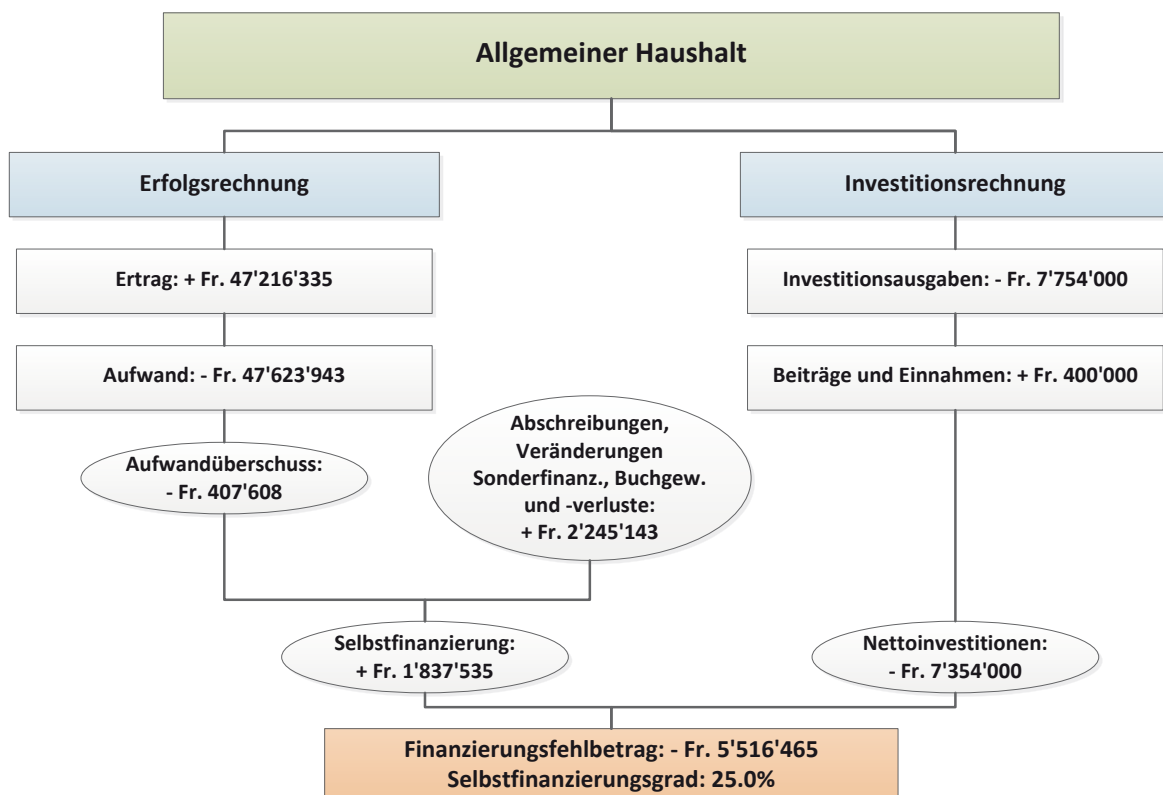


Abbildung 5

Abbildung 5 zeigt den finanziellen Zusammenhang zwischen der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Finanzierung der Investitionen. Gemäss § 40 Abs. 4, respektive § 157 c Abs. 2 lit. b Gemeindegesetz (GemG), sind die Gemeinden verpflichtet, einen auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalt sicherzustellen.

## Selbstfinanzierung

Die Selbstfinanzierung ist eine der relevanten Kenngrößen zur Beurteilung der Finanzkraft des Allgemeinen Haushalts bezüglich Investitionen. Wie in Abbildung 4 dargestellt, beträgt die für 2014 budgetierte Selbstfinanzierung des Allgemeinen Haushalts **Fr. 1'837'535** (Vorjahr Fr. 818'619). Dem gegenüber stehen Nettoinvestitionen von **Fr. 7'354'000** (Vorjahr 6'625'000). Das Finanzierungsdefizit beträgt **Fr. 5'516'465** (Vorjahr Fr. 5'806'381).

## Selbstfinanzierungsanteil

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages eine Gemeinde zur Finanzierung ihrer Investitionen aufbringen kann.

Selbstfinanzierungsanteil = (Selbstfinanzierung x 100) / Laufender Ertrag

Im Gegensatz zum Selbstfinanzierungsgrad lassen sich jedoch aufgrund des Selbstfinanzierungsanteils keine Rückschlüsse auf die langfristige Tragbarkeit der getätigten Investitionen ziehen.

Für 2014 hat der Allgemeine Haushalt 3.6% seines budgetierten Ertrages für Investitionen zur Verfügung. Mittel- bis langfristig sollte – laut Empfehlung des Kantons BL – ein Wert von **10% bis 20%** angestrebt werden (Abbildung 6).

|                      | 2013 | 2014 |
|----------------------|------|------|
| Gesamthaushalt       | 2.4% | 4.0% |
| Allgemeiner Haushalt | 1.6% | 3.6% |

| Richtwerte in % |           |
|-----------------|-----------|
| Gut             | > 20%     |
| Mittel          | 10% – 20% |
| Schlecht        | < 10%     |

Selbstfinanzierungsanteile 2013 und 2014

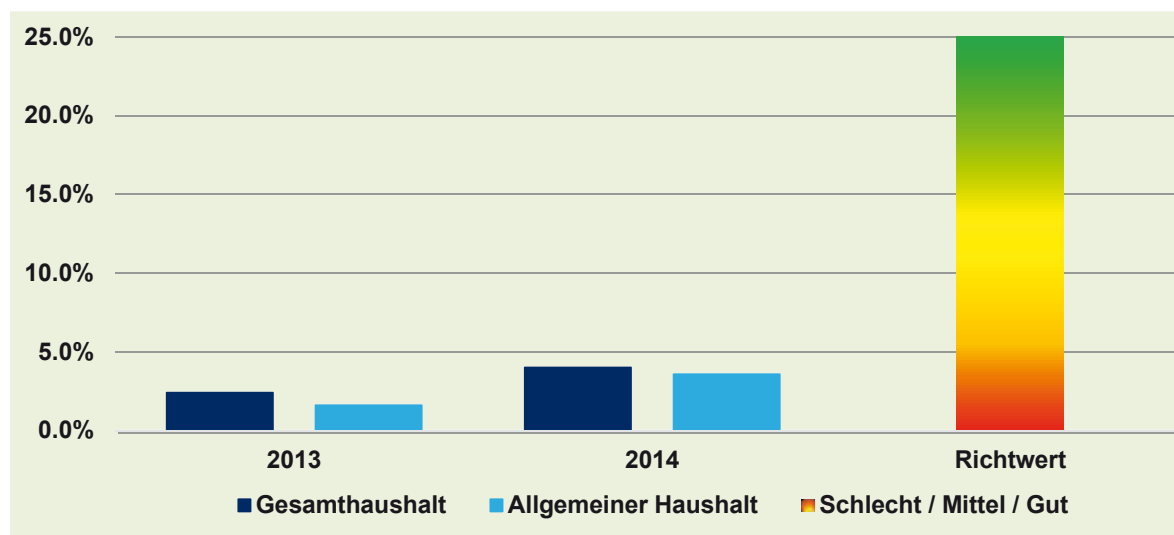


Abbildung 6



## 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.

$$\text{Zinsbelastungsanteil} = ((\text{Zinsaufwand} - \text{Zinsertrag}) \times 100) / \text{Laufender Ertrag}$$

Der Zinsbelastungsanteil 2014 von **0.8%** gilt nach den Empfehlungen des Kantons BL noch immer als gut. Je nach Bedarf lässt dies weiteren Spielraum für zusätzliche Fremdkapitalaufnahmen und den damit verbundenen steigenden Zinsbelastungen offen (Abbildung 7).

|                      | 2013 | 2014 |
|----------------------|------|------|
| Zinsbelastungsanteil | 0.6% | 0.8% |

| Richtwerte in % |        |
|-----------------|--------|
| Gut             | < 4%   |
| Genügend        | 4%–10% |
| Schlecht        | > 10%  |

Zinsbelastungsanteile 2013 und 2014

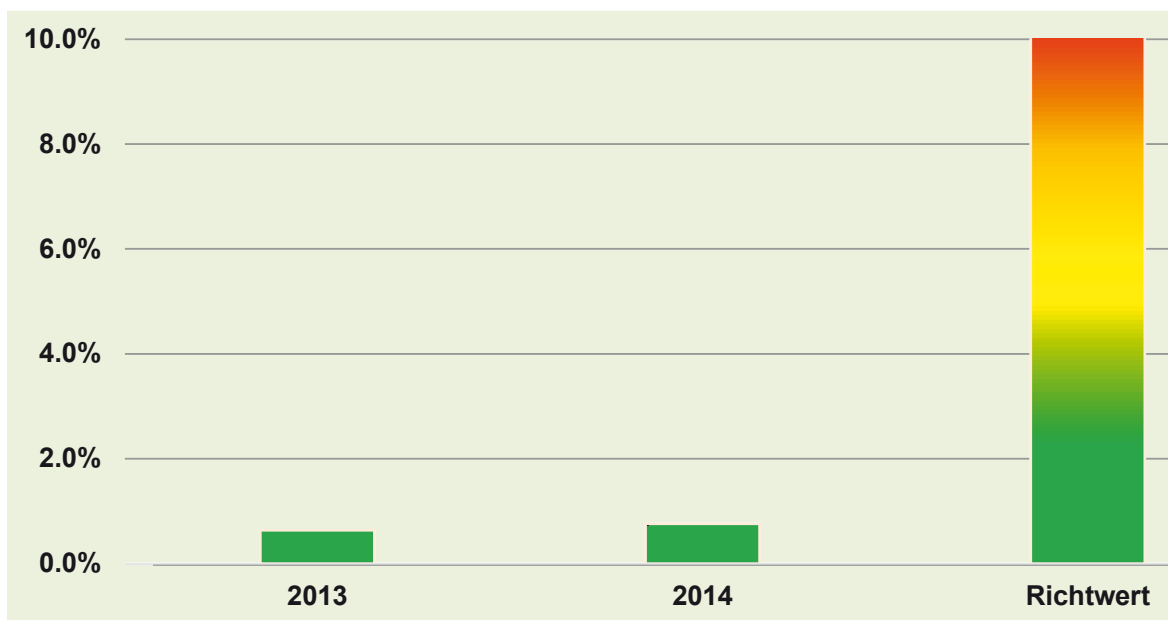


Abbildung 7

## Kapitaldienstanteil

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

$\text{Kapitaldienstanteil} = (\text{Kapitaldienst} \times 100) / \text{Laufender Ertrag}$

Der Wert für 2014 von **5.1%** deutet auf eine eher geringe Belastung durch Kapitalkosten hin. Auch hier besteht noch weiterer Handlungsspielraum, sei es durch steigende Zinsbelastungen oder durch eine Zunahme der Abschreibungen aus neu getätigten Investitionen. Im Vergleich zum Budget 2013 ist aber eine markante Steigerung zu verzeichnen. Diese Entwicklung gilt es im Auge zu behalten.

|                     | 2013 | 2014 |
|---------------------|------|------|
| Kapitaldienstanteil | 4.4% | 5.1% |

| Richtwerte in %    |          |
|--------------------|----------|
| Geringe Belastung  | < 5%     |
| Tragbare Belastung | 5% – 15% |
| Hohe Belastung     | > 15%    |

Kapitaldienstanteile 2013 und 2014

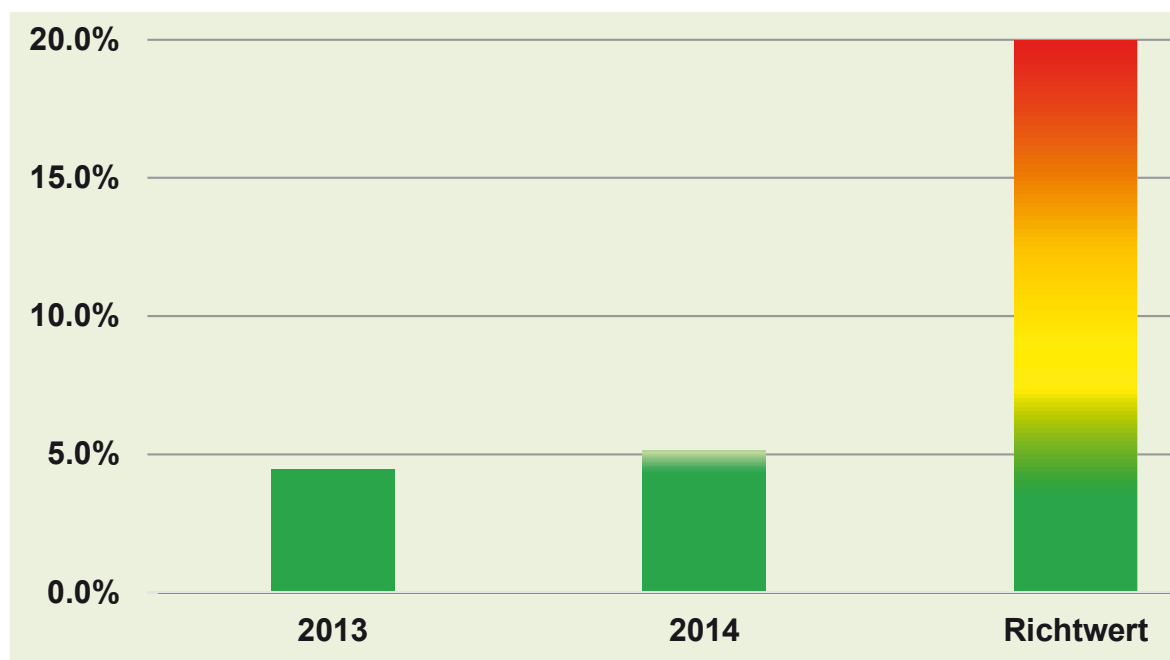


Abbildung 8

## Investitionsanteil

Der Investitionsanteil ist ein Indikator für die Investitionsaktivitäten (Bruttoinvestitionen gemessen an den Gesamtausgaben). Dieser Wert kann pro Jahr stark schwanken und sollte somit nur in einem längeren Zeitraum betrachtet werden.

Investitionsanteil = (Bruttoinvestitionen x 100) / Gesamtausgaben

17.4% für 2014 deuten auf eine mittlere Investitionstätigkeit hin (Abbildung 9).

|                    | 2013  | 2014  |
|--------------------|-------|-------|
| Investitionsanteil | 18.1% | 17.4% |

| Richtwerte in %                   |           |
|-----------------------------------|-----------|
| Schwache Investitionstätigkeit    | < 10%     |
| Mittlere Investitionstätigkeit    | 10% – 20% |
| Starke Investitionstätigkeit      | 20% – 40% |
| Sehr starke Investitionstätigkeit | > 40%     |

Investitionsanteile 2013 und 2014

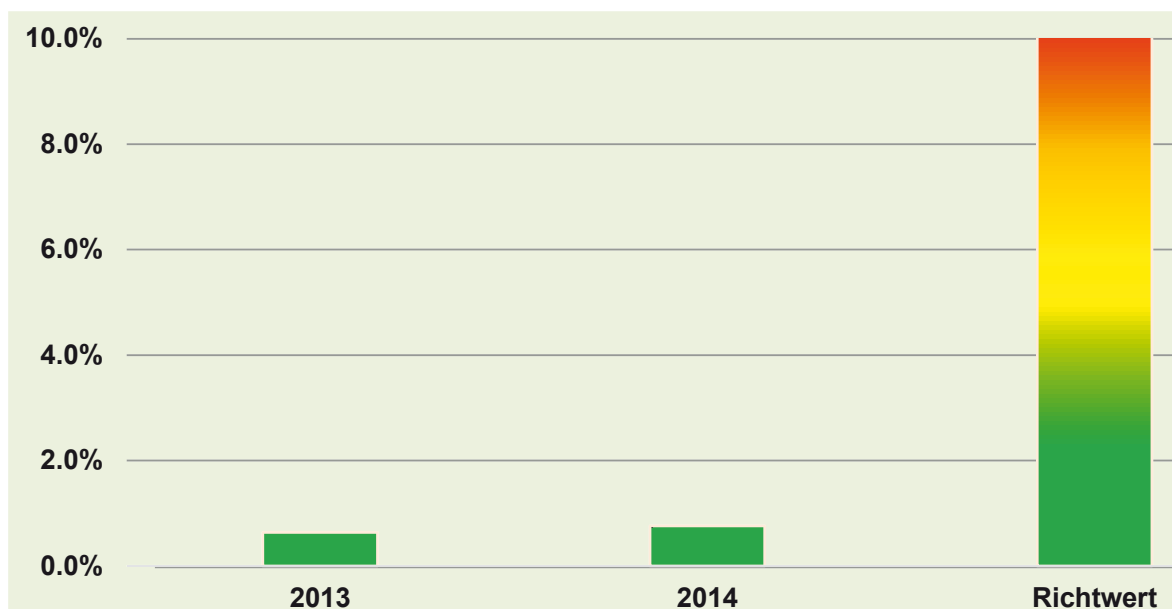


Abbildung 9

## Spezialfinanzierungen

### Allgemeines

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

### 7101 Wasserversorgung

Für 2014 ist bei der Wasserversorgung ein **Aufwandüberschuss** von **Fr. 170'928** (Vorjahr Ertragsüberschuss Fr. 44'866) budgetiert. Damit reduziert sich das Eigenkapital der Wasserversorgung von Fr. 3'268'696 per 31. Dezember 2012 auf voraussichtlich **Fr. 3'142'634** per 31. Dezember 2014.

Die Verschlechterung des Ergebnisses 2014 im Vergleich zum Budget 2013 um Fr. 215'794 ist auf folgende wesentliche Faktoren zurückzuführen:

- Aufgrund der Neukonzeption der internen Verrechnungen ergibt sich eine Nettomehrbelastung von rund (a + Fr. 91'000).
- Die Abschreibungen auf der erneuerten Steuerung der Wasserversorgung und dem GIS führen zu einer Zunahme der Abschreibungen von rund (a + Fr. 62'500).
- Die Planung und Projektierung von drei Projekten zur Reduktion der Netzverluste, der Erstellung eines Leitbildes für die Strategiefestlegung der Trinkwassergewinnung und die Gefahrenanalyse für die Ausweisung neuer Grundwasserschutzzonen führen zu Zusatzkosten von rund (a + Fr. 52'000).

Für das Jahr 2014 sind für die Spezialfinanzierung Wasserversorgung Bruttoinvestitionsausgaben im Umfang von **Fr. 505'000** budgetiert. Die zu erwartenden Einnahmen belaufen sich ebenfalls auf **Fr. 505'000**. Daraus ergeben sich Nettoinvestitionen von **Fr. 0**.

Die budgetierten Bruttoinvestitionen von Fr. 505'000 bewegen sich für 2014 im Vergleich zu den Vorjahren auf einem niedrigen Niveau. Sie entsprechen in etwa der Hälfte der Rechnung 2012. Aufgrund der in gleicher Höhe erwarteten Einnahmen können die Investitionen 2014 vollständig aus den Anschlussbeiträgen, Subventionen und Kostenbeiträgen finanziert werden. Insgesamt resultiert für 2014 trotz Aufwandüberschuss ein Finanzierungsüberschuss von Fr. 215'493.

### 7201 Abwasserbeseitigung

Die Abwasserbeseitigung sieht bei einem budgetierten Gesamtumsatz von Fr. 1'835'000 einen **Aufwandüberschuss** von **Fr. 277'000** vor (Vorjahr Aufwandüberschuss Fr. 114'900), welcher um Fr. 162'100 schlechter abschneidet als im Budget 2013 und um Fr. 275'180 schlechter als in der Rechnung 2012. Die budgetierten Einnahmen liegen auf der Höhe des Budgets 2013 und rund 5.2% über den Erlösen der Rechnung 2012.

Die Hauptgründe für die Ergebnisverschlechterung zum Budget 2013 sind auf folgende Faktoren zurückzuführen:

- In der Vergangenheit war der verrechnete Personalaufwand zu tief angesetzt worden. Die Neukonzeption der Umlage der Personalkosten führt per Saldo zu Mehrbelastungen von rund (a + Fr. 23'000).
- Aus der Weiterbelastung von anteiligen Miet- und Betriebskosten sowie der Verwaltungsgemeinkosten ergeben sich Mehraufwendungen von rund (a + Fr. 151'000).
- Aufgrund der Investitionen der Vorjahre liegen die Abschreibungen um (a + Fr. 33'000) über den Abschreibungen des Budgets 2013.

Für 2014 sind für die Abwasserbeseitigung Bruttoinvestitionsausgaben von insgesamt **Fr. 225'000** budgetiert. Die budgetierten Kanalisationsanschlussbeiträge belaufen sich auf **Fr. 500'000**. Daraus resultieren Nettoinvestitionen von –Fr. 275'000. In der Rechnung 2012 waren Kanalisationsbeiträge von rund Fr. 276'000 zu verzeichnen. Bei der Budgetierung 2014 wurde auf die aktuelle Entwicklung der Baubewilligungen abgestellt. Aufgrund der regen Bautätigkeit ist wieder mit steigenden Kanalisationsbeiträgen zu rechnen. Zusammen mit der negativen Selbstfinanzierung von –Fr. 58'827 führt dies trotz Aufwandüberschuss zu einem Finanzierungsüberschuss von **Fr. 216'173**. Die Investitionen können somit zu mehr als 100% aus eigener Kraft finanziert werden. Der Investitionsüberschuss von Fr. 275'000 bei den Nettoinvestitionen wird zur Direktabschreibung des Verwaltungsvermögens verwendet.

### 7301 Abfallbeseitigung

Für die Abfallbeseitigung ist bei einem Gesamtumsatz von Fr. 896'750 (Vorjahr Fr. 915'000) ein **Ertragsüberschuss** von **Fr. 57'783** (Vorjahr Aufwandüberschuss Fr. 40'787) für 2014 budgetiert. Das Ergebnis fällt damit um Fr. 98'570 besser aus als im Budget 2013, ist aber um Fr. 83'946 schlechter als in der Rechnung 2012.

Die Gründe, die zu dieser Ergebnisverbesserung gegenüber dem Budget 2013 geführt haben, sind per Saldo beim Rückgang der betrieblichen Aufwendungen sowie bei der Umgliederung von verschiedenen Positionen in den Allgemeinen Haushalt nach den Vorschriften von HRM 2 zu suchen.

Per 31. Dezember 2012 weist die Abfallbewirtschaftung ein Eigenkapital von Fr. 801'231 aus. Unter Berücksichtigung der für 2013 und 2014 budgetierten Ergebnisse wird das Eigenkapital per 31. Dezember 2014 voraussichtlich auf rund Fr. 818'000 ansteigen.

Analog dem Vorjahr sind für die Abfallbeseitigung im 2014 keine Investitionen geplant.

## 3 | Anträge des Gemeinderates

Das vorliegende Budget 2014 wird genehmigt.

2. Für das Jahr 2014 werden die öffentlichen Abgaben wie folgt festgesetzt:

2.1 **Gemeindesteuersätze** (§ 2 Steuerreglement)

Natürliche Personen:

– Einkommens und Vermögenssteuer (§ 19 StG): 61 % des Staatssteuerbetrages (Vorjahr 59%)

Juristische Personen

– Ertragssteuer (§ 58 StG): 5 % des steuerbaren Ertrages (wie bisher)

– Kapitalsteuer (§ 62 StG): 2.75 ‰ des steuerbaren Kapitals (wie bisher)

2.2 **Feuerwehropflichtersatz** (§ 6 Feuerwehrrglement)

10 % des Gemeindesteuerbetrages (wie bisher), max. Fr. 1'100 (wie bisher)



## 4 | Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission zum Budget für das Jahr 2014

Als Kontrollorgan gemäss § 55 der Gemeinderechnungsverordnung vom 14. Februar 2012 sowie des Gemeindegesetzes vom 28. Mai 1970 haben wir das Budget 2014 geprüft, beinhaltend die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung.

Der Gemeinderat ist verantwortlich für das Budget. Die Aufgabe des Kontrollorgans respektive der Rechnungsprüfungskommission besteht darin, diesen zu begutachten und zu würdigen. Dies haben wir so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir sind der Auffassung, mit unserer Vorgehensweise eine ausreichende Basis für unsere Beurteilung erwirkt zu haben.

Im Budgetierungsprozess für das Budget 2014 wurde die Umstellung von alt **HRM 1** (Harmonisiertes Rechnungsmodell 1) auf neu **HRM 2** vollzogen. Das Budget für das laufende Jahr 2013 wurde ebenfalls nach den Richtlinien von HRM 2 umgeschrieben und von der Rechnungsprüfungskommission nicht ein weiteres Mal geprüft (erfolgte bereits im Vorjahr nach HRM 1). Als Vergleichsbasis fehlen die Zahlen aus der Rechnung 2012, da diese nach vorgängigem Rechnungsmodell ausgewiesen sind. Die Rechnungsprüfungskommission ist trotz der Herausforderung einer Umstellung und den damit verbundenen Umgliederungen und Differenzierungen der Meinung, dass mit der angewandten Budgetierungsweise wesentliche Fehlaussagen mit grosser Wahrscheinlichkeit ausgeschlossen werden können.

In mehreren Lesungen wurde das vorliegende Budget 2014 in Zusammenarbeit zwischen Gemeinderat, Gemeindeverwaltung und den verantwortlichen Personen erarbeitet. Das vorliegende Endergebnis mit einem Aufwandüberschuss von CHF 407'608 resultiert aus einem Gesamtertrag von CHF 52'861'821 und einem Gesamtaufwand über CHF 52'454'213. Im Vergleich zum letztjährigen Budget bedeutet dies aufwandseitig eine Zunahme von 1.80% und ertragsseitig ebenfalls um 3.25%, oder in Zahlen ausgedrückt eine Verbesserung von CHF 726'973. Die wesentlichen Veränderungen des vorliegenden Budgets 2014 versus 2013 werden in den allgemeinen Bemerkungen des Gemeinderates erläutert.

Im Besonderen beinhaltet das Budget 2014 die Erhöhung des Gemeindesteuersatzes für natürliche Personen von derzeit 59% auf neu 61% des Staatssteuerbetrages (effektiv 3.39%). Im Bereich der Quellensteuern natürliche Personen wird ein höherer Ertrag von CHF 500'000 in Aussicht gestellt. Dies basiert auf den Entwicklungen des aktuellen Rechnungsjahres. Die finanziellen Auswirkungen (vorzeitige Pensionierungen) der Verlängerung zur Umstellung auf das Beitragsprimat bei der Basellandschaftlichen Pensionskasse sind in diesem Budget mitberücksichtigt, ebenso die Änderungen im Personalreglement der Einwohnergemeinde Münchenstein. Analog zu den Vorjahren sind auch im Voranschlag 2014 für die Ausfinanzierung der Basellandschaftlichen Pensionskasse keine Rückstellungen gebildet worden.

Die Aussagen zum Budget 2014 sind für uns plausibel und nachvollziehbar. Hinsichtlich der Entwicklung der Gemeinde besteht ein gewisses Risiko bezüglich hoher Verschuldung, bspw. wegen der Ausfinanzierung der BLPK und Investitionen in die Infrastruktur.

Die Rechnungsprüfungskommission empfiehlt, auf das Budget 2014 einzutreten inklusive der Steuersatzanhebung bei den natürlichen Personen von 59% auf 61%.

**Münchenstein, 5. November 2013**

**Die Rechnungsprüfungskommission**

Hans-Peter Stebler (Präsident)

Fritz Hänni (Vizepräsident)

Roland Auderset

David Meier

## 5 | Artengliederung Erfolgsrechnung

### Aufwand

#### Artengliederung Aufwand – Abweichung zum Budget 2013

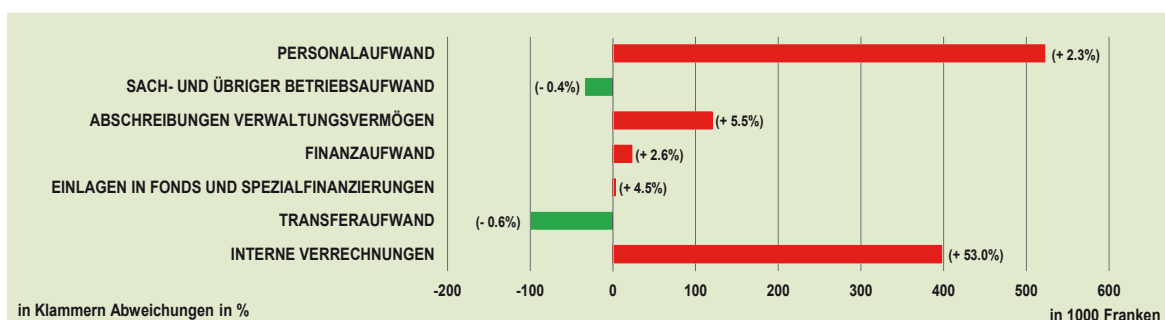


Abbildung 5

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

#### 30 Personalaufwand (a + Fr. 522'347)

Die grössten Veränderungen des Personalaufwandes verteilen sich wie folgt:

|                                   |       |         |
|-----------------------------------|-------|---------|
| Behörden und Kommissionen         | + Fr. | 28'529  |
| Verwaltungs- und Betriebspersonal | + Fr. | 538'151 |
| Lehrkräfte                        | + Fr. | 200'774 |
| Arbeitgeberbeiträge               | – Fr. | 11'706  |
| Arbeitgeberleistungen             | – Fr. | 280'600 |
| Übriger Personalaufwand           | + Fr. | 36'340  |

Während die Auflösung der nicht mehr benötigten Kommissionen Kosten dämpfend wirkt, führt die Anpassung der Entschädigungen für den Gemeinderat nach dem neuen Personalreglement per Saldo zu einem Kostenanstieg von (a + Fr. 28'529) bei den Entschädigungen für Behörden und Kommissionen.

Beim Verwaltungs- und Betriebspersonal wurden die bekannten Änderungen in der Mitarbeiterstruktur sowie ein normaler Stufenanstieg ohne Teuerungszulage im Budget 2014 berücksichtigt. Nach den allgemeinen Erfahrungswerten des Kantons entspricht ein Stufenanstieg in etwa einer Bruttolohn-erhöhung von 0.8% oder umgerechnet rund Fr. 75'000. Die Personalkosten beim Verwaltungs- und Betriebspersonal liegen gesamthaft um (a + Fr. 538'151) über dem Budget 2013 und (a + Fr. 520'730) über den Kosten der Rechnung 2012. Der Hauptgrund für diese Kostensteigerung ist auf die geplante Durchführung eigener Beschäftigungs- und Integrationsprogramme für Arbeitslose und Asylbewerber zurückzuführen. So entfallen (a + Fr. 469'650) auf die Anstellung eines Arbeitsagogen sowie auf die Entschädigungen an die Teilnehmer der Beschäftigungsprogramme.

Bei den Löhnen der Lehrkräfte ergibt sich eine Kostensteigerung von (a + Fr. 200'774) gegenüber dem Budget 2013. Die Führung eines zusätzlichen Kindergartens, die Aufstockung der Schulleitung mit Kompensation der Ausfallstunden durch zusätzliche Lehrkräfte und die Kompensation von langfristigen, gesundheitsbedingten Ausfällen durch Aushilfskräfte führen zu dieser Kostenzunahme.

Die Arbeitgeberbeiträge gehen per Saldo um (a – Fr. 11'706) zurück. Darunter fallen die Beiträge an die Ausgleichskasse, die Pensionskassenbeiträge sowie die Beiträge an die Unfall- und Krankentaggeldversicherungen. Kosten dämpfend wirken in diesem Bereich vor allem die im neuen Personalreglement vorgesehene Überwälzung von Beiträgen für die Krankentaggeldversicherung und die Nichtbetriebsunfallversicherung auf die Arbeitnehmer. Diese beiden Positionen reduzieren sich insgesamt um (a – Fr. 85'611).

Bei den Arbeitgeberleistungen sind Aufwandsminderungen von (a – Fr. 280'600) gegenüber dem Budget 2013 zu verzeichnen. Unter diese Rubrik fallen die Teuerungszulagen für die Rentner (a – Fr. 25'600) und die Leistungen der Überbrückungsrenten bei Frühpensionierungen (a – Fr. 255'000). Aufgrund der ursprünglich für den 1. Januar 2014 erwarteten Reform der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK) wurden zu Lasten des Budgets 2013 Beitragszahlungen von Fr. 550'000 berücksichtigt. Da nach der neuen Pensionskassenregelung die Leistungen an die Arbeitnehmer und die künftigen Rentenleistungen tiefer ausfallen werden, wurde ein grosses Interesse an Frühpensionierungen erwartet. Effektiv sind im 2013 eine grössere Anzahl von Frühpensionierungen zu vermelden. Aufgrund der Urnenabstimmung vom 22. September 2013 und der hängigen Gemeindeinitiative bezüglich Ausfinanzierung der Deckungslücke bei der BLPK verzögert sich die Umsetzung der PK Reform. Aktuell wird mit einer Umsetzung auf den 1. Januar 2015 gerechnet. Nachdem der Kanton beschlossen hat, dass sein Personal auch noch im 2014 von der bisherigen Vorruhestandsregelung profitieren kann, hat der Gemeinderat für das Verwaltungspersonal für 2014 eine Übergangsregelung zu den alten Konditionen des Personalreglements beschlossen. Zur Deckung dieser Übergangsregelung hat der Gemeinderat vorsorglich Fr. 295'000 (Vorjahr Fr. 550'000) ins Budget 2014 eingestellt.

### 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand (a – Fr. 33'051)

Beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand handelt es sich nach dem Personalaufwand und dem Transferaufwand mit Fr. 7'765'564 um die drittgrösste Aufwandskategorie. Im Vergleich zum Budget 2013 verändert sich diese Position per Saldo aber nur marginal um Fr. 33'051, wobei verschiedene kompensierende Effekte zu verzeichnen sind:

Beim Material- und Warenaufwand sind Mehraufwendungen von (a + Fr. 58'201) zu vermelden. Der grösste Teil dieser Differenz betrifft das Büromaterial sowie das Betriebs- und Verbrauchsmaterial.

Bei den Anschaffungskosten für Möbilien, Maschinen und Fahrzeugen sind Mehrkosten gegenüber dem Budget 2013 von (a + Fr. 84'509) vorgesehen. Davon betreffen (a + Fr. 110'000) den Ersatz der Schutzbekleidung der Feuerwehr, welcher zu 100% durch die Basellandschaftliche Gebäudeversicherung subventioniert wird. Im Gegenzug gehen die IT-Ausgaben mit Abschluss der ersten Etappe der Modernisierung der Informatiksysteme der Gemeindeverwaltung im 2013 um rund (a – Fr. 34'000) zurück.

Die Kosten für Ver- und Entsorgung steigen um (a + Fr. 84'235). Der Hauptgrund dafür liegt bei den Mehrkosten für Elektrizität bei der Wasserversorgung im Zusammenhang mit dem Wasserbezug von Reinach bei der Hardwasser AG (a + Fr. 100'000).

Bei den Dienstleistungen und Honoraren ist ein Kostenrückgang von (a – Fr. 56'976) festzustellen. Diese verteilen sich auf eine Vielzahl von kleineren und grösseren Positionen.

Der Gesamtsaldo des baulichen Unterhalts liegt mit Fr. 887'810 im Vergleich zum Budget 2013 um (a – Fr. 101'600) tiefer. Markant ist dabei der Rückgang beim Unterhalt der Hochbauten um (a – Fr. 93'000) und der Unterhalt übrige Tiefbauten (a – Fr. 25'100). Der Rückgang der Kosten beim baulichen Unterhalt der Hochbauten ist vorallem auf den Ersatz der Heizungen im Jugendhaus, dem Austausch der Schulzimmertüren im Schulhaus Loog im Rahmen der Brandschutzmassnahmen sowie auf die Sanierung der Kanalisation der Musikschule im 2013 zurückzuführen, während der Rückgang der Unterhaltskosten Tiefbau die Wasserversorgung und den Friedhofsunterhalt betreffen.

Der Rest der Kostenabnahme ergibt sich aus der Kumulation einer Vielzahl verschiedener Einzelfaktoren unterschiedlicher Grösse und Herkunft.

### 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen (a + Fr. 119'934)

Mit der Einführung von HRM 2 wurde die bisherige Abschreibungsmethodik der Abschreibungen mit einem fixen Abschreibungssatz vom Restwert des Verwaltungsvermögens per 1. Januar (sog. degressive Abschreibungen) geändert. Neu erfolgen die Abschreibungen jeweils linear über die Nutzungsdauer eines Anlagegutes ab dem Folgejahr seiner Inbetriebnahme. Im Anhang zur neuen Gemeinderechnungsverordnung sind die unterschiedlichen Anlagekategorien mit ihrer vordefinierten Nutzungsdauer aufgeführt. Neu sind auch die Höchstwerte für Investitionen, die direkt der Erfolgsrechnung belastet werden dürfen (sog. Direktabschreibungen) nach der Einwohnerzahl der Gemeinden nach oben begrenzt. Für Münchenstein gilt die Regelung für Gemeinden mit mehr als 10'000 Einwohnern. Hier müssen Investitionen über Fr. 100'000 zwingend über die Investitionsrechnung verbucht werden und dürfen nicht (mehr) direkt dem Ergebnis belastet werden.

Für Anlagevermögen, welches vor dem 1. Januar 2014 beschafft wurde, gelten spezifische Übergangsregelungen. Hier wird der Restwert per 1. Januar 2014 eingefroren. Dafür reduziert sich der Abschreibungssatz von diesem Wert jedes Jahr um 0.5%, beginnend im 2014 mit 10%, respektive 8% bei den Spezialfinanzierungen.

Die in der Vergangenheit möglichen, i.d.R. politisch motivierten zusätzlichen Abschreibungen aufgrund guter Jahresergebnisse sind ab sofort nicht mehr zulässig. Sog. ausserplanmässige Abschreibungen sind nur noch in Sonderfällen (z.B. Untergang, Verlust oder massive Verkürzung der Nutzungsdauer eines Anlagegutes) erlaubt.

Es ist leicht einzusehen, dass diese komplexe neue Abschreibungsmethodik (die Ausführungen oben sind nicht abschliessend) bei Gemeinden mit einem grösseren Verwaltungsvermögen wie beispielsweise Münchenstein nicht mehr ohne spezifisch ausgerichtete Anlagenbuchhaltung geführt werden kann. Insbesondere Planungsrechnungen für künftige Abschreibungen (z.B. im Budgetprozess) wären sonst nur mit einem enormen Zeitaufwand und fehleranfälliger Einzelberechnung zu erstellen.

Durch diese Neuregelung soll eine im gesamten Kanton einheitliche Handhabung der Investitionen und Abschreibungen gewährleistet werden. Der individuelle Spielraum der Gemeinden wird dadurch insbesondere für die ertragsstarken Gemeinden stark eingeschränkt, die Vergleichbarkeit der Ergebnisse hingegen deutlich verbessert.

Die Abschreibungen wurden für 2014 gemäss den neuen kantonalen Vorschriften nach HRM 2 berechnet, wohingegen die Abschreibungen im Budget 2013 nach der bisherigen Regelung auf dem Restwert des Verwaltungsvermögens per 1. Januar 2013 zu den vorgeschriebenen Abschreibungssätzen budgetiert wurden.

Das Total der Abschreibungen liegt um (a + Fr. 119'934) über dem Budget 2013 und (a – Fr. 6'052'763) unter der Rechnung 2012. In der Rechnung 2012 waren insbesondere hohe zusätzliche Abschreibungen verbucht worden. Die Zunahme der Abschreibungen im Budget 2014 ist nicht nur von der Umstellung der Abschreibungsmethodik geprägt, sondern ebenfalls von den Investitionen im Vorjahr.

Ein besonderes Merkmal der bisherigen Abschreibungsmethodik war, dass die Abschreibungsbelastung in den ersten Jahren nach der Investition sehr hoch ausfiel und dann rasch zurückging. Die neue Regelung führt tendenziell zu längeren Abschreibungsfristen und zu einer Verstetigung der Abschreibungen in den Rechnungsabschlüssen.

### 34 Finanzaufwand (a + Fr. 22'841)

Der budgetierte Zinsaufwand liegt mit Fr. 795'000 um (a + Fr. 70'400) über dem Budget 2013 und um (a + Fr. 41'152) über dem Wert der Rechnung 2012. Während in den letzten drei Jahren einerseits vom Rückgang der verzinslichen Schulden gegenüber Kapitalgebern und andererseits von einer deutlich günstigeren Refinanzierung bei ausgelaufenen langfristigen Darlehen profitiert werden konnte, zeichnet sich wie aus Abbildung 7 ersichtlich ist, für die kommenden Jahre wieder ein Anstieg der Zinsbelastungen ab. Der Anstieg für 2014 ist im Wesentlichen auf die wieder anwachsende Schuldenlast zurückzuführen.

Aus Abbildung 6 sind die Folgen der ungenügenden Selbstfinanzierung und der hohen Investitionskosten im 2013 und 2014 erkennbar. So mussten bereits 2013 weitere langfristige Darlehen im Umfang von netto Fr. 5.5 Mio. aufgenommen werden. Für 2014 ist ein weiterer Schuldenanstieg von Fr. 4.0 Mio. berücksichtigt. Wie im Kapitel Selbstfinanzierung des Allgemeinen Haushalts dargelegt, fehlen zur Finanzierung der Investitionen 2014 rund Fr. 5.5 Mio. Diese Unterdeckung muss durch neue Schulden oder durch Verkäufe aus dem Finanzvermögen gedeckt werden. Per 31. Dezember 2014 werden die verzinslichen Schulden gegenüber Dritten voraussichtlich auf Fr. 35.7 Mio. anwachsen.

**Verzinsliche Schulden des Allgemeinen Haushalts 2010–2014**

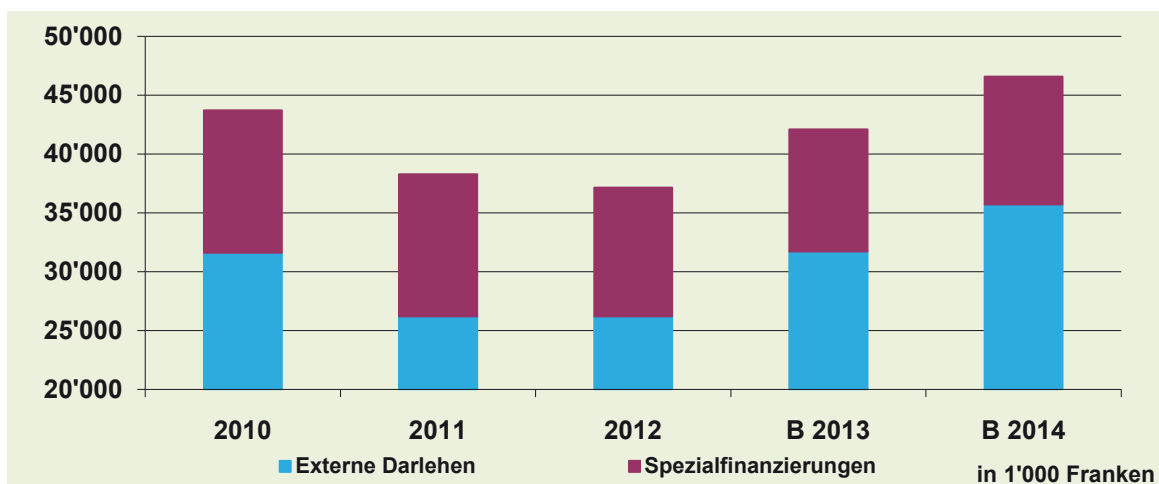


Abbildung 6

Da im Moment auslaufende Darlehen am Markt zu günstigeren Konditionen erneuert werden können, sinkt der durchschnittliche Zinssatz bei den Fremddarlehen noch leicht weiter. Aktuell beträgt der Durchschnittzinssatz der laufenden Darlehen rund 2.1%. Im Vorjahr betrug er noch 2.3%, im Abschluss 2012 2.5%. Für die Zukunft ist eher nicht mit weiter sinkenden Zinssätzen zu rechnen, da die neuen Kapitalaufnahmen im 2013 praktisch zum Durchschnittzinssatz aufgenommen werden mussten.

Bei den Steuern 2014 ist keine Veränderung des Vergütungszinses vorgesehen. Er verbleibt bei 0.5%. Der Verzugszins wird ebenfalls wie bis anhin bei 5% belassen. Im Vergleich zu den Zinsen am Kapitalmarkt erachtet der Gemeinderat den Zins von 0.5% auf Steuervorauszahlungen noch immer als attraktiv. Dabei ist zusätzlich zu berücksichtigen, dass diese Zinsvergütungen für die Steuerzahler steuerfrei sind. Dies im Gegensatz zu Zinserträgen am Kapitalmarkt.

### Zinsaufwand Allgemeiner Haushalt 2010–2014

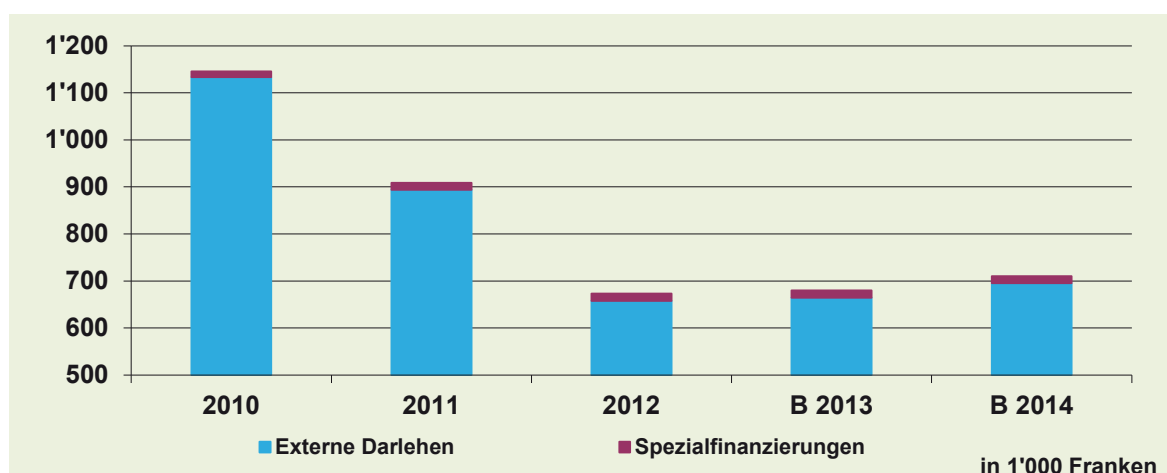


Abbildung 7

Abbildung 7 zeigt die Entwicklung der Zinskosten für den Allgemeinen Haushalt seit 2010. Darin nicht enthalten sind die Zinsen auf Steuervorauszahlungen. Steuervorauszahlungen kommen zwar der Liquidität der Gemeinde zu Gute und reduzieren somit einen kurzfristigen Finanzbedarf, sie sind aber nicht direkt ein Element der aktiven Kapitalaufnahme und würden das Abbild der Verschuldung und der daraus resultierenden Zinsbelastungen verfälschen, weshalb auf einen Ausweis in diesem Zusammenhang verzichtet wird.

Bezüglich der weiteren Entwicklung der Verschuldung der Gemeinde wird an dieser Stelle auf die Ausführungen zum Aufgaben- und Finanzplan 2014–2018 verwiesen.

Der Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen ist für 2014 um (a – Fr. 45'559) tiefer budgetiert als im 2013. Im 2013 mussten die Heizungen in den Liegenschaften „Alti Gmeini“ und Fichtenwaldstrasse 20 ersetzt werden.

### 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (a + Fr. 2'917)

Die Einlagen in Fonds des Eigenkapitals fallen gegenüber dem Budget 2013 um (a – Fr. 10'000) tiefer aus, da die Beiträge an den Fonds für Schutzraumbauten aufgrund einer Gesetzesänderung durch die Bauherren neu direkt an den Kanton zu leisten sind und nicht mehr an die Gemeinden.

Bei den Einlagen in Spezialfinanzierungen handelt es sich im Budget 2014 um die Einlage des Ertragsüberschusses der Abfallbeseitigung ins Eigenkapital. Im Budget 2013 handelte es sich um die Einlage des Ertragsüberschusses der Wasserversorgung. Die Abweichung zum Vorjahr beträgt (a + Fr. 12'917).

### 36 Transferaufwand (a – Fr. 98'765)

Beim Transferaufwand handelt es sich mit Fr. 17'460'249 um die zweitgrösste Aufwandskategorie nach dem Personalaufwand.

Die Entschädigungen an das Gemeinwesen nehmen im Vergleich zum Budget 2013 um insgesamt (a + Fr. 374'100) auf neu Fr. 3'773'700 zu. Die Veränderungen sind auf drei grössere Positionen zurückzuführen:

- Durch die Senkung der verrechneten Tarife konnten die Entsorgungskosten der Kehrichtverbrennungsanlage (KVA Basel) um (a – Fr. 30'000) tiefer budgetiert werden.
- Durch den Wasserbezug von Reinach bei der Hardwasser AG steigen die Entschädigungen an Zweckverbände um rund (a + Fr. 296'100) an.
- Die Erhöhung der Pflege tarife für pflegebedürftige Heimbewohner führt zu einem Kostenschub von (a + Fr. 108'000).

Beim Finanz- und Lastenausgleich wurde ein Rückgang beim Horizontalen Finanzausgleich von rund (a – Fr. 111'000) budgetiert. Die Steuerkraft Münchensteins ist sehr nahe am kantonalen Ausgleichsniveau, weshalb eine genaue Budgetierung sehr schwierig ist. Steuerliche Mehrerträge führen sofort zu einer Zunahme der Finanzausgleichszahlungen im Umfang von rund 80% der Steuermehrerträge. Steuermindererträge umgekehrt führen zu Rückflüssen aus dem Finanzausgleich. Der Horizontale Finanzausgleich ist durch die Gemeinde nicht selbst direkt beeinflussbar und massgeblich von der Entwicklung der Steuerkraft im Kanton und des kantonalen Ausgleichsniveaus abhängig.

Bei den Beiträgen an Gemeinwesen und Dritte ist gegenüber dem Budget ein Rückgang von (a – Fr. 649'729) auf neu Fr. 12'932'685 budgetiert. Rückgänge bei den Beiträgen an private Haushalte aus dem Sozialhilfe- und Asylbereich von (a – Fr. 951'790) stehen zusätzliche Belastungen von rund (a + Fr. 297'200) an den Kanton gegenüber. Diese Zunahme ergibt sich aus gestiegenen Beiträgen für die Ergänzungsleistungen der AHV und IV sowie den Kompensationszahlungen für die Sekundarschulbauten.

Bei den Abschreibungen der Investitionsbeiträge ist eine Kostensteigerung gegenüber dem Budget 2013 von (a + Fr. 287'900) zu verzeichnen. Diese sind auf die Abschreibungen der Beiträge an die BLT Linien 10, 11 und 58 aus 2013 zurückzuführen.

### 39 Interne Verrechnungen (a + Fr. 397'484)

Zeitgleich mit der Umstellung der Finanzbuchhaltung auf HRM 2 wurde auch das bisherige Konzept der internen Verrechnungen einer kritischen Überprüfung unterzogen. Ziel und Zweck der internen Verrechnungen in der Finanzbuchhaltung ist es, die interne Kostenwahrheit der jeweiligen Aufgaben und Funktionen auf eine pragmatische Weise zu realisieren, ohne dabei den Aufwand und die Komplexität einer separaten Kostenrechnung betreiben zu müssen. Mit Hilfe der internen Verrechnungen kann mit vergleichsweise überschaubarem Aufwand bereits eine recht gute Annäherung an die Kostenwahrheit erzielt werden.

Die wesentlichen Abweichungen zur bisherigen Handhabung der internen Verrechnungen können auf drei Bereiche zurückgeführt werden:



### 1. Personalkosten

Neuerdings werden die Personalkosten soweit möglich und sinnvoll, direkt den betroffenen Funktionen belastet. Aus diesem Grund ist bei der internen Verrechnung der Dienstleistungen ein Aufwandrückgang von (a – Fr. 188'628) gegenüber dem Budget 2013 zu verzeichnen.

### 2. Pacht, Mieten und Benützungskosten

Ab 2014 werden anteilig Mietkosten für die Benutzung für Liegenschaften und Räumlichkeiten verrechnet. Einerseits betrifft dies die Räumlichkeiten des Werkhofs, welche nicht nur von der Gärtnerei und vom Strassenwesen beansprucht werden, sondern auch von der Wasserversorgung und der Abwasserbeseitigung. Zusätzlich wurde neu die Funktion 0290 Verwaltungsliegenschaften geschaffen, unter welcher die Kosten und Erträge der Gemeindeverwaltung und des Pavillons Loog zusammengefasst und den „Mietern“ weiterverrechnet werden. Dabei kommen Verrechnungssätze zur Anwendung, die auf den effektiven (internen) Kosten basieren. Damit erhält man bereits eine recht gute Beurteilungsbasis der mit dem Betrieb und Unterhalt der Gemeindeverwaltung an der Schulackerstrasse anfallenden Kosten. Diese Angaben können eine wertvolle Vergleichsinformation bei der Evaluation einer neuen Gemeindeverwaltung sein, da damit die Kostendifferenzen sehr einfach offen dargelegt werden können. Mit der bisherigen Integration in die Funktion 020 Allgemeine Verwaltung war dies nicht möglich. Aus dieser Praxisänderung ergeben sich Mehraufwendungen von (a + Fr. 136'127).

### 3. Betriebs- und Verwaltungskosten

Bisher wurden die mit der Führung und Verwaltung anfallenden Kosten (Gemeinkosten) der einzelnen Aufgaben und Bereiche der Gemeinde nicht den jeweiligen Nutzniessern belastet. Unter diese Kategorie fallen u.a. die Kosten des Gemeinderates, der Verwaltung, der Buchhaltung und Informatik, etc. soweit sie nicht bereits direkt in den jeweiligen Funktionen erfasst werden. Dadurch besteht das Risiko, dass in einzelnen Funktionen die erhobenen Gebühren und Abgaben die effektiven Kosten nicht zu decken vermögen und mit Steuergeldern quersubventioniert werden. Mit der neuen Methodik werden aber die effektiven Gestehungskosten der angebotenen Dienstleistungen viel näher an der Kostenwahrheit aufgezeigt. Dieser Umstand ist insbesondere bei der Trennung zwischen dem steuerfinanzierten Bereich des Allgemeinen Haushalts und den Spezialfinanzierungen, die zu selbsttragenden Tarifen operieren müssen, von besonderem Interesse. Aufgrund dieser Anpassungen steigt der Aufwand gegenüber dem Budget 2013 um (a + Fr. 449'985).



## Ertrag

### Artengliederung Ertrag – Abweichung zum Budget 2013

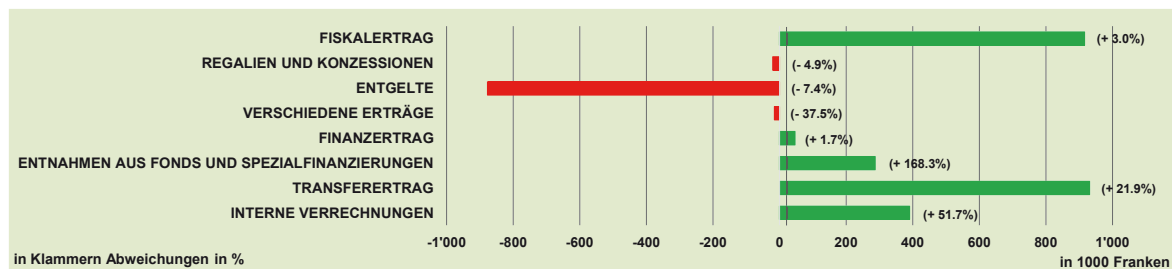


Abbildung 8

Auf der Ertragsseite sind gegenüber dem Budget 2013 folgende wesentlichen Veränderungen (Betrag in Klammern) festzustellen:

#### 40 Fiskalertrag (e + Fr. 916'100)

Bei den Fiskalerträgen handelt es sich naturgemäss um die mit Abstand grösste Ertragsposition in der Gemeinderechnung. Für 2014 wird per Saldo mit einem Anstieg der Steuereinnahmen im Vergleich zum Budget 2013 um Fr. 916'100 auf insgesamt Fr. 31'467'100 (+ 3.0%) gerechnet. Darin nicht eingerechnet sind die budgetierten Forderungsverluste für 2014 von Fr. 165'000 (Vorjahr Fr. 175'000). Der Anstieg der für 2014 budgetierten Steuereinnahmen setzt sich aus einem Mehrertrag bei den natürlichen Personen von Fr. 671'000 und einem Mehrertrag bei den juristischen Personen von Fr. 245'100 zusammen.

Bei den **natürlichen Personen** ist zu beachten, dass der Gemeinderat der Einwohnergemeindeversammlung eine Erhöhung des Steuerfusses von bisher **59%** der Staatssteuer auf **neu 61%** beantragt. Der Effekt der Steuerfusserhöhung allein bringt rund Fr. 809'000 zusätzliche Steuereinnahmen.

Steuerfuss bereinigt liegen die für 2014 budgetierten Netto-Steuereinnahmen bei den **natürlichen Personen** um rund Fr. 1'152'800 (+ 4.8%) über den Werten der Rechnung 2012, aber um Fr. 128'000 (-0.5%) unter dem Wert des Budgets 2013. Im Rahmen der Budgetierung fliessen jeweils die Erkenntnisse der Veranlagungen des aktuellen Jahres mit ein, weshalb es hier zu Anpassungen der Budgetwerte des Folgejahres kommen kann.

Bei den **juristischen Personen** wird für 2014 gegenüber dem Budget 2013 mit einer Zunahme der Steuereinnahmen von Fr. 245'100 (+ 5.3%) gerechnet, während gegenüber der Rechnung 2012 ein Rückgang von Fr. 1'360'800 (- 21.8%) zu verzeichnen ist. Dieser Rückgang zur Rechnung 2012 ist auf die einmaligen Sondereffekte zurückzuführen, welche im 2012 zusätzliche Steuereinnahmen aus Vorjahren von Fr. 1'957'100 generiert haben.

Die beiden nachfolgenden unten stehenden Grafiken sollen die Steuersituation der Gemeinde Münchenstein über die letzten Jahre verdeutlichen.

Während Abbildung 9 die Entwicklung der Steuereinnahmen für natürliche und juristische Personen seit dem Jahr 2010 in Tausend Franken darstellt, zeigt Abbildung 10 die Entwicklung der Steuerkraft je Einwohner in Fr. / Kopf.

Zum besseren Verständnis sind in Abbildung 9 die gültigen Steuerfüsse jeweils in Klammern angegeben.

### Steuerertrag 2010–2014 (netto nach Forderungsverlusten)

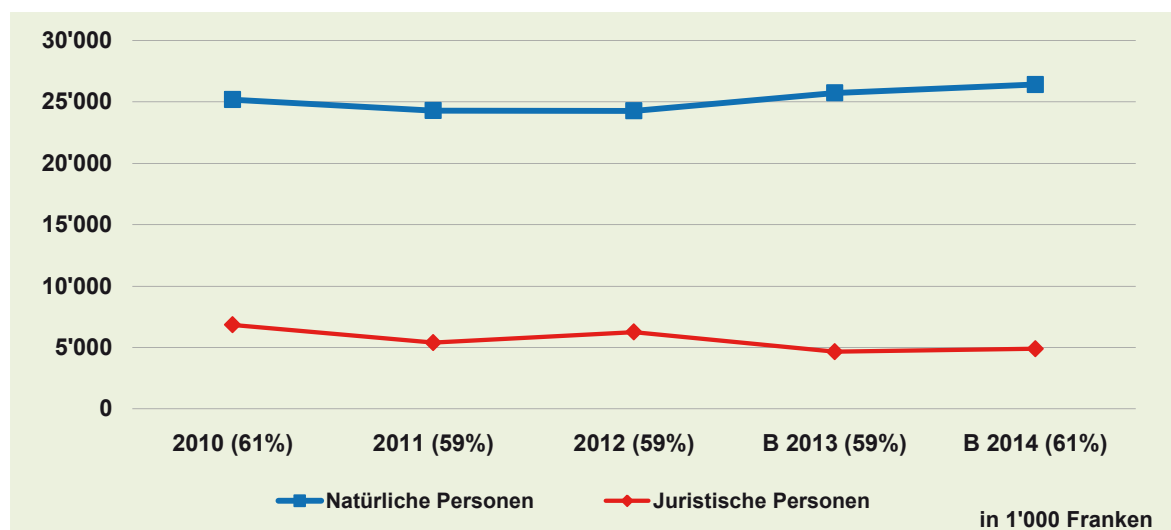


Abbildung 9

Um die Vergleichbarkeit der Ergebnisse bei unterschiedlichen Steuerfüssen zu gewährleisten, wurden in Abbildung 10 die Steuern pro Kopf jeweils auf den Steuerfuss von 59 % als Vergleichsbasis umgerechnet.

### Steuerkraft pro Einwohner (Basis Steuerfuss 59%)

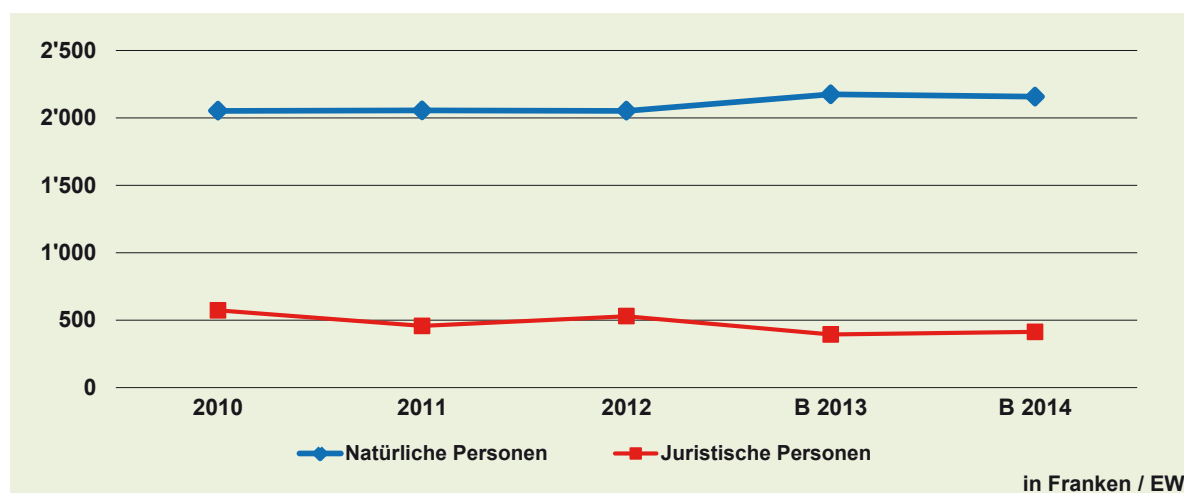


Abbildung 10

Wie Abbildung 10 zeigt, wird im Budget 2014 gegenüber der Rechnung 2012 mit einem Anstieg der Steuerkraft gerechnet, wobei rund die Hälfte davon auf den Anstieg bei den Quellensteuern zurückzuführen ist. Im Vergleich zum Budget 2013 ist ein minimaler Rückgang der Steuerkraft zu verzeichnen. Die verstärkte Zuwanderung von hochqualifizierten ausländischen Arbeitskräften lässt die Quellensteuererträge weiter ansteigen. Diese vermögen jedoch den sich bei den Steuerveranlagungen 2012 abzeichnenden Rückgang der Einkommensteuern bei den natürlichen Personen nicht ganz zu kompensieren. Bei der Vermögenssteuer macht sich die erfreuliche Entwicklung der Börse positiv bemerkbar.

Während BAK Basel Economics AG für den Kanton Baselland für das laufende Jahr noch mit einem gegenüber der ganzen Schweiz um 0.4 Prozentpunkte tieferen BIP von 1.0% rechnet, wird für 2014 ein Erreichen des gesamtschweizerischen Durchschnitts von 1.5% erwartet. Dabei wird der private Konsum dank der immer noch tiefen Teuerungsrate einen wesentlichen Anteil zum Anstieg des BIP beitragen.

Trotz weiterhin angespannter weltwirtschaftlicher Lage erwartet der Kanton bei der Gewinnsteuer der juristischen Personen für das Jahr 2014 einen Anstieg von knapp 6 Prozent. Da die Gemeinde Münchenstein im Gegensatz zum Kanton keine Anrechnung der Gewinn- an die Kapitalsteuer kennt, darf auch bei der Kapitalsteuer mit einem Zuwachs gerechnet werden.

Alle Prognosen der konjunkturellen Entwicklung sind mit grossen Unsicherheiten verbunden. Diverse Ereignisse können die wirtschaftliche Entwicklung innert kürzester Zeit grundlegend verändern. Dies erschwert die Erstellung eines verlässlichen Steuerbudgets für 2014 ganz wesentlich.

#### **41 Regalien und Konzessionen (e – Fr. 20'000)**

Der Rückgang bei den Regalien und Konzessionen ist auf einen Rückgang bei den Konzessionserträgen Elektrizität zurückzuführen. Der Budgetwert 2014 wurde an die Abgaben der EBM im 2013 angepasst.

#### **42 Entgelte (e – Fr. 876'556)**

Bei den Entgelten handelt es sich mit Fr. 11'047'554 um die zweitgrösste Ertragsposition nach den Fiskalerträgen. Unter dieser Rubrik sind folgende wesentlichen Veränderungen zum Budget 2013 zu verzeichnen:

Die Feuerwehersatzabgaben fallen aufgrund der demografischen Entwicklung und trotz Anpassungen des Feuerwehrpflichtersatzes auf 10% um Fr. 100'000 tiefer aus.

Aus der Anpassung der Gebührenordnung für Amtshandlungen werden Mehrerträge von Fr. 40'000 erwartet.

Die Benützungsgebühren und Dienstleistungen sollen um Fr. 178'100 auf neu Fr. 5'077'350 zunehmen. Unter diese Kategorie fallen u. a. die Wasser-, Abwasser- und Abfallgebühren, die Einnahmen aus dem Facility-Management des Pavillons Loog, die Parkplatzbewirtschaftungserträge sowie die Bestattungs- und Grabpflegegebühren des Friedhofs etc., um die grössten Positionen zu nennen. Die Steigerung zum Budget 2013 ergibt sich zum überwiegenden Teil aus der geplanten Ausweitung der Bewirtschaftung des Parkraums der Gemeinde, welche zu Mehreinnahmen von Fr. 174'000 führen soll.

Bei den Rückerstattungen ist per Saldo ein Rückgang von Fr. 1'009'096 zum Budget 2013 zu verzeichnen, wobei gegenläufige Entwicklungen zu beobachten sind: Mehrerträge von rund Fr. 606'000 wurden im Bereich Kind, Jugend und Familie budgetiert. Diese Mehrerträge betreffen nicht nur zusätzliche Einnahmen aus gesteigerten Aktivitäten oder Tarifierungen, sondern sind zum grossen Teil auf eine Veränderung der Buchungspraxis zurückzuführen. In der Vergangenheit wurden die Erträge jeweils netto nach Abzug allfälliger Sozial- und Geschwisterrabatte ausgewiesen. Neu erfolgt die Darstellung nach dem Bruttoprinzip, indem die Einnahmen auf der Basis der Volltarife dargestellt werden, während die gewährten Rabatte und Subventionen separat unter der Kostenart 3637.00 „Beiträge an private Haushalte Sozial- und Geschwisterrabatte“ verbucht sind.

Bei den Rückerstattungen aus den Bereichen Sozialhilfe und Asylwesen ist ein Rückgang von Fr. 1'700'000 budgetiert. Aufgrund einer Gesetzesänderung werden ab dem 1. Januar 2014 die Prämienverbilligungen der Krankenkassenbeiträge nicht mehr dem Versicherten, respektive der Gemeinde für ihre Klienten vergütet, sondern direkt den Krankenversicherern. Allein aus diesem Effekt werden Mindereinnahmen von Fr. 700'000 erwartet. Ein weiterer Rückgang von rund Fr. 1'000'000 ist bei den Einkünften der Sozialhilfebezüger und Asylbewerber (AHV, IV, EL, etc.) zu erwarten, da die aktuelle Klientenstruktur nur über sehr geringe Einnahmen verfügt.

#### 44 Finanzertrag (e + Fr. 46'795)

Die Finanzerträge steigen im Vergleich zum Budget 2013 nur um Fr. 46'795 auf Fr. 2'748'026. Während der Zinsertrag der flüssigen Mittel und die Verzugszinsen bei den Steuern praktisch unverändert budgetiert wurden, ist bei den Liegenschaftserträgen des Finanzvermögens eine Steigerung von Fr. 24'535 und beim Verwaltungsvermögen von Fr. 23'260 eingerechnet.

#### 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (e + Fr. 292'241)

Bei den Entnahmen aus Sonderfinanzierungen im Budget 2014 handelt es sich um die Ausgleichsposten der für 2014 budgetierten Aufwandüberschüsse der Wasserversorgung von Fr. 170'928 und der Abwasserbeseitigung von Fr. 277'000. Die Entnahmen aus dem Eigenkapital zur Deckung der Aufwandüberschüsse der Spezialfinanzierungen liegen gesamthaft um Fr. 292'241 über dem Budget 2013.

#### 46 Transferertrag (e + Fr. 931'329)

Beim Transferertrag handelt es sich nach dem Fiskalertrag (40) und den Entgelten (42) mit Fr. 5'177'434 um die drittgrösste Ertragsposition in der Gemeinderechnung. Davon entfallen Fr. 4'154'000 (e + Fr. 911'000) auf Entschädigungen von Gemeinwesen, welche sich aus Entschädigungen vom Kanton mit Fr. 3'564'000 und von Gemeinden mit Fr. 590'000 zusammensetzen.

In den letzten Jahren verzeichnet Münchenstein eine stetige Zunahme von Asylbewerbern, was einerseits zu Kostenzunahmen, aber auch zu erhöhten Entschädigungen vom Kanton führt. Die im Budget 2014 eingestellten Beträge basieren auf einer Hochrechnung der Erfolgsrechnung 2013 und liegen um Fr. 500'000 über dem Budget 2013. Zuverlässige Prognosen für die Zukunft sind aufgrund der unsicheren geopolitischen Lage nicht möglich. Entsprechend hoch ist das Risiko von Budgetabweichungen.

Mit Fr. 590'000 liegt das Budget 2014 bei den Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden um Fr. 355'000 über dem Budgetwert 2013. Die Gemeinde Reinach beabsichtigt ab 2014 1 Mio. m<sup>3</sup> Trinkwasser von der Hardwasser AG zu beziehen und durch das Netz von Münchenstein zu pumpen. Die Zunahme der Erträge erklärt sich aus der Weiterverrechnung der anfallenden Kosten an Reinach für das bezogene Wasser und die zusätzlichen Energiekosten für die Pumpwerke.

Beim Finanz- und Lastenausgleich ist ein Ertragsrückgang von Fr. 288'000 zu vermeiden. Im Rahmen des Finanzausgleichs erhält Münchenstein eine Entschädigung für die Sonderlasten der Sozialhilfe. Im 2013 ist der Lastenausgleich deutlich tiefer ausgefallen als budgetiert. Gemäss Empfehlungen des Statistischen Amtes BL sind im Budget 2014 die Werte der Abrechnung 2013 zu budgetieren.

Die Beiträge von Gemeinwesen und Dritten wurden um Fr. 307'329 höher budgetiert als 2013. Es handelt sich dabei um laufende Kostenbeiträge. Darin enthalten sind ein Anteil an einem allfälligen Überschuss des Bundes für das Asylwesen von Fr. 160'000, Beiträge des Kantons für den Ersatz der Schutzbekleidung der Feuerwehr von Fr. 100'000 sowie Kostenbeiträge für die Beschäftigungsprogramme im Bereich Arbeitslosigkeit von Fr. 52'500.

#### 49 Interne Verrechnungen (e + Fr. 390'771)

Es handelt sich hier um den Gegenposten zum Abschnitt „39 Interne Verrechnungen“. Die dortigen Ausführungen gelten hier sinngemäss.

## 6 | Investitionsrechnung des Allgemeinen Haushalts

Für das Jahr 2014 sind zu Lasten des Allgemeinen Haushalts Bruttoinvestitionsausgaben von insgesamt **Fr. 7'754'000** budgetiert. Die zu erwartenden Einnahmen belaufen sich auf **Fr. 400'000**. Daraus ergeben sich Nettoinvestitionen von **Fr. 7'354'000**. Die Investitionen für 2014 gliedern sich in die folgenden fünf Kategorien:

| Kredite                                                    |            | Betrag           |
|------------------------------------------------------------|------------|------------------|
| Investitionen zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung: | Fr.        | 1'340'000        |
| Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Vorlagen:   | Fr.        | 5'794'000        |
| (davon zu bestätigende Budgetkredite aus Vorjahren)        | Fr.        | (204'000)        |
| Gesetzliche Kostenbeiträge:                                | Fr.        | 85'000           |
| Anteile geplanter Sondervorlagen 2014:                     | Fr.        | 535'000          |
| Geplante Erlöse und Kostenbeiträge Dritter:                | Fr.        | – 400'000        |
| <b>Total Nettoinvestitionen:</b>                           | <b>Fr.</b> | <b>7'354'000</b> |

Die folgenden Kredite sind durch die Gemeindeversammlung zu genehmigen:

| Kredite                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |     | Betrag  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|
| 0220.5060.01   Informatikplattform Verwaltung Teil 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Fr. | 120'000 |
| <i>Im 2013 wird der 1. Teil der Erneuerung der Informatikplattform abgeschlossen. Für 2014 sind weitere Ablösungen beim veralteten E-Mail System der Verwaltung und nicht mehr kompatibler Software im Bereich Kind, Jugend und Familie vorgesehen.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |     |         |
| 0220.5200.02   GeSoft Anpassungen Tranche 2014                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Fr. | 50'000  |
| <i>Die vom Gesetzgeber auf 1.1.2014 vorgeschriebene Umstellung auf HRM 2 erfordert umfangreiche Anpassungen an der Hauptapplikation der Gemeinde (GeSoft der Ruf Informatik AG). Im 2013 konnten bereits einige Anpassungen umgesetzt werden. Für 2014 sind noch weitere Anpassungen erforderlich.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |     |         |
| 1500.5060.00   Ersatz Atemschutzgeräte 1. Tranche                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Fr. | 50'000  |
| <i>Die Atemschutzgeräte kommen an das Ende ihrer Lebensdauer und müssen ersetzt werden. Im 2015 wird mit einer Subvention durch die BGV im Umfang von Fr. 10'000 gerechnet.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |         |
| 2170.5040.04   Planung Parzelle 904                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Fr. | 20'000  |
| <i>Gemäss dem vom Gemeinderat verabschiedeten Konzept soll der Kindergarten Bündten zugunsten der Erweiterung Schulanlage Löffelmatt aufgehoben werden. Das Areal soll neu überbaut und der Wohnnutzung zugeführt werden. Dazu sind die bestehenden Vorschriften (Gesamtüberbauungsplan und -reglement) zu mutieren.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |     |         |
| 2171.5040.10   Projektierung Architekturleistung / Lange Heid                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Fr. | 300'000 |
| <i>Die Einwohnergemeinde bewilligte an der Einwohnerversammlung vom 17. Juni 2013 den Kredit für die Durchführung eines Projektwettbewerbs für die Erweiterung der Schulanlage Lange Heid im Umfang von Fr. 170'000 im Rahmen einer Sondervorlage. Damit nach der Ermittlung des Siegerprojektes (Stufe Vorprojekt) die genauen Kosten für die Erweiterung der Schulanlage ermittelt werden können, muss durch das berücksichtigte Architekturbüro ein Projekt ausgearbeitet werden. Im Anschluss daran soll der Einwohnerversammlung der Kredit zur Realisierung des Bauvorhabens mittels Sondervorlage zur Genehmigung vorgelegt werden.</i> |     |         |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |     |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|
| 3415.5040.00   Erneuerung Beleuchtung und Audio-Visio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Fr. | 160'000 |
| <i>Im Kultur- und Sportzentrum (Kuspo) sind sowohl die Audio/Visio- wie auch die Lichttechnik veraltet und funktionieren zum Teil nicht mehr. Ersatzteile sind nicht, oder nur sehr schwer zu erhalten. Es ist vorgesehen, die neue Bühnenbeleuchtung in LED Technik auszuführen. Zudem werden die Audioelemente in Digitaltechnik angeschafft. Die Beschallung wird inskünftig nach dem aktuellen Stand der Technik erfolgen.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |     |         |
| 6150.5010.05   Strassensanierungen Etappe 2014                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Fr. | 180'000 |
| <i>Bei Werkleitungsarbeiten ist die Erneuerung des aufgedruckten Strassenbelags grundsätzlich Sache der entsprechenden Werke. Häufig verbleiben jedoch noch einzelne schadhafte Teilflächen, die sinnvollerweise im gleichen Zug saniert werden. Diese Kosten gehen zu Lasten der Gemeinde. Sammel- und Hauptsammelstrassen in schlechtem Zustand werden sukzessive abschnittsweise mittels Erneuerung des Deckbelages verbessert. Dadurch wird die Lebensdauer des ganzen Strassenaufbaus erhöht und der Strassenlärm merklich reduziert.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |     |         |
| 6150.5040.00   Warenlift 1. O.G. Werkhof                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Fr. | 170'000 |
| <i>Die Lagerbewirtschaftung im 1. OG erfolgt zurzeit mit einem Flaschenzugkran oder einem Hubstapler. Die letzte Sicherheitsüberprüfung der Suva hat gezeigt, dass damit die heutigen Anforderungen an die Arbeitssicherheit nicht mehr erfüllt werden. Mit dem Bau eines Warenlifts können nicht nur die Vorgaben der SUVA erfüllt werden, sondern es wird neben einem sicheren Zugriff ins 1. OG gleichzeitig die Wirtschaftlichkeit der Arbeitsabläufe deutlich verbessert.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |     |         |
| 6150.5060.01   Taxometer Parkraumbewirtschaftung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Fr. | 80'000  |
| <i>Die Parkierzone gemäss Anhang zum geltenden Parkierreglement soll auf weitere Teile des Gemeindegebietes ausgeweitet werden. Dementsprechend sind die öffentlichen Parkplätze im erweiterten Perimeter zu bewirtschaften. Zusätzliche Taxometer sollen zum Bezug der Tagesparkkarten sowie zur Bewirtschaftung der öffentlichen Parkplätze eingesetzt werden.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |     |         |
| 7710.5060.00   Ersatz Fahrzeuge Friedhof                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Fr. | 60'000  |
| <i>Der Transporter „Leiber Panther II“ muss dringend ersetzt werden, da das Fahrzeug in sehr schlechtem Zustand ist (Jahrgang 1994) und ein Totalausfall droht. Das Fahrzeug wird für sämtliche Arbeiten und Transporte von Baumaterialien, Schnittgut, Bepflanzungen, Geräte usw. genutzt. Der tägliche Einsatz des Transporters hat zu starken Abnutzungen geführt, welche die Motoren- und Antriebsleistung in grossem Masse beeinträchtigen. Des Weiteren verursacht das Fahrzeug sowohl starken Lärm, als auch nicht mehr zeitgemässe Abgasemissionen. Die Situation der Friedhofanlage erfordert den Einsatz eines solchen Transporters, da sie sehr weitläufig ist und über mehrere Etagen verfügt, welche mit Treppen verbunden sind. Ein Materialtransport ohne Fahrzeug würde einen unverhältnismässigen personellen Mehraufwand bedeuten.</i> |     |         |
| 7900.5290.00   Planung QP / Stöckacker                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Fr. | 50'000  |
| <i>Im Zentrum Gartenstadt verfügt die Gemeinde über eine nicht bebaute Fläche, welche ursprünglich für öffentliche Nutzungen vorgesehen war. Da diese von der Gemeinde nicht mehr benötigt wird, ist der Quartierplan so zu mutieren, dass an dieser Stelle künftig eine bauliche Nutzung möglich wird. Des Weiteren ist die Intensivierung der Nutzung gemäss der bestehenden Entwicklungsstrategie des Gemeinderates raumplanerisch umsetzbar zu machen.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |     |         |
| 9630.5290.00   Planung Areal Steinweg / Steingrubenweg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Fr. | 50'000  |
| <i>Die gemeindeeigene Parzelle soll der Wohnnutzung zugeführt werden. Dabei bedarf es einer Klärung der Abhängigkeiten mit den benachbarten Parzellen, respektive mit den Ansprüchen des bestehenden Wohnheimes. Durch einen Quartierplan soll allenfalls die bestehende Zoneneinteilung (W1a) zur Optimierung der Nutzungsmöglichkeiten angepasst werden.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |     |         |
| 9630.5290.01   Planung QP / Bahnhofstrasse (Parz. 799)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Fr. | 50'000  |
| <i>Sobald der Grundsatzentscheid für oder gegen eine neue Gemeindeverwaltung an diesem Standort gefällt ist, soll die Beplanung mittels eines Quartierplanes (ohne Gemeindeverwaltung) oder mittels einer Einrichtung einer Zone für öffentliche Werke (mit Gemeindeverwaltung) gestartet werden.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |     |         |

|                                                            |            |                  |
|------------------------------------------------------------|------------|------------------|
| <b>Total zur Genehmigung durch die Gemeindeversammlung</b> | <b>Fr.</b> | <b>1'340'000</b> |
|------------------------------------------------------------|------------|------------------|

Die nachfolgende Kredite wurden bereits von der Gemeindeversammlung entweder als Sondervorlage, oder mit dem jeweiligen Budget genehmigt. Bei den Beträgen handelt es sich um die Tranchen, welche im 2014 realisiert werden sollen. Die Gesamtübersicht über die Investitionskredite findet sich im Anhang zur Rechnung im Verzeichnis der Investitionskredite. Bei den mit \*) markierten Projekten handelt es sich um Kredite, deren Ausführungsdauer ausserhalb der Gültigkeitsdauer eines Budgetkredits von 18 Monaten liegt. Aus diesem Grund ist die Investitionstranche 2014 durch die Gemeindeversammlung zu bestätigen.

Die bereits von der Gemeindeversammlung genehmigten und für 2014 zur Realisierung vorgesehenen Investitionen gliedern sich wie folgt:

| Kredite                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Betrag        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 0220.5040.00   (Kreditsumme Fr. 25'000) *) Renovation Wandbilder<br><i>Dieser Verpflichtungskredit wurde an der Einwohnerversammlung vom 9. Dezember 2010 genehmigt. Es handelt sich hier um eine kleine Resttranche.</i>                                                                                                                                                           | Fr. 4'000     |
| 0220.5200.00   (Kreditsumme Fr. 75'000) GeSoft Anpassungen an HRM 2<br>Tranche <u>2013</u><br><i>Die Umstellung auf HRM 2 bedingt noch zusätzliche Anpassungen am Hauptsystem, welche erst im 2014 realisiert werden können.</i>                                                                                                                                                    | Fr. 50'000    |
| 0220.5200.01   (Kreditsumme Fr. 80'000) Geschäftskontrolle/Archivierung<br><i>Der zugehörige Verpflichtungskredit wurde an der Einwohnerversammlung vom 10. Dezember 2012 genehmigt. Die Realisierung dieses Projektes war bereits für 2013 vorgesehen. Infolge der umfangreichen Anpassungen der Informatikplattform muss die Umsetzung ins 2014 verschoben werden.</i>            | Fr. 80'000    |
| 1400.5290.00   (Kreditsumme Fr. 274'000) GIS<br><i>Der zugehörige Verpflichtungskredit wurde an der Einwohnerversammlung vom 31. März 2011 genehmigt. Aufgrund von Verzögerungen, insbesondere bei der Auswahl und Beauftragung des GIS-Betreibers, von rund 6 Monaten, kann die Einführung des GIS-Münchenstein erst im 2014 abgeschlossen werden.</i>                             | Fr. 100'000   |
| 2120.5060.00   (Kreditsumme Fr. 200'000) *) Ersatz Schultische und Tische für<br>Textiles Werken<br><i>Der zugehörige Verpflichtungskredit wurde an der Einwohnerversammlung vom 7. Dezember 2011 genehmigt. Die Realisierung dieses Projektes wurde jedoch bis ins 2014 zurückgestellt, um eine Optimierung mit den durch HarmoS ausgelösten Investitionen erzielen zu können.</i> | Fr. 200'000   |
| 2170.5040.03   (Kreditsumme Fr. 1'800'000) Doppelkindergarten Löffelmatt<br><i>Dieser Teilbetrag gehört zu der an der Einwohnerversammlung vom 17. Juni 2013 genehmigten Sondervorlage. Der Restkredit ist im 2015 zur Ausführung vorgesehen.</i>                                                                                                                                   | Fr. 900'000   |
| 2171.5040.02   (Kreditsumme Fr. 5'480'000) Ausbau Schulhaus / Löffelmatt<br><i>Dieser Teilbetrag gehört zu der an der Einwohnerversammlung vom 17. Juni 2013 genehmigten Sondervorlage. Der Restkredit ist im 2015 zur Ausführung vorgesehen.</i>                                                                                                                                   | Fr. 3'700'000 |
| 2171.5040.04   (Kreditsumme Fr. 120'000) (Techn.) Ausstattungen zur Aula-<br>Nutzung / Löffelmatt<br><i>Dieser Teilbetrag gehört zu der an der Einwohnerversammlung vom 17. Juni 2013 genehmigten Sondervorlage.</i>                                                                                                                                                                | Fr. 120'000   |
| 2171.5040.09   (Kreditsumme Fr. 230'000) Kredit für Architekturwettbewerb /<br>Lange Heid<br><i>Dieser Teilbetrag gehört zu der an der Einwohnerversammlung vom 17. Juni 2013 genehmigten Sondervorlage. Eine erste Tranche des Kredites wird bereits im 2013 beansprucht.</i>                                                                                                      | Fr. 170'000   |



2190.5060.00 | (Kreditsumme Fr. 80'000) EDV Schulleitung / Verwaltung Fr. 60'000  
*Der zugehörige Verpflichtungskredit wurde an der Einwohnerversammlung vom 10. Dezember 2012 genehmigt. Aufgrund der neuen Informatikplanungen beim Kanton muss ein Teil des Projektes ins 2014 verschoben werden.*

6150.5060.00 | (Kreditsumme Fr. 280'000) Fahrzeuge Strassendienst / Gärtnerei Fr. 280'000  
*Der zugehörige Verpflichtungskredit wurde an der Einwohnerversammlung vom 10. Dezember 2012 genehmigt. Die Beschaffung des Fahrzeugs verzögerte sich und ist nun für 2014 vorgesehen.*

7900.5290.00 | (Kreditsumme Fr. 50'000) QP Wohnen im Alter Fr. 50'000  
*Der zugehörige Verpflichtungskredit wurde an der Einwohnerversammlung vom 10. Dezember 2012 genehmigt und war für 2013 zur Realisierung vorgesehen. Es erfolgt eine Verschiebung ins 2014.*

9630.5040.00 | (Kreditsumme Fr. 80'000) Investorenwettbewerb für Parzelle 947 Fr. 80'000  
 (4028 m<sup>2</sup>): Hauptstrasse / Seyis  
*Der zugehörige Verpflichtungskredit wurde an der Einwohnerversammlung vom 10. Dezember 2012 genehmigt und war für 2013 zur Realisierung vorgesehen. Die Ausschreibung des Investorenwettbewerbs musste ins 2014 verschoben werden.*

**Total bereits genehmigte Investitionen Fr. 5'794'000**

Die gesetzlichen Kostenbeiträge umfassen:

| Beiträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Betrag |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 6230.5610.02   Gemeindebeiträge BLT Linie 11 Fr. 85'000<br><i>Die Gemeinde ist gemäss Gesetz verpflichtet, an die baulichen Anpassungen der Tramlinien Kostenbeiträge zu leisten, wenn diese vom Landrat vor dem 01. Januar 1998 beschlossen wurden. Die Gemeinde ist zur Zahlung von ca. 5% der Investitionssumme mittels jährlicher Ratenzahlungen verpflichtet. Die Ratenzahlungen werden im 2015 auf Fr. 305'000 ansteigen. Die letzte Tranche ist für 2018 vorgesehen.</i> |        |

**Total gesetzliche Kostenbeiträge Fr. 85'000**

Die nachfolgend aufgeführten Investitionsvorhaben befinden sich noch im Stadium der verwaltungs-internen Erarbeitung und sollen der Gemeindeversammlung im 2014 im Rahmen von Sondervorlagen vorgelegt werden. Bei den Frankenbeträgen handelt es sich erst um grobe Schätzungen:

| Kredite                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Betrag |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 6150.5010.06   Känelmattstrasse: Übernahme / Ausbau Fr. 300'000<br><i>Der Stationsweg liegt in der Industriezone der Müller Verpackungen AG. Gemäss der von der Gemeindeversammlung und vom Regierungsrat genehmigten Mutation Strassennetz soll der Stationsweg mit der Privatstrasse Känelmattstrasse abgetauscht und ausgebaut werden.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |        |
| 2171.5040.03   Ausbau Schulhaus / Lange Heid Fr. 220'000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |
| 2171.5040.06   (Techn.) Ausstattungen zur Aula-Nutzung / Lange Heid Fr. 15'000<br><i>Nach Abschluss des Architekturwettbewerbes und der Projektierungsarbeiten (siehe Investitionskonto 2171.5040.10) sowie dem Vorliegen der Investitionskosten des Siegerprojektes soll dem Souverän noch im 2014 eine entsprechende Sondervorlage zur Realisierung vorgelegt werden. Aktuell betragen die Kostenschätzungen insgesamt ca. 10.5 Mio. Franken (inkl. Kindergarten). Nach der Bewilligung des Projektes sollen noch im 2014 die Vorbereitungsarbeiten, wie Vermessungen, geologische Gutachten, Projektierungsleistungen, etc., ausgelöst werden. Der Restkredit ist in den Jahren 2015/16 zur Ausführung vorgesehen.</i> |        |

**Total geplante Sondervorlagen Fr. 535'000**

Für 2014 werden folgende Beiträge erwartet:

| Beiträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Betrag             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 6150.6350.06   Känelmattstrasse: Anteil Müller Verpackungen AG<br><i>Dieser Betrag wurde vertraglich gesichert. Fallen die Kosten für den Bau geringer aus als die vertraglich zugesicherten Fr. 400'000, wird die Differenz zweckgebunden zur Verbesserung der Fusswegsituation Gstad-Hauptstrasse verwendet.</i> | Fr. 400'000        |
| <b>Total erwartete Beiträge 2014</b>                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>Fr. 400'000</b> |

## 7 | Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen der Einwohnergemeinde Münchenstein umfassen die folgenden 3 Kassen:

- 7101 Wasserversorgung
- 7201 Abwasserbeseitigung
- 7301 Abfallbeseitigung

### 7101 Wasserversorgung Erfolgsrechnung 2014

Für 2014 ist bei der Wasserversorgung ein **Aufwandüberschuss von Fr. 170'928** (Vorjahr Ertragsüberschuss Fr. 44'866) budgetiert. Damit reduziert sich das Eigenkapital der Wasserversorgung von Fr. 3'268'696 per 31. Dezember 2012 auf voraussichtlich Fr. 3'142'634 per 31. Dezember 2014.

Im Vergleich zum Budget 2013 sind bei den Erträgen zwei Effekte zu erwähnen: Einerseits ist aufgrund der aktiven Bautätigkeit in Münchenstein und der erwarteten Bevölkerungszunahme bei gleichzeitig positiver Konjunkturentwicklung mit einem leichten Mehrverbrauch bei den Wasserbezügen (e + Fr. 28'000) zu rechnen, andererseits fallen die um Fr. 355'000 gestiegenen Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden auf. Die Gemeinde Reinach plant ab dem 1. Januar 2014 rund 1 Mio. m<sup>3</sup> Trinkwasser von der Hardwasser AG zu beziehen, welches über Münchenstein nach Reinach gepumpt werden muss. Die Wasserbezüge werden von der Hardwasser AG der Gemeinde Münchenstein in Rechnung gestellt und anschliessend an Reinach weiterbelastet.

Aufgrund dieser zusätzlichen Wasserbezüge steigen die Energiekosten für den Betrieb der Pumpwerke an, welche ebenfalls Reinach in Rechnung gestellt werden. Daher finden sich im Gegenzug zu den steigenden Einnahmen erhöhte Aufwendungen sowohl bei der Position „Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbänden“ als auch bei den „Aufwendungen für Ver- und Entsorgung“. Per Saldo stellt der zusätzliche Wasserbezug Reinachs für die Gemeinde Münchenstein ein Nullsummenspiel dar und hat keinen Einfluss auf das Ergebnis der Wasserversorgung.

Die Umstellung auf HRM 2 bringt für die Bilanzierung der Aufwendungen und Erträge einige Veränderungen mit sich. So werden neu die Kosten für die periodischen Trinkwasserkontrollen der Wasserversorgung belastet. Bisher fielen diese Kosten in der Einwohnerrechnung an. Im Gegenzug entfallen die Kosten für die Dorfbrunnen, welche neu unter der Funktion 3120 Denkmalpflege geführt werden. Diese Verschiebungen sind auch der Grund, weshalb das Budget 2013 nach HRM 2 keine ausgeglichene Rechnung mehr zeigt.

Die Verschlechterung des Ergebnisses 2014 im Vergleich zum Budget 2013 um Fr. 215'794 ist auf folgende wesentlichen Faktoren zurückzuführen:

- Aufgrund der Neukonzeption der internen Verrechnungen (siehe Ausführungen zu 39/49 Interne Verrechnungen) ergibt sich eine Nettomehrbelastung von rund (a + Fr. 91'000).
- Die Abschreibungen auf der erneuerten Steuerung der Wasserversorgung und dem GIS führen zu einer Zunahme der Abschreibungen von rund (a + Fr. 62'500).

- Die Planung und Projektierung von drei Projekten: 1. Reduktion der Netzverluste, 2. Erstellung eines Leitbildes für die Strategiefestlegung der Trinkwassergewinnung und 3. Gefahrenanalyse für die Ausweisung neuer Grundwasserschutzzonen führen zu Zusatzkosten von rund (a + Fr. 52'000).

Somit zeigt sich, dass die auf den 1. Januar 2013 durchgeführte Gebührenerhöhung nicht ausreicht, um die wachsenden Kosten bei der Wasserversorgung abzudecken. Kurzfristig ist die Eigenkapitaldecke ausreichend, um einen Aufwandüberschuss in diesem Umfang zu verkraften. Hier gilt es, den längerfristigen Trend im Auge zu behalten. Weitere Ausführungen dazu finden sich in den Erläuterungen zum Aufgaben- und Finanzplan 2014–2018.

## 7101 Wasserversorgung Investitionsrechnung 2014

Für das Jahr 2014 sind für die Spezialfinanzierung Wasserversorgung Bruttoinvestitionsausgaben im Umfang von **Fr. 505'000** budgetiert. Die zu erwartenden Einnahmen belaufen sich ebenfalls auf **Fr. 505'000**. Daraus ergeben sich Nettoinvestitionen von **Fr. 0**.

Die Investitionen 2014 gliedern sich in folgende Kategorien:

| Kredite                                                             |            | Betrag   |
|---------------------------------------------------------------------|------------|----------|
| Investitionen zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung:          | Fr.        | 200'000  |
| Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Vorlagen:            | Fr.        | 90'000   |
| Anteile geplanter Sondervorlagen 2014                               | Fr.        | 215'000  |
| Geplante Anschlussbeiträge, Subventionen und Kostenbeiträge Dritter | Fr.        | –505'000 |
| <b>Total Nettoinvestitionen:</b>                                    | <b>Fr.</b> | <b>0</b> |

Die folgenden Kredite sind durch die Gemeindeversammlung zu genehmigen:

| Kredite                                                                                                       |            | Betrag         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|
| 7101.5030.01   Erneuerung Wasserleitungen Etappe 2014                                                         | Fr.        | 200'000        |
| <i>Fortsetzung des laufenden Sanierungsprogramms zur Auswechslung alter und geschädigter Wasserleitungen.</i> |            |                |
| <b>Total zur Genehmigung durch die Gemeindeversammlung</b>                                                    | <b>Fr.</b> | <b>200'000</b> |

Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigt und für 2014 zur Realisierung vorgesehen sind folgende Investitionen:

| Kredite                                                                                                                                                                                                  |            | Betrag        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|
| 7101.5290.00   (Kreditsumme Fr. 129'000) GIS                                                                                                                                                             | Fr.        | 25'000        |
| <i>Dieser Verpflichtungskredit wurde an der Einwohnerversammlung vom 31. März 2011 genehmigt. Aufgrund von Verzögerungen kann die Einführung des GIS-Münchenstein erst im 2014 abgeschlossen werden.</i> |            |               |
| 7101.5040.00   (Kreditsumme Fr. 138'000) Sanierung Reservoir Gemeindeholz                                                                                                                                | Fr.        | 15'000        |
| <i>Dieser Verpflichtungskredit wurde an der Einwohnerversammlung vom 10. Dezember 2012 genehmigt.</i>                                                                                                    |            |               |
| 7101.5040.01   (Kreditsumme Fr. 319'000) Sanierung Reservoir Weihermatt                                                                                                                                  | Fr.        | 50'000        |
| <i>Dieser Verpflichtungskredit wurde an der Einwohnerversammlung vom 10. Dezember 2012 genehmigt.</i>                                                                                                    |            |               |
| <b>Total Anteile an bereits genehmigten Investitionen</b>                                                                                                                                                | <b>Fr.</b> | <b>90'000</b> |

Die nachfolgend aufgeführten Investitionsvorhaben befinden sich noch im Stadium der verwaltungs-internen Erarbeitung und sollen der Gemeindeversammlung im 2014 im Rahmen von Sondervorlagen zur Genehmigung unterbreitet werden. Bei den Frankenbeträgen handelt es sich erst um grobe Schätzungen:

| Kredite                                                                                                                                                                                                      |            | Betrag         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|
| 7101.5030.01   Erneuerung Wasserleitungen Stationsweg:                                                                                                                                                       | Fr.        | 140'000        |
| <i>Im Zusammenhang mit dem Abtausch der Känelmattstrasse mit dem Stationsweg werden die Strassen saniert und ausgebaut. Im Zuge der Bauarbeiten wird die Wasserleitung im Stationsweg erneuert.</i>          |            |                |
| 7101.5030.01   Erneuerung Wasserleitungen Känelmattstrasse:                                                                                                                                                  | Fr.        | 75'000         |
| <i>Im Zusammenhang mit dem Abtausch der Känelmattstrasse mit dem Stationsweg werden die Strassen saniert und ausgebaut. Im Zuge der Bauarbeiten wird die Wasserleitung in der Känelmattstrasse erneuert.</i> |            |                |
| <b>Total geplante Sondervorlagen 2014</b>                                                                                                                                                                    | <b>Fr.</b> | <b>215'000</b> |

Für 2014 sind folgende Beiträge budgetiert:

| Beiträge                                                                                                                                                                                                                                                   |            | Betrag         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|
| 7101.6310.00   Wasserleitungen Subventionen Hydranten BGV:                                                                                                                                                                                                 | Fr.        | 30'000         |
| <i>Die BGV subventioniert den Ersatz von Hydranten (Anspruch für Hydranten, die älter als 10 Jahre sind). Im Oktober 2013 hat die BGV Beiträge in Höhe von rund Fr. 30'000.– zugesichert, die im 2014 ausbezahlt werden.</i>                               |            |                |
| 7101.6320.00   Sanierung Reservoir Gemeindeholz                                                                                                                                                                                                            | Fr.        | 25'000         |
| <i>Dieser Verpflichtungskredit wurde an der Einwohnerversammlung vom 10. Dezember 2012 genehmigt. Gemäss Vertrag vom 10. Oktober 1973 vergütet die Gemeinde Arlesheim 20% der Unterhaltskosten des Hochzonenreservoirs, welches im 2013 saniert wurde.</i> |            |                |
| 7101.6370.00   Wasseranschlussbeiträge:                                                                                                                                                                                                                    | Fr.        | 450'000        |
| <i>Die Anschlussbeiträge werden aufgrund von bewilligten Neu-, Um- und Anbauten sowie auf Basis von im Bau befindlichen Gebäuden grob abgeschätzt.</i>                                                                                                     |            |                |
| <b>Total erwartete Beiträge 2014</b>                                                                                                                                                                                                                       | <b>Fr.</b> | <b>505'000</b> |

Die budgetierten Bruttoinvestitionen von Fr. 505'000 bewegen sich für 2014 im Vergleich zu den Vorjahren auf einem niedrigen Niveau. Sie entsprechen in etwa der Hälfte der Investitionen der Rechnung 2012. Aufgrund der in gleicher Höhe erwarteten Beiträge können die Investitionen 2014 vollständig aus den Anschlussbeiträgen, Subventionen und Kostenbeiträgen finanziert werden. Insgesamt resultiert für 2014 trotz Aufwandüberschuss ein Finanzierungsüberschuss von Fr. 215'493 (siehe Darstellung in Abbildung 11). Bei der Budgetierung der Anschlussbeiträge wurde auf die aktuelle Entwicklung der Baugesuche abgestellt. Durch die rege Bautätigkeit in Münchenstein ist mit erhöhten Anschlussbeiträgen zu rechnen.

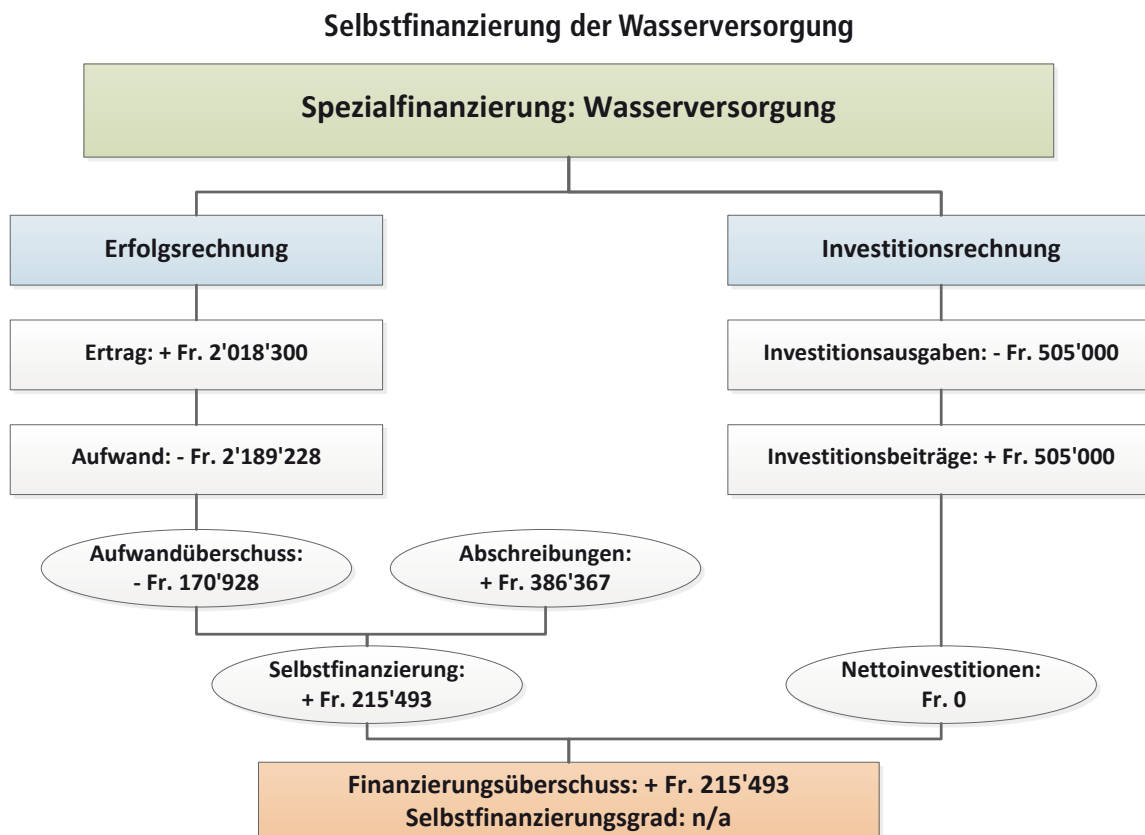


Abbildung 11

## 7201 Abwasserbeseitigung Erfolgsrechnung 2014

Die Abwasserbeseitigung sieht bei einem budgetierten Gesamtumsatz von Fr. 1'835'000 einen **Aufwandüberschuss** von **Fr. 277'000** vor (Vorjahr Aufwandüberschuss Fr. 114'900), welcher um Fr. 162'100 schlechter abschneidet als im Budget 2013 und um Fr. 275'180 schlechter als in der Rechnung 2012. Die budgetierten Einnahmen liegen auf der Höhe des Budgets 2013 und rund 5.2% über den Erlösen der Rechnung 2012.

Der Grund für die Ergebnisverschlechterung zum Budget 2013 ist auf die Überprüfung der internen Verrechnungen und der neuen Praxis der Umlage der Personalkosten zurückzuführen. In der Vergangenheit war der verrechnete Personalaufwand zu tief angesetzt worden. Aus den Anpassungen ergeben sich per Saldo Mehrkosten von rund (a + Fr. 23'000). Aus der Weiterbelastung von anteiligen Miet- und Betriebskosten sowie der Verwaltungsgemeinkosten ergeben sich Mehraufwendungen von rund (a + Fr. 151'000).

Die Schwankungen bei den Erlösen zwischen den Werten der Rechnung 2012 und Budget 2013 und 2014 liegen in der normalen jährlichen Schwankungsbreite, da sich die Abwassergebühren nach dem Wasserverbrauch richten und dieser von den jeweiligen Witterungsverhältnissen beeinflusst wird (Bewässerungsaufwand). Analog der Wasserversorgung ist aufgrund des aktuellen Bauvolumens und der erwarteten Bevölkerungsentwicklung sowie der positiven Konjunkturerwartungen mit steigenden Abwassermengen zu rechnen.

Eine weitere wichtige Einflussgrösse auf das Ergebnis der Abwasserbeseitigung ist die Belastung des Kantons aus der jährlichen Abrechnung der Klärg Gebühren. Da auch diese ganz wesentlich von den Witterungseinflüssen geprägt ist (Oberflächenwasser, welches nicht direkt in die Gewässer abgeleitet

werden kann) sind auch in diesem Bereich Vorhersagen sehr schwierig. Grundsätzlich kann festgehalten werden, dass mit fortschreitender GEP Umsetzung und Abwassertrennung die Belastungsmenge der Kläranlagen und damit die Kosten für die Gemeinde positiv beeinflusst werden können.

Aufgrund der Investitionen der Vorjahre liegen die Abschreibungen um (a + Fr. 33'000) über den Abschreibungen des Budgets 2013.

Aufgrund der komfortablen Eigenkapitaldecke der Abwasserbeseitigung sind auch die budgetierten Aufwandüberschüsse für 2013 und 2014 gut zu verkraften. Basierend auf dem Eigenkapitalausweis per 31. Dezember 2012 von Fr. 12'468'552 (ohne Berücksichtigung der unverändert bestehenden Vorfinanzierung von Fr. 398'134) sinkt das Eigenkapital der Abwasserbeseitigung bis zum 31. Dezember 2014 voraussichtlich auf rund Fr. 12'076'000. Allerdings gilt es auch hier, wie bei der Wasserversorgung, den längerfristigen Trend im Auge zu behalten. Weitere Ausführungen zur Entwicklung der Abwasserbeseitigung finden sich in den Ausführungen zum Aufgaben- und Finanzplan 2014–2018.

## 7201 Abwasserbeseitigung Investitionsrechnung 2014

Für 2014 sind für die Abwasserbeseitigung Bruttoinvestitionsausgaben von insgesamt **Fr. 225'000** budgetiert. Die budgetierten Kanalisationsanschlussbeiträge belaufen sich auf **Fr. 500'000**. In der Rechnung 2012 waren Kanalisationsbeiträge von rund Fr. 276'000 zu verzeichnen. Bei der Budgetierung 2014 wurde auf die aktuelle Entwicklung der Baubewilligungen in Münchenstein abgestellt. Aufgrund der regen Bautätigkeit ist wieder mit steigenden Kanalisationsbeiträgen zu rechnen. Wie in Abbildung 12 ersichtlich, errechnen sich daraus die Nettoinvestitionen von **–Fr. 275'000**.

Zusammen mit der Selbstfinanzierung von –Fr. 58'827 führt dies trotz Aufwandüberschuss zu einem Finanzierungsüberschuss von **Fr. 216'173** (siehe Abbildung 12). Die Investitionen können somit zu mehr als 100% aus eigener Kraft finanziert werden. Der Investitionsüberschuss von Fr. 275'000 bei den Nettoinvestitionen wird zur Direktabschreibung des Verwaltungsvermögens verwendet.

Die Investitionen 2014 gliedern sich wie folgt:

| Kredite                                                              | Betrag              |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Investitionen zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung:           | Fr. 200'000         |
| Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Vorlagen:             | Fr. 25'000          |
| Anteile geplanter Sondervorlagen 2014:                               | Fr. 0               |
| Geplante Anschlussbeiträge, Subventionen und Kostenbeiträge Dritter: | Fr. –500'000        |
| <b>Total Nettoinvestitionen:</b>                                     | <b>Fr. –275'000</b> |

Die folgenden Kredite sind durch die Gemeindeversammlung zu genehmigen:

| Kredite                                                                                                                                                                                          | Betrag             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 7201.5030.01   Erneuerung am Kanalisationsnetz 24. Etappe 2014<br><i>Fortsetzung des seit 1992 laufenden Sanierungsprogramms zur Auswechslung alter und beschädigter Kanalisationsleitungen.</i> | Fr. 200'000        |
| <b>Total zur Genehmigung durch die Gemeindeversammlung</b>                                                                                                                                       | <b>Fr. 200'000</b> |



Von der Gemeindeversammlung bereits im Vorjahr genehmigt und für 2014 zur Realisierung vorgesehen sind Investitionen im Umfang von Fr. 25'000.

| Kredite                                                                                                                                                                                                                                                  | Betrag            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 7201.5290.00   (Kreditsumme Fr. 110'000) GIS<br><i>Dieser Verpflichtungskredit wurde an der Einwohnerversammlung vom 31. März 2011 genehmigt. Aufgrund von Verzögerungen kann die Einführung des GIS-Münchenstein erst im 2014 abgeschlossen werden.</i> | Fr. 25'000        |
| <b>Total bereits genehmigte Investitionen</b>                                                                                                                                                                                                            | <b>Fr. 25'000</b> |

Für 2014 sind folgende Einnahmen budgetiert:

| Beiträge                                                                                                                                                                                        | Betrag             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 7201.6370.00   Kanalisationsbeiträge:<br><i>Die Anschlussbeiträge werden aufgrund von bewilligten Neu-, Um- und Anbauten sowie auf Basis von im Bau befindlichen Gebäuden grob abgeschätzt.</i> | Fr. 500'000        |
| <b>Total erwartete Beiträge 2014</b>                                                                                                                                                            | <b>Fr. 500'000</b> |

Insgesamt beträgt das Bruttoinvestitionsvolumen für 2014 weniger als ein Viertel der Rechnung 2012.

### Selbstfinanzierung der Abwasserbeseitigung

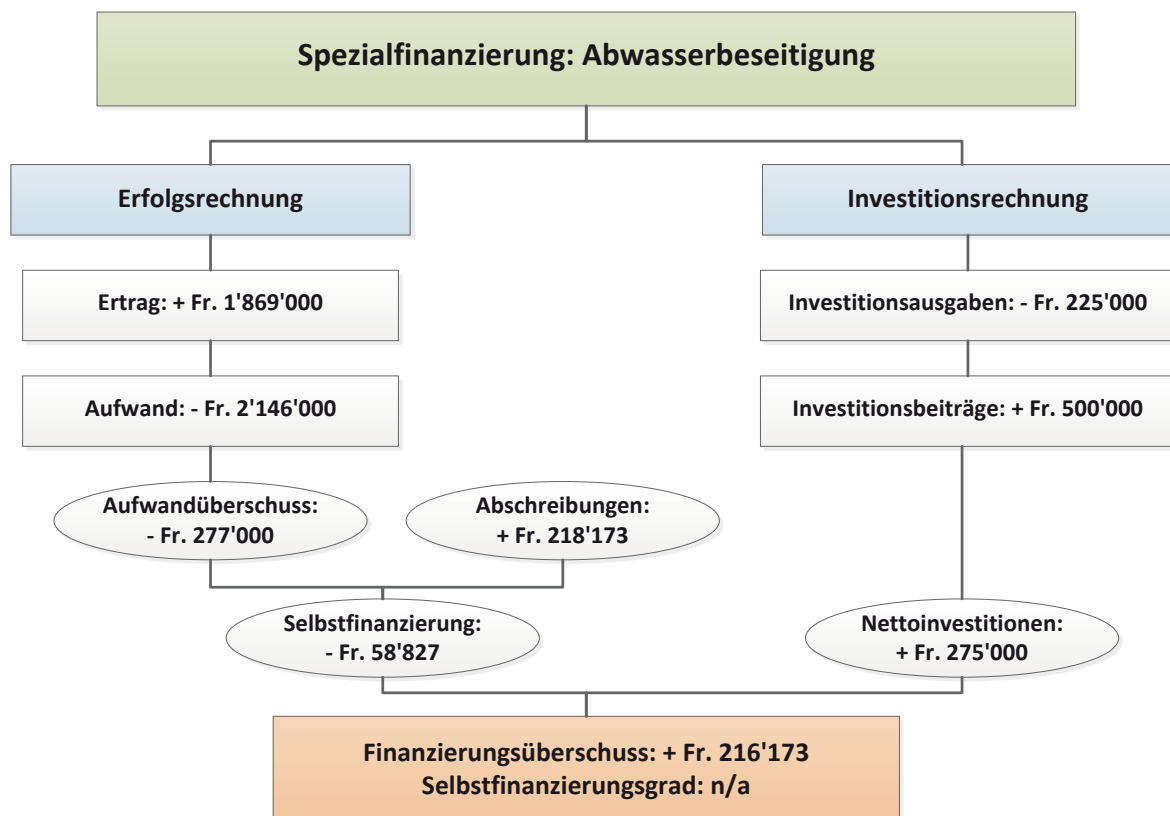


Abbildung 12

### 7301 Abfallbeseitigung Erfolgsrechnung 2014

---

Für die Abfallbeseitigung ist bei einem Gesamtumsatz von Fr. 896'750 (Vorjahr Fr. 915'000) ein **Ertragsüberschuss von Fr. 57'783** (Vorjahr Aufwandüberschuss Fr. 40'787) für 2014 budgetiert. Das Ergebnis fällt damit um Fr. 98'570 besser aus als im Budget 2013, ist aber um Fr. 83'946 schlechter als in der Rechnung 2012.

Die Gründe, die zu dieser Ergebnisverbesserung gegenüber dem Budget 2013 geführt haben, sind mehrschichtig:

- Bei den Dienstleistungen durch Dritte (Entsorgungskosten) wird ein Kostenrückgang erwartet (a – Fr. 25'000).
- Nach den Vorschriften von HRM 2 mussten u.a. der Häckseldienst, die Tierkadaverentsorgung und die Entsorgung der Sonderabfälle in den Allgemeinen Haushalt umgegliedert werden. Per Saldo ergibt sich daraus eine Entlastung der Abfallbeseitigung von (a – Fr. 30'500).
- Die im 2013 budgetierten Kosten für den Ersatz von Abfalleimern für öffentlichen Abfall sind unter HRM 2 dem Allgemeinen Haushalt zu belasten (a – Fr. 12'000).
- Die Beiträge an den Kanton für die KVA wurden gesenkt (a – Fr. 30'000).
- Der Abfallbeseitigung werden neu die anteiligen Verwaltungs- und Betriebskosten (Gemeinkosten) belastet (a + Fr. 67'000).
- Bei den Bioabfallvignetten ist ein Rückgang der Erlöse von rund (e - Fr. 23'000) budgetiert. Im Gegenzug werden höhere Erträge beim Altpapier erwartet. Per Saldo ergibt sich ein Erlösrückgang von (e – Fr. 13'000).
- Durch die direkte Verrechnung der Personalkosten steigen diese um rund (a + Fr. 20'000) an, während im Gegenzug die bisherigen internen Verrechnungen der Personalkosten um (a – Fr. 102'000) zurückgehen. Diese markante Kostenreduktion ist aber nicht allein auf die Umstellung der Verrechnungspraxis zurückzuführen, sondern hängt mit der Beendigung des Bioabfallprojektes zusammen, wodurch die Kosten im 2014 um (a – Fr. 65'000) zurückgehen. Per Saldo wird die Abfallbeseitigung somit im Vergleich zu 2013 netto um (a – Fr. 17'000) bei den Personalkosten entlastet.

Per 31. Dezember 2012 weist die Abfallbewirtschaftung ein Eigenkapital von Fr. 801'231 aus. Unter Berücksichtigung der für 2013 und 2014 budgetierten Ergebnisse wird das Eigenkapital per 31. Dezember 2014 voraussichtlich auf rund Fr. 818'000 ansteigen.

Weitere Ausführungen zur Entwicklung der Abfallbeseitigung finden sich in den Erläuterungen zum Aufgaben- und Finanzplan 2014-2018.

### 7301 Abfallbeseitigung Investitionsrechnung 2014

---

Die Investitionen der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung bewegen sich über die letzten Jahre auf einem sehr tiefen Niveau. Dieser Bereich ist in der Regel nicht sehr investitionsintensiv, weshalb in den letzten Jahren nur noch minimales Anlagevermögen in der Bilanz ausgewiesen wurde. Kleininvestitionen werden direkt der Erfolgsrechnung belastet und tauchen nicht in der Investitionsrechnung auf.

Für 2014 sind für die Abfallbeseitigung keine Investitionen geplant.

## 8 | Wesentliche Veränderungen zum Budget 2013

In diesem Abschnitt werden diejenigen Konti erläutert, deren Abweichung zum Budget 2013 über Fr. 20'000 liegt. Sie sind im Zahlenteil des Budgets mit einem \* markiert.

### **0120.3000.00 | Behörden und Kommissionen Gemeinderat (a + Fr. 41'000)**

Im neuen Personalreglement, gültig ab dem 1. Januar 2014, wurden die Entschädigungen für den Gemeinderat erhöht.

### **0220.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a – Fr. 586'725)**

Die Verschiebungen von Personalkosten der Bauverwaltung auf die zugehörigen Kostenstellen im Rahmen des neuen Konzepts der internen Verrechnungen führt bei der Funktion 0220 „Allgemeine Dienste“ zu einer grossen Kostenentlastung (siehe auch Ausführungen zu den internen Verrechnungen und zum Personalaufwand in der Kostenartenrechnung).

### **0220.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten (a – Fr. 49'505)**

Die Sozialversicherungsbeiträge folgen den Bruttolöhnen und müssen im Gesamtzusammenhang zum Konto 0220.3010.00 gesehen werden.

### **0220.3052.00 | Pensionskassen (a – Fr. 32'248)**

Die Pensionskassenbeiträge folgen den Bruttolöhnen und müssen im Gesamtzusammenhang zum Konto 0220.3010.00 gesehen werden.

### **0220.3053.00 | Unfallversicherungen (a – Fr. 32'147)**

Die Versicherungsbeiträge folgen den Bruttolöhnen und müssen im Gesamtzusammenhang zum Konto 0220.3010.00 gesehen werden.

### **0220.3064.00 | Überbrückungsrenten (a + Fr. 45'000)**

Der Kanton hat ab 1. Januar 2001 für seine Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter eine Abfederung für die vorzeitige Pensionierung eingeführt, indem er sich am Wegkauf der Rentenkürzung mit max. Fr. 25'000 pro Jahr während max. vier Jahren, also mit max. Fr. 100'000 pro Fall beteiligt. Die Gemeindeversammlung vom 17. Juni 2002 hat beschlossen, diese Bestimmungen für das Gemeindepersonal zu übernehmen. Aufgrund der Verzögerung bei der Reform der BLPK gilt für Kantonsangestellte auch noch für 2014 unverändert die bisherige Regelung. Der Gemeinderat hat für das Verwaltungspersonal aufgrund des ab 1. Januar 2014 geltenden neuen Personalreglements für 2014 eine Übergangsregelung beschlossen, wonach Gemeindeangestellte noch von der bisherigen Regelung der vorzeitigen Pensionierung profitieren können. Beim Wert für 2014 handelt es sich um die Aktualisierung der Schätzung aus dem Vorjahr.

### **0220.3113.00 | Hardware (a – Fr. 35'000)**

Durch die Erneuerung wesentlicher Teile der Informatikplattform im 2013 reduziert sich der Ersatzbedarf im 2014.

**0220.3118.00 | Immaterielle Anlagen (a – Fr. 39'901)**

Durch die Erneuerung wesentlicher Teile der Informatikplattform im 2013 reduziert sich der Ersatzbedarf im 2014.

**0220.3130.00 | Dienstleistungen Dritter allgemein (a – Fr. 23'513)**

Kostenoptimierungen und Ablaufanpassungen sollen zu einer Aufwandsreduktion führen.

**0220.3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand (a – Fr. 38'200)**

Durch die Erneuerung wesentlicher Teile der Informatikplattform im 2013 reduziert sich der Nutzungsaufwand im 2014.

**0220.3320.00 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen Verwaltungsvermögen (a + Fr. 45'411)**

Die planmässigen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens erfolgen für Investitionen nach dem 1. Januar 2014 neu linear auf dem Anschaffungswert über die definierte Nutzungsdauer. Für Anschaffungen vor dem 1. Januar 2014 gilt eine Übergangsregelung, wonach die Abschreibungen auf dem Restwert per 1. Januar 2014 mit jährlich zurückgehenden Abschreibungssätzen vorzunehmen sind. Infolge der Investitionen in die Informatikplattform im 2013 steigt der Abschreibungsbedarf an.

**0220.3910.00 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (a + Fr. 81'910)**

Bei der internen Verrechnung von Dienstleistungen handelt es sich i. d. R. um die Verrechnung von Personalkosten. Mit der Einführung von HRM 2 wurde neu die Kostenstelle „0290 Verwaltungsliegenschaften“ eingeführt. Es handelt sich dabei um die Gemeindeverwaltung inkl. Pavillons Loog. In dieser Kostenstelle werden alle anfallenden Kosten gesammelt und auf die betreffenden Kostenstellen weiterverrechnet.

**0220.3920.00 | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten (a + Fr. 37'310)**

Neu werden ab der Rechnung 2014 auch interne Mieten den betroffenen Kostenstellen belastet.

**0220.3930.00 | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten (a + Fr. 135'742)**

Es handelt sich um die interne Verrechnung der Betriebs- und Nebenkosten der Kostenstelle 0290 Verwaltungsliegenschaften an die Allgemeine Verwaltung für die Nutzung des Verwaltungsgebäudes.

**0220.4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen (e + Fr. 55'000)**

Aus der Überarbeitung der Gebührenordnung der Einwohnergemeinde sowie aufgrund der regen Bautätigkeit in Münchenstein wird mit einem entsprechenden Anstieg der Einnahmen gerechnet.

**0220.4310.00 | Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen (e – Fr. 40'000)**

Über dieses Konto wurden die über die Investitionsrechnung aktivierten Eigenleistungen (Ingenieurleistungen) der Bauverwaltung verrechnet. Aufgrund der Umstellung der Verrechnung der Personalkosten erfolgt die Aktivierung neu direkt über die jeweiligen Spezialfinanzierungen.

**0220.4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen (e – Fr. 411'487)**

Bei der internen Verrechnung von Dienstleistungen handelt es sich i. d. R. um die Verrechnung von internen Personalkosten. Durch die Umstellung auf die direkte Verbuchung der Personalkosten auf die betroffenen Kostenstellen reduzieren sich die Gutschriften für die interne Verrechnung der Personalkosten.

**0220.4930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (e + Fr. 296'602)**

Es handelt sich um die interne Verrechnung der anteiligen allgemeinen Betriebs-, Verwaltungs- und Gemeinkosten an die entsprechenden Kostenstellen wie die Spezialfinanzierungen (Wasserversorgung/ Abwasserbeseitigung/ Abfallbeseitigung) und das Hundewesen.

**0290.3010.00 | Löhne Verwaltungsgebäude/Pavillon Loog (a – Fr. 28'155)**

Die Reduktion der Lohnkosten ergibt sich infolge interner Pensenverschiebung auf eine andere Kostenstelle.

**0290.4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen (e + Fr. 112'359)**

Bei der internen Verrechnung von Dienstleistungen handelt es sich i.d.R. um die Verrechnung von Personalkosten. Mit der Einführung von HRM 2 wurde neu die Kostenstelle 0290 Verwaltungsliegenschaften eingeführt. Es handelt sich dabei um die Gemeindeverwaltung inkl. Pavillons Loog. Im vorliegenden Konto werden die Personalkosten für Reinigung und Unterhalt an die „Allgemeine Verwaltung (0220)“ verrechnet.

**0290.4920.00 | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten (e + Fr. 53'399)**

Es handelt sich um das Ertragskonto der weiterverrechneten Nebenkosten des Pavillons Loog und des Gemeindeverwaltungsgebäudes an die betreffenden Kostenstellen, insbesondere die Allgemeine Verwaltung (0220).

**0290.4930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (e + Fr. 138'980)**

Es handelt sich um das Ertragskonto der weiterverrechneten Betriebskosten, wie Gebäudeunterhalt, Wartungen, Reparaturen etc. an die betreffenden Kostenstellen.

**1110.4270.00 | Bussen (e + Fr. 29'000)**

Im 2014 ist die Erweiterung der Parkierzone geplant, was zu einer Zunahme der Einnahmen aus den Ordnungsbussen führen dürfte.

**1401.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a – Fr. 22'761)**

Die leichte Reduktion der Gesamtpensenanzahl führt zu einer Kostenreduktion.

**1401.4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen (e – Fr. 30'000)**

Seit dem 1. Januar 2013 besteht eine neue gesetzliche Grundlage, wonach die Amtshandlungen im Vormundschaftsbereich neu bei der KESB anfallen und anschliessend auf die einzelnen Gemeinden verteilt werden. Damit reduzieren sich die direkten Einnahmen bei der Gemeinde. Der Budgetwert entspricht der Angabe durch die KESB Birstal.

**1500.3112.00 | Dienstkleider (a + Fr. 110'000)**

Für 2014 ist der Austausch der Brandschutzbekleidung der Feuerwehr vorgesehen. Ab dem Jahr 2014 werden die Kosten direkt von der BGV übernommen (siehe auch Konto 1500.4631.00).

**1500.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge (a – Fr. 30'000)**

Der Unterhaltsbedarf kann nur geschätzt werden. Der Betrag wurde in den letzten Jahren zu hoch angesetzt.

**1500.4200.00 | Ersatzabgaben (e – Fr. 90'000)**

Aufgrund der demografischen Entwicklung hat die Anzahl der feuerwehropflichtigen Personen weiter abgenommen.

**1500.4631.00 | Beiträge vom Kanton (e + Fr. 112'429)**

Es handelt sich um das Gegenkonto zum Konto 1500.3112.00. Der Anstieg im 2014 ist auf die Subventionierung der Neuausstattung der Brandschutzbekleidung zurückzuführen.

**2110.3020.00 | Löhne der Lehrkräfte (a + Fr. 148'475)**

Seit Beginn des Schuljahres 2013/14 werden in Münchenstein neu 11 Kindergärten geführt. Aufgrund der stetig zunehmenden Zahl von Kindern, welche nicht deutscher Muttersprache sind, müssen vermehrt Deutschkurse (Deutsch als Zweitsprache) durchgeführt werden. Ebenfalls ist ein Bedürfnisanstieg nach Leistungen der Vorschulheilpädagogik zu verzeichnen. Im Budget 2014 ist zusätzlich ein 50% Pensum für Stellvertretungen bei Langzeitabsenzen (Schwangerschaften und Krankheit) enthalten.

**2120.3020.00 | Löhne der Lehrkräfte (a + Fr. 51'824)**

Die Erhöhung der Lohnkosten ist auf interne Pensensverschiebungen/Erhöhung des Pensums für Stellvertretungen (div. Langzeitabsenzen) zurückzuführen.

**2120.3052.00 | Pensionskassen (a – Fr. 29'955)**

Ältere pensionierte Lehrkräfte werden durch jüngere Lehrpersonen ersetzt. Dies führt zu einer Reduktion der Pensionskassenbeiträge.

**2120.3062.00 | Teuerungszulagen auf Renten Lehrkräfte (a – Fr. 67'200)**

Auf diesem Konto werden die jährlich anfallenden Teuerungszulagen auf laufenden Renten der pensionierten Lehrpersonen gemäss Dekret der Baselland. Pensionskasse verbucht.

**2120.3064.00 | Überbrückungsrenten (a – Fr. 230'000)**

Der Kanton hat ab 1. Januar 2001 für seine Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter eine Abfederung für die vorzeitige Pensionierung eingeführt, indem er sich am Wegkauf der Rentenkürzung mit max. Fr. 25'000 pro Jahr während max. vier Jahren, also mit max. Fr. 100'000 pro Fall beteiligt. Für die Lehrkräfte, für welche die Gemeinde Trägerin ist (Kindergarten, Primarschule, Musikschule, Logopädie, Vorschulheilpädagogik, etc.), gelten ebenfalls die Bedingungen des Kantons. Aufgrund der Verzögerung bei der Reform der BLPK gilt für 2014 eine Übergangsregelung, wonach berechnete Personen sich auch noch im 2014 vorzeitig pensionieren lassen können.

**2140.3144.00 | Unterhalt Hochbauten (a – Fr. 34'000)**

In der Musikschule musste im Jahr 2013 die Kanalisation für rund Fr 42'000 saniert werden. Im 2014 soll die Eingangstüre aus Eiche renoviert werden. Es werden dafür Kosten von rund Fr. 8'000 angesetzt.

**2140.3920.00 | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten (a + Fr. 20'427)**

Im Rahmen des Neukonzepts der internen Verrechnungen wird die Benützung eigener Räumlichkeiten der beanspruchenden Kostenstelle belastet und die zur Verfügung stellende Kostenstelle entlastet. Die Musikschule verwendet für ihre Darbietungen und Veranstaltungen regelmässig die Räumlichkeiten des Kuspo und trägt so zu dessen Auslastung in belegungsarmen Zeiten bei. Durch die Verrechnung werden die internen Kosten gerechter nach dem Verursacherprinzip verbucht. Da es sich um einen rein buchhalterischen Vorgang handelt, fliesst kein Geld. Der Verrechnungssatz beruht auf den Mindesttarifsätzen für Einwohner und ortsansässige Vereine.

**2170.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a + Fr. 31'930)**

Die Mehrkosten ergeben sich mehrheitlich aus der geänderten Umlage der anfallenden Personalkosten sowie Anpassungen der Stellenprozente beim Reinigungspersonal.

**2171.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a – Fr. 92'013)**

Die Minderkosten ergeben sich mehrheitlich aus der geänderten Umlage der anfallenden Personalkosten sowie Anpassungen der Stellenprozente beim Reinigungspersonal.

**2171.3144.00 | Unterhalt Hochbauten (a – Fr. 36'300)**

Im Schulhaus Neue Welt sollen im 2014 im Eingangsbereich Vorhänge montiert werden, um mehr Nutzraum für die Schüler zu erhalten. Die Kosten werden auf Fr. 4'500 geschätzt.

Im Schulhaus Lange Heid wurden im 2013 Lamellenstoren für Fr. 10'500 erneuert. Diese Kosten entfallen im 2014.

Im Schulhaus Loog mussten im 2013 wegen Brandschutzvorgaben die Zimmertüren nach der gültigen Norm für Fr. 55'000 ersetzt werden. Für das Jahr 2014 sollen in den Klassenzimmern grosse Lavabos installiert und die Parkettböden in der Aula neu versiegelt werden.

**2171.3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (a – Fr. 22'456)**

Die planmässigen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens erfolgen für Investitionen nach dem 1. Januar 2014 neu linear auf dem Anschaffungswert über die definierte Nutzungsdauer. Für Anschaffungen vor dem 1. Januar 2014 gilt eine Übergangsregelung, wonach die Abschreibungen auf dem Restwert per 1. Januar 2014 mit jährlich zurückgehenden Abschreibungssätzen vorzunehmen sind.

**2180.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a + Fr. 24'154)**

Durch die Anpassung des Pensums und Personalwechsel ist eine Kostensteigerung zu verzeichnen.

**2181.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a + Fr. 26'419)**

Aufgrund der aktuellen Nachfrage wird für 2014 mit steigenden Leistungen durch Tagesfamilien gerechnet.

**2181.3637.00 | Beiträge an private Haushalte Sozial- und Geschwisterrabatte (a + Fr. 170'000)**

Ab 2014 werden die gewährten Ermässigungen für Eltern mit geringen Einkommen sowie Geschwisterabatte gemäss Tarifordnung separat ausgewiesen (Bruttoprinzip).

**2181.4260.00 | Rückerstattungen Dritter (e + Fr. 324'000)**

Durch die separate Erfassung der Ermässigungen für Eltern mit geringen Einkommen sowie für Geschwisterrabatte steigen die Einnahmen der Elternbeiträge auf die Vollkostenbeiträge (Einhaltung Bruttoprinzip). Die steigende Nachfrage führt sowohl zu höheren Einnahmen als auch zu steigenden Personalkosten bei den Tagesfamilien. Siehe auch Ausführungen zu Konto 2181.3010.00 und 2181.3637.00.

**2183.4260.00 | Rückerstattungen Dritter (e + Fr. 30'400)**

Durch den Ausbau des Angebots der Schulergänzenden Betreuung wird mit einer wachsenden Nachfrage gerechnet. Dieser Ausbau zeichnet sich sowohl bei den Elternbeiträgen wie auch bei den bezogenen Mahlzeiten ab.

**2190.3052.00 | Pensionskassen (a + Fr. 32'218)**

Die Pensionskassenbeiträge folgen grundsätzlich den Bruttolöhnen. Aufgrund von grösseren personellen Veränderungen in der Zusammensetzung der Schulleitung ergeben sich Veränderungen in den Pensionskassenbeiträgen.

**2192.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a + Fr. 21'115)**

Die Pensenerhöhung um 30% im Bereich Schulsozialarbeit führt zu entsprechenden Kostensteigerungen.

**3415.3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (a + Fr. 91'702)**

Die planmässigen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens erfolgen für Investitionen nach dem 1. Januar 2014 neu linear auf dem Anschaffungswert über die definierte Nutzungsdauer. Für Anschaffungen vor dem 1. Januar 2014 gilt eine Übergangsregelung, wonach die Abschreibungen auf dem Restwert per 1. Januar 2014 mit jährlich zurückgehenden Abschreibungssätzen vorzunehmen sind.



**3415.4472.00 | Benützungsgebühren Liegenschaften VV (e + Fr. 30'000)**

Die Erträge der Benützungsgebühren im Kuspo sind sehr vom Bedarf der Turnhallen durch den Kanton für die Sekundarstufen 1 + 2 abhängig. Bereits im letzten Jahr sind die Mieterträge höher ausgefallen als budgetiert. Es wird erwartet, dass der Kanton wiederum mehr Kapazitäten anmietet als in früheren Jahren.

**3415.4920.00 | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten (e + Fr. 33'328)**

Im Rahmen des Neukonzepts der internen Verrechnungen wird die Benützung eigener Räumlichkeiten der beanspruchenden Kostenstelle belastet und die zur Verfügung stellende Kostenstelle entlastet. Damit kann beim KuSpo die Benützung gerechter nach dem Verursacherprinzip verbucht werden. Da es sich um einen rein buchhalterischen Vorgang handelt, fliesst kein Geld. Der Verrechnungssatz beruht auf den Mindesttarifsätzen für Einwohner und ortsansässige Vereine. Zur eigenen Benützung des Kuspo sind die Belegungen durch die Musikschule, die Primarschule, die Verwaltung etc. zu zählen.

**3421.3144.00 | Unterhalt Hochbauten (a – Fr. 35'700)**

Im Jugendhaus musste im Jahr 2013 die Heizungsanlage ersetzt werden. Dafür waren im Budget 2013 Fr. 35'000 vorgesehen.

**4120.3614.00 | Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (a + Fr. 108'000)**

Grundsätzlich steigen die Pflegekosten aufgrund der Altersstruktur kontinuierlich an. Die Kostensteigerung ist auf die Anpassung der Tarife auf den 1. Januar 2014 bei der Pflegefinanzierung der Heimbewohner zurückzuführen.

**4210.3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen (a – Fr. 97'000)**

Der für 2014 budgetierte Betrag basiert auf der Eingabe der neu fusionierten Spitex Birseck. Die weitere Entwicklung ist aber nur schwer absehbar. Grundsätzlich soll sich die Fusion Kosten dämpfend auswirken.

**4331.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (a + Fr. 33'200)**

Die Nachfrage nach zahnärztlichen Leistungen der Kinder- und Jugendzahnpflege hält weiter an. Es handelt sich um gebundene Ausgaben, die nicht beeinflusst werden können.

**4331.4260.00 | Rückerstattungen Dritter (e + Fr. 73'000)**

Bedingt durch die steigende Nachfrage nach zahnärztlichen Leistungen steigen auch die Elternbeiträge an. Die budgetierten Werte entsprechen der Einnahmenstruktur des aktuellen Reglements, bei welchem die gesetzlichen Subventionsquoten nur unzureichend erfüllt werden. Es ist für 2014 geplant, das Reglement und die Tarifstruktur zu aktualisieren.

**5220.3631.00 | Beiträge an Kanton (a + Fr. 36'466)**

Die Beiträge der Gemeinden an die Ergänzungsleistungen der IV steigen kontinuierlich an. Es handelt sich um eine Pro-Kopf-Prämie pro Einwohner, welche durch den Kanton mit dem Finanzausgleich erhoben wird.

**5320.3631.00 | Beiträge an Kanton (a + Fr. 60'518)**

Die Beiträge der Gemeinden an die Ergänzungsleistungen der AHV steigen kontinuierlich an. Es handelt sich um eine Pro-Kopf-Prämie pro Einwohner, welche durch den Kanton mit dem Finanzausgleich erhoben wird.

**5350.3636.00 | Beiträge an private Organisationen (a + Fr. 30'000)**

In Münchenstein besteht ein veraltetes Altersleitbild. Im Jahr 2014 soll mit externer Unterstützung und in Zusammenarbeit mit allen Anbietern ein neues Altersleitbild zum Thema „Alter und Pflege auf dem Platz Münchenstein“ erarbeitet werden.

**5451.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a – Fr. 29'069)**

Aufgrund der geänderten Personalstruktur sinken die Lohnkosten.

**5451.3637.00 | Beiträge an private Haushalte Sozial- und Geschwisterrabatte Tagesheim (a + Fr. 203'710)**

Die Ermässigungen für Eltern mit geringen Einkommen sowie für Geschwisterrabatte gemäss Tarifordnung werden ab 2014 separat ausgewiesen (Einhaltung Bruttoprinzip). Siehe auch Ausführungen zu Konto 5451.4260.00.

**5451.3910.00 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (a + Fr. 41'040)**

Aufgrund der Auftrennung in verschiedene Funktionen des Bereichs „Kind, Jugend und Familie“ muss der Bezug von Mahlzeiten vom Mittagstisch über interne Verrechnungen verbucht werden.

**5451.4260.00 | Rückerstattungen Dritter (e + Fr. 268'400)**

Durch die separate Erfassung der Ermässigungen für Eltern mit geringen Einkommen sowie für Geschwisterrabatte ab 2014, steigen die Einnahmen der Elternbeiträge auf die Vollkostenbeiträge an. Das Tagesheim zieht im 3. Quartal 2014 in die neuen Räumlichkeiten im APH Hofmatt und kann so einen Leistungsausbaue von zwei zusätzlichen Plätzen budgetieren.

**5590.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a + Fr. 469'650)**

Die Leitung und Teilnehmer des Integrations- und Beschäftigungsprogramms sollen neu von der Gemeinde entlohnt werden. Bisher wurden diese Aktivitäten über einen externen Anbieter, die „b2 baupunkt genossenschaft“, Basel abgewickelt.

**5590.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten (a + Fr. 30'490)**

Die an die Teilnehmer der Beschäftigungs- und Integrationsprogramme auszahlenden Entschädigungen sind sozialversicherungspflichtig

**5590.4631.00 | Beiträge vom Kanton (e + Fr. 52'500)**

Per Ende 2013 ist das Projekt B2 gekündigt worden. Stattdessen wird ein Arbeitsagoge eingestellt. Es ist geplant, dass sein Coaching für die Klientel als Arbeitsintegration mit dem Kanton abgerechnet werden kann.

**5720.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (a + Fr. 48'000)**

Aufgrund der aktuellen Klientenstruktur steigt der Bedarf an Deutschkursen und Integrationsprogrammen.

**5720.3637.00 | Beiträge an private Haushalte Unterstützungen (a – Fr. 3'162'000)**

Die Anstellung eines Arbeitsagogen führt zu rascheren Ablösungen aus der Sozialhilfe. Weiter wurde die Struktur der Bearbeitung der Fälle geändert, wodurch eine engere Führung erreicht wird, was sich ebenfalls Kosten dämpfend auswirkt. Aktuell sinken die Fallzahlen leicht, bzw. es kommt nicht zur Aufnahme von Langzeitfällen. Die Prämienverbilligung bei den Krankenkassenbeiträgen wird ab 2014 direkt an die Krankenkasse überwiesen, die Weiterleitung über die Gemeinde entfällt. Es wird ein Effekt von rund (a – Fr. 800'000) erwartet. Die Sozialhilfebeiträge an Asylbewerber werden neu unter 5722.3637.00 ausgewiesen (a – Fr. 1'880'000).

**5720.4260.00 | Rückerstattungen Dritter (e – Fr. 1'510'000)**

Die Einkünfte der Klienten (ALV, IV, EL etc.) sind stark von der Klientenstruktur abhängig. Die aktuelle Klientel ist wirtschaftlich sehr schwach und verfügt nur über sehr geringe Einkünfte. Aufgrund der Direktvergütung der Krankenkassenprämienverbilligung an die Versicherer ab 2014 nehmen die Rückerstattungen um geschätzt (e – Fr. 620'000) ab.

**5720.4611.00 | Entschädigungen vom Kanton (e – Fr. 1'000'000)**

Der Rückgang ist darauf zurückzuführen, dass die Entschädigungen für Asylbewerber, welche unter das Sozialhilfegesetz oder die kantonale Sozialhilfeverordnung fallen, ab 2014 unter der Funktion 5722 auszuweisen sind (siehe Ausführungen zu Konto 5722.4611.00). Beim Restbetrag handelt es sich um eine Hochrechnung aufgrund der Entwicklung der Zahlen 2013.

**5720.4630.00 | Beiträge vom Bund (e + Fr. 160'000)**

Es handelt sich hier um einen Überschuss aus der Kasse des Bundes der weitergegeben wird. Die Ausschüttungshöhe und der Zeitplan für die Ausschüttung sind offen.

**5722.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (a + Fr. 32'000)**

Aufgrund der aktuellen Klientenstruktur steigt der Bedarf an Deutschkursen und Integrationsprogrammen stark an. Die Deutschkurse für VA7+ Personen und B-Flüchtlinge werden vom Kanton übernommen. Die Integrationsprogramme werden zu 50% vom Kanton finanziert.

**5722.3637.00 | Beiträge an private Haushalte (a + Fr. 1'880'000) vom Kanton**

Neu müssen die Beiträge an Asylbewerber, welche unter das Sozialhilfegesetz oder die kantonale Sozialhilfeverordnung fallen, separat ausgewiesen werden (siehe auch Ausführungen zu 5720.3637.00).

**5722.4260.00 | Rückerstattungen Dritter (e – Fr. 190'000)**

Die Einkünfte der Klienten (ALV, IV, EL etc.) sind stark von der Klientenstruktur abhängig. Die aktuelle Klientel ist wirtschaftlich sehr schwach und verfügt nur über sehr geringe Einkünfte.

**5722.4611.00 | Entschädigungen vom Kanton (e + Fr. 1'564'000)**

Das Budget basiert auf der Hochrechnung für 2013. Darin enthalten ist auch die Rückerstattung von Deutsch- und Integrationskursen im geschätzten Umfang von Fr. 64'000 (siehe auch Ausführungen zu Konto 5722.3636.00).

**5730.3637.00 | Beiträge an private Haushalte (a – Fr. 50'000)**

Die ORS AG betreut die Asylbewerber und zahlt direkt die von der SHB verfügbaren Unterstützungen aus. Das Budget 2014 beruht auf einer Schätzung.

**5790.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal (a – Fr. 38'239)**

Es wird mit einer leichten Reduktion der benötigten Stellenprozente im 2014 gerechnet.

**6150.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a + Fr. 159'419)**

Die Erhöhung der Lohnkosten ergibt sich zum grössten Teil infolge von internen Pensensverschiebungen. Siehe auch die Ausführungen zu den „Internen Verrechnungen“. Zusätzlich wird eine Aushilfsstelle im Bereich Gärtnerei und Anlagen budgetiert.

**6150.3052.00 | Pensionskassen (a + Fr. 20'904)**

Die Pensionskassenbeiträge folgen den Bruttolöhnen und sind die Folge der höheren Lohnkosten.

**6150.3062.00 | Teuerungszulagen auf Renten Werkhof, Friedhof (a + Fr. 29'950)**

In diesem Konto werden die jährlich anfallenden Teuerungszulagen auf laufenden Renten der pensionierten Mitarbeiter des Werkhofs gemäss Dekret der Baselland. Pensionskasse verbucht.

**6150.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (a + Fr. 31'400)**

Wegen schneereicherer Winter in den letzten 3 Jahren ist ein Mehrverbrauch von Streumitteln zu verzeichnen. Zusätzlich zeichnet sich ein grösserer Ersatzbedarf von verbleichten und defekten Signalisationen ab.

Für 2014 ist die optische Aufwertung entlang der Hauptstrasse von Einmündung Bahnhofstrasse bis zur Grenze Arlesheim, mittels Wechselflor und Dauerbepflanzungen in Rabatten und Gefässen geplant. Ebenso sollen die Rabatten im Eingangsbereich der Gemeindeverwaltung neu gestaltet werden.

**6150.3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter (a + Fr. 66'000)**

Für 3 Strassenobjekte werden konkrete Projekte ausgearbeitet, welche der Gemeindeversammlung zur Genehmigung vorgelegt werden. Dazu sind Vorleistungen nötig, wofür externe Fachspezialisten beigezogen werden sollen. Die bauliche Umsetzung dieser Projekte ist für 2015 vorgesehen.

**6150.3144.00 | Unterhalt Hochbauten Werkhof (a + Fr. 30'000)**

Im Werkhofgebäude müssen Installationen (Pumpen, Ventile, etc.) der Heizung ersetzt werden. Die Kosten werden auf ca. Fr. 6'000 geschätzt. Zudem werden die automatischen Tore zu den Zugängen auf das Werkhofgelände mit Handsendern bedienbar gemacht. Damit kann verhindert werden, dass sich unbefugte Personen Zutritt zum Gelände verschaffen.

**6150.3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (a – Fr. 46'845)**

Die planmässigen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens erfolgen für Investitionen nach dem 1. Januar 2014 neu linear auf dem Anschaffungswert über die definierte Nutzungsdauer. Für Anschaffungen vor dem 1. Januar 2014 gilt eine Übergangsregelung, wonach die Abschreibungen auf dem Restwert per 1. Januar. 2014 mit jährlich zurückgehenden Abschreibungssätzen vorzunehmen sind.

**6150.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (e + Fr. 174'000)**

Die Parkierzone gemäss Anhang zum geltenden Parkierreglement soll auf weitere Teile des Gemeindegebietes ausgeweitet werden. Dadurch wird eine Erhöhung der Einnahmen aus Parkgebühren erwartet.

**6150.4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen (e + Fr. 102'500)**

Das Werkhofpersonal erbringt umfangreiche Dienstleistungen für verschiedene Kostenstellen. Im Rahmen der Neukonzeption der internen Verrechnungen wurden die erbrachten Leistungen neu beurteilt und die internen Verrechnungen an die Kostenwahrheit angepasst.

**6150.4920.00 | Interne Verrechnungen Pacht, Mieten, Benützungskosten (e + Fr. 49'400)**

Im neuen Konzept der internen Verrechnungen werden die Kosten für Mieten, Nebenkosten und anfallende Benützungskosten den betreffenden Kostenstellen weiterverrechnet. Hier handelt es sich um die Weiterbelastung der Benützungskosten des Werkhofs an die Wasserversorgung und die Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierungen).

**6230.3660.00 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge (a + Fr. 299'565)**

Die planmässigen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens erfolgen für Investitionen nach dem 1. Januar 2014 neu linear auf dem Anschaffungswert über die definierte Nutzungsdauer. Für Anschaffungen vor dem 1. Januar 2014 gilt eine Übergangsregelung, wonach die Abschreibungen auf dem Restwert per 1. Januar. 2014 mit jährlich zurückgehenden Abschreibungssätzen vorzunehmen sind. Die Steigerung ist auf die Abschreibungen des Investitionsbeitrages zur BLT Linie 10 von über Fr. 3 Mio. im 2013 zurückzuführen.

**7101.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a + Fr. 96'973)**

Die Kostensteigerung ist auf das neue Konzept der internen Verrechnungen zurückzuführen. Bei der Erhöhung der Lohnkosten handelt es sich um die direkte Verbuchung von Lohnkosten der Bauverwaltung auf die betreffenden Kostenstellen. Entsprechend reduzieren sich die internen Verrechnungen (siehe auch Konto 7101.3910.00).

**7101.3120.00 | Ver- und Entsorgung (a + Fr. 93'500)**

Die Gemeinde Reinach beabsichtigt künftig rund 1 Mio. m<sup>3</sup> Wasser von der Hardwasser AG über das Pumpwerk „Untere Wanne“ zu beziehen. Dadurch steigt der Stromverbrauch stark an. Die anfallenden Stromkosten werden an Reinach verrechnet (siehe Ausführungen zu Konto 7101.4612.00)

**7101.3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter (a + Fr. 52'000)**

Die Kostensteigerung im 2014 ist auf drei neue Projekte zurückzuführen, die die Unterstützung von Fachbüros erfordern:

- Konzept zur Ermittlung und Reduktion der Netzverluste (a + Fr. 20'000)
- Erstellung eines Leitbildes zur Festlegung der Strategie für die Trinkwassergewinnung (a + Fr. 15'000)
- Gefährdungsabschätzung mit Massnahmen für die Ausweisung neuer Grundwasserschutzzonen (a + Fr. 50'000)
- Zurückgestellt wurde die Ausarbeitung des Generellen Wasserversorgungsprojekts (GWP) bis nach Vorliegen des regionalen GWP (a – Fr. 33'000)

**7101.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (a + Fr. 21'500)**

Es sind neu die Aufwendungen für die Prüfung verstärkter regionaler Zusammenarbeit im Bereich Wasserversorgung und Ost-West Verbindungen enthalten, welche im 2014 verstärkt bearbeitet werden sollen.

**7101.3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (a + Fr. 51'875)**

Die planmässigen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens erfolgen für Investitionen nach dem 1. Januar 2014 neu linear auf dem Anschaffungswert über die definierte Nutzungsdauer. Für Anschaffungen vor dem 1. Januar 2014 gilt eine Übergangsregelung, wonach die Abschreibungen auf dem Restwert per 1. Januar 2014 mit jährlich zurückgehenden Abschreibungssätzen vorzunehmen sind.

**7101.3510.00 | Einlagen in Spezialfinanzierungen (a – Fr. 44'866)**

Im Budget 2013 wurde ein Ertragsüberschuss der Wasserversorgung von Fr. 44'866 erwartet, welcher per Gesetz ins Eigenkapital eingelegt werden muss. Für 2014 schliesst die Wasserversorgung mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 170'928 ab. Dieser muss durch die Entnahmen aus dem Eigenkapital der Wasserversorgung gedeckt werden (siehe Ausführungen zu Konto 7101.4510.00).

**7101.3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (a + Fr. 296'100)**

Reinach beabsichtigt 1 Mio. m<sup>3</sup> Hardwasser über das Pumpwerk „Untere Wanne“ zu beziehen. Die Kosten für die Lieferungen der Hardwasser AG werden an Reinach weiterverrechnet (Siehe auch Ausführungen zu Konto 2.7101.4612).

**7101.3910.00 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (a – Fr. 169'995)**

Mit der Einführung des neuen Konzepts der internen Verrechnungen werden die Personalkosten der Bauverwaltung direkt den entsprechenden Funktionen belastet. Im Gegenzug reduzieren sich die bisherigen internen Verrechnungen der Personalkosten.

**7101.3920.00 | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten (a + Fr. 40'800)**

Die Wasserversorgung nutzt die Räumlichkeiten und Einrichtungen des Werkhofs. Mit Einführung des neuen Konzepts der internen Verrechnungen wird der Mietkostenanteil des Werkhofs der Wasserkasse verrechnet.

**7101.3930.00 | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten (a + Fr. 107'959)**

Mit Einführung des neuen Konzepts der internen Verrechnungen wird der Wasserkasse auch der Anteil an den Betriebs- und Verwaltungskosten (Gemeinkosten) verrechnet.

**7101.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (e + Fr. 28'000)**

Die Gebühren für Löschbeiträge werden mit der Rechnungsstellung ab Januar 2014 der Teuerung seit 2006 angepasst.

**7101.4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung (e + Fr. 170'928)**

Die Wasserkasse schliesst das Budget 2014 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 170'928 ab. Dieser muss durch die Entnahmen aus dem Eigenkapital der Wasserversorgung gedeckt werden.

**7101.4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (e + Fr. 355'000)**

Reinach beabsichtigt ab 2014 1 Mio. m<sup>3</sup> Hardwasser über das Pumpwerk „Untere Wanne“ zu beziehen. Den Mehreinnahmen stehen Mehrausgaben bei den Pumpkosten und der Hardwasser Lieferung gegenüber (siehe Ausführungen zu Konto 7101.3120.00 und 7101.3612.00).

**7201.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a + Fr. 117'574)**

Die Kostensteigerung ist auf das neue Konzept der internen Verrechnungen zurückzuführen. Bei der Erhöhung der Lohnkosten handelt es sich um die direkte Verbuchung von Lohnkosten der Bauverwaltung auf die betreffenden Kostenstellen. Entsprechend reduzieren sich die internen Verrechnungen (siehe auch Konto 7201.3910.00).

**7201.3910.00 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (a – Fr. 120'595)**

Mit der Einführung des neuen Konzepts der internen Verrechnungen werden die Personalkosten der Bauverwaltung direkt den entsprechenden Funktionen belastet. Im Gegenzug reduzieren sich die bisherigen internen Verrechnungen der Personalkosten.

**7201.3920.00 | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten (a + Fr. 23'600)**

Die Abwasserbeseitigung nutzt die Räumlichkeiten und Einrichtungen des Werkhofs. Mit Einführung des neuen Konzepts der internen Verrechnungen wird der Mietkostenanteil des Werkhofs der Abwasserbeseitigung verrechnet.

**7201.3930.00 | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten (a + Fr. 127'477)**

Mit Einführung des neuen Konzepts der internen Verrechnungen wird der Abwasserbeseitigung auch der Anteil an den Betriebs- und Verwaltungskosten (Gemeinkosten) verrechnet.

**7201.4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung (e + Fr. 162'100)**

Die Abwasserbeseitigung schliesst das Budget 2014 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 162'100 ab. Dieser muss durch die Entnahmen aus dem Eigenkapital der Abwasserbeseitigung gedeckt werden.

**7301.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (a – Fr. 25'000)**

Die Abweichungen gegenüber dem Budget 2013 sind unter anderem auf die im Zusammenhang mit der Einführung der Bioabfall-Abfuhr budgetierten Subventionen für eine einmalige Containerverkaufsfaktion zurückzuführen (a – Fr. 12'000). Während im Budget 2013 mit einer Zuzahlung für die Abgabe von Glas gerechnet wurde, berücksichtigt das Budget 2014 die derzeitigen Entwicklungen mit einer geringfügigen Vergütung für Glas (a – Fr. 6'000). Ausserdem musste ein Teil der Projektkampagne Abfallvermeidung infolge von HRM 2 auf das Konto 7301.3910.00 verschoben werden (a – Fr. 5'000). Das Budget für die Überwachung von Sammelstellen konnte aufgrund der Erfahrungen vergangener Jahre angepasst werden (a – Fr. 4'500).

**7301.3510.00 | Einlagen in Spezialfinanzierungen (a + Fr. 57'783)**

Im Budget 2013 wurde ein Aufwandüberschuss der Abfallbeseitigung von Fr. 40'787 erwartet, welcher per Gesetz dem Eigenkapital entnommen werden muss. Für 2014 schliesst die Abfallbeseitigung mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 55'783 ab. Dieser muss dem Eigenkapital der Abfallbeseitigung zugeschrieben werden (siehe Ausführungen zu Konto 7301.4510.00).



**7301.3611.00 | Entschädigungen an Kanton (a – Fr. 30'000)**

Die Kosten für die Kehrichtverbrennungsanlage wurden per 1. Januar 2013 von Fr. 160 auf Fr. 145 pro Tonne gesenkt.

**7301.3910.00 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (a – Fr. 102'437)**

Im 2013 wurde die Bioabfall-Abfuhr eingeführt. Damit war ein hoher Aufwand insbesondere für Kommunikation und Organisation verbunden (Flyer, Containerverkaufsaktion, Beratung von Einwohnern, Vignettenverkauf, Medienmitteilungen etc.). Das Projekt Bioabfallentsorgung wurde im 2013 abgeschlossen, was zu einer Abnahme der internen Verrechnungen um ca. Fr. 65'000 im 2014 führt.

Durch die Einführung des neuen Konzepts der internen Verrechnungen werden die anfallenden Personalkosten der Bauverwaltung direkt den betroffenen Kostenstellen belastet. Entsprechend reduzieren sich die internen Verrechnungen.

**7301.3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (a + Fr. 67'015)**

Mit Einführung des neuen Konzepts der internen Verrechnungen wird der Wasserkasse auch der Anteil an den Betriebs- und Verwaltungskosten (Gemeinkosten) verrechnet.

**7301.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (e – Fr. 23'250)**

Im 2013 wurden die Einnahmen aus dem Verkauf von Zeitvignetten für Bioabfall für die Jahre 2013 und 2014 budgetiert, da die Vignetten für 2013 erst ab März und die Jahresvignetten für 2014 bereits ab Ende November erhältlich waren. Ab 2014 werden immer die Jahresvignetten für das Folgejahr budgetiert.

**7301.4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (e – Fr. 40'787)**

Im Budget 2013 wurde ein Aufwandüberschuss der Abfallbeseitigung von Fr. 40'787 erwartet, welcher per Gesetz dem Eigenkapital entnommen werden muss. Für 2014 schliesst die Abfallbeseitigung mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 55'783 ab (siehe Ausführungen zu Konto 7301.3510.00).

**7710.3910.00 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (a + Fr. 60'000)**

Über die internen Verrechnungen werden die Personalkosten der Werkhofmitarbeiter für Gärtnereiarbeiten auf dem Friedhof weiterverrechnet (siehe auch Ausführung zu Konto 6150.4910.00).

**7900.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a + Fr. 275'151)**

Die Kostensteigerung ist auf das neue Konzept der internen Verrechnungen zurückzuführen, da die anfallenden Personalkosten den betreffenden Kostenstellen belastet werden. Bis anhin waren die Personalkosten der Raumplanung unter der Bauverwaltung in Kostenstelle 0220 Allgemeine Dienste verbucht worden.

**7900.3052.00 | Pensionskassen (a + Fr. 20'882)**

Die Pensionskassenbeiträge folgen den Bruttolöhnen und sind die Folge der höheren Lohnkosten.

**7900.3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter (a – Fr. 87'000)**

Die Akzente und Schwergewichte der Raumplanung sind jährlich grösseren Schwankungen unterworfen. Es handelt sich dabei jeweils um Projektarbeiten aus den Bereichen Zonenplanrevisionen, Nutzungsplanungen, Arealentwicklungen, diverser Kleinplanungen etc. Im 2014 ist eine Konsolidierung der laufenden Projekte zu erwarten. Weitere Planungen und Projektierungen finden sich in der Investitionsrechnung (siehe Ausführung zu 6. Investitionsrechnung des Allgemeinen Haushalts).

**8710.4120.00 | Konzessionen Elektrizität (e – Fr. 30'000)**

Die EBM Abgaben betrugen in den letzten Jahren lediglich 150'000.00 Franken. Das Budget 2014 wurde den aktuellen Gegebenheiten angepasst.



**9100.4000.00 | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr (e – Fr. 2'190'000)**

Im Budget 2014 werden die Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen erstmals separat ausgewiesen. Bei den Einkommensteuern ist die Erhöhung des Steuerfusses von 59% auf 61% bereits berücksichtigt.

**9100.4001.00 | Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr (e + Fr. 2'361'000)**

Im Budget 2014 werden die Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen erstmals separat ausgewiesen.

**9100.4002.00 | Quellensteuern natürliche Personen (e + Fr. 500'000)**

Durch die Rekrutierung von gut qualifizierten Personen hat die Anzahl der quellensteuerpflichtigen Personen zugenommen, was zu höheren Quellensteuererträgen führt. Der Budgetwert 2014 beruht auf der aktuellen Entwicklung im 2013.

**9100.4010.00 | Ertragssteuern juristische Personen Rechnungsjahr (e + Fr. 170'850)**

Der Gemeinderat erwartet aufgrund der guten Konjunkturentwicklung steigende Ertragssteuern der juristischen Personen.

**9100.4011.00 | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr (e + Fr. 74'250)**

Der Gemeinderat erwartet aufgrund der guten Konjunkturentwicklung steigende Kapitalsteuern der juristischen Personen.

**9300.3631.00 | Beiträge an Kanton (a + Fr. 267'441)**

Im 2014 werden die Abgaben an den Kanton für den Ausgleich der Sekundarschulbauten wieder deutlich ansteigen. Im 2013 war eine Rückvergütung des Kantons an die Gemeinden eingerechnet worden.

**9300.4621.00 | Sonderlastenabgeltung (e – Fr. 288'000)**

Die Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe war im 2013 deutlich tiefer ausgefallen, als budgetiert. Diese Werte sind schwierig zu prognostizieren, da sie stark von demografischen Entwicklungen abhängen, auf welche die Gemeinde keinen direkten Einfluss hat. Der Budgetwert 2014 beruht auf der Abrechnung für 2013.

**9610.3401.00 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten (a – Fr. 49'700)**

Im 2013 sind langfristige Darlehen ausgelaufen, deren Zinsen im letzten Jahr unter kurzfristige Zinsen zu verbuchen sind. Durch die Aufnahme von langfristigen Darlehen im 2013 reduziert sich der Zinsaufwand bei den kurzfristigen Zinsen.

**9610.3406.00 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten (a + Fr. 100'100)**

Im 2013 mussten neu langfristige Kredite im Umfang von netto Fr. 5.5 Mio. zusätzlich aufgenommen werden. Im 2014 ist zur Finanzierung der Investitionen mit weiteren Kreditaufnahmen von rund Fr. 4 Mio. zu rechnen. Die wachsende Verschuldung führt zum Zinsanstieg bei den langfristigen Zinsen.

**9631.3430.00 | Baulicher Unterhalt (a – Fr. 48'990)**

Die Farbe der Holzläden am Gruthweg 3 ist abgestumpft. Der Schutz des Holzes ist nicht mehr vollumfänglich gewährleistet, daher sind diese Arbeiten im 2014 vorgesehen (a + Fr. 5'500).

In der „Alten Gmeini“ musste im Jahr 2013 die Heizungsanlage ersetzt werden (a – Fr. 36'000)

Ebenfalls wurde in der Fichtenwaldstrasse 20 die Heizungsanlage im 2013 ersetzt (a – Fr. 20'000)

|                                               | Budget 2014 |            | Budget 2013 |            | Rechnung 2012 |        |
|-----------------------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|---------------|--------|
|                                               | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag |
| <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>                        |             |            |             |            |               |        |
| Betriebliches Ergebnis:                       | 52'861'821  | 52'454'213 | 51'928'114  | 50'793'533 |               |        |
| Ergebnis aus Finanzierung:                    |             | 2'240'723  |             | 2'943'742  |               |        |
|                                               | 1'833'115   |            | 1'809'161   |            |               |        |
| Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung): |             | 407'608    |             | 1'134'581  |               |        |
| Ausserordentliches Ergebnis:                  |             |            |             |            |               |        |
|                                               |             |            |             |            |               |        |
| Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich): |             | 407'608    |             | 1'134'581  |               |        |
| <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>                   |             |            |             |            |               |        |
| Zunahme der Nettoinvestitionen                | 8'484'000   | 1'405'000  | 8'802'000   | 950'000    |               |        |
| Abnahme der Nettoinvestitionen                |             | 7'079'000  |             | 7'852'000  |               |        |

| Funktionale Gliederung<br>Zusammenzug                | Budget 2014             |                         | Budget 2013             |                         | Rechnung 2012 |        |
|------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|--------|
|                                                      | Aufwand                 | Ertrag                  | Aufwand                 | Ertrag                  | Aufwand       | Ertrag |
| 0 ALLGEMEINE VERWALTUNG<br>Nettoaufwand              | 5'476'757               | 1'579'717<br>3'897'040  | 6'031'538               | 1'373'100<br>4'658'438  |               |        |
| 1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT<br>Nettoaufwand | 1'929'553               | 1'108'634<br>820'919    | 1'863'732               | 1'069'505<br>794'227    |               |        |
| 2 BILDUNG<br>Nettoaufwand                            | 13'943'778              | 1'411'926<br>12'531'852 | 13'883'347              | 1'106'626<br>12'776'721 |               |        |
| 3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE<br>Nettoaufwand    | 1'756'360               | 508'238<br>1'248'122    | 1'687'357               | 426'170<br>1'261'187    |               |        |
| 4 GESUNDHEIT<br>Nettoaufwand                         | 3'104'617               | 525'000<br>2'579'617    | 3'075'678               | 471'400<br>2'604'278    |               |        |
| 5 SOZIALE SICHERHEIT<br>Nettoaufwand                 | 13'761'076              | 6'574'900<br>7'186'176  | 14'137'254              | 7'237'500<br>6'899'754  |               |        |
| 6 VERKEHR<br>Nettoaufwand                            | 4'179'408               | 534'728<br>3'644'680    | 3'760'646               | 209'328<br>3'551'318    |               |        |
| 7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG<br>Nettoaufwand       | 7'060'456               | 5'647'778<br>1'412'678  | 6'010'160               | 4'959'247<br>1'050'913  |               |        |
| 8 VOLKSWIRTSCHAFT<br>Nettoertrag                     | 7'034<br>312'166        | 319'200                 | 7'074<br>342'126        | 349'200                 |               |        |
| 9 FINANZEN UND STEUERN<br>Nettoertrag                | 1'642'782<br>32'601'310 | 34'244'092              | 1'471'328<br>32'120'129 | 33'591'457              |               |        |
| Total<br>Ertragsüberschuss<br>Aufwandüberschuss      | 52'861'821              | 52'454'213<br>407'608   | 51'928'114              | 50'793'533<br>1'134'581 |               |        |
| Total                                                | 52'861'821              | 52'861'821              | 51'928'114              | 51'928'114              |               |        |
|                                                      |                         |                         |                         |                         |               |        |

| Artengliederung |                                                            | Budget 2014 |        | Budget 2013 |        | Rechnung 2012 |        |
|-----------------|------------------------------------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| Konto           | Bezeichnung                                                | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| <b>3</b>        | <b>A U F W A N D</b>                                       |             |        |             |        |               |        |
| <b>30</b>       | <b>PERSONALAUFWAND</b>                                     |             |        |             |        |               |        |
| <b>300</b>      | <b>Behörden, Kommissionen und Richter</b>                  |             |        |             |        |               |        |
| 3000            | Behörden, Kommissionen und Richter                         | 52'861'821  |        | 51'928'114  |        |               |        |
|                 |                                                            | 23'196'809  |        | 22'674'462  |        |               |        |
|                 |                                                            | 472'229     |        | 443'700     |        |               |        |
|                 |                                                            | 472'229     |        | 443'700     |        |               |        |
| <b>301</b>      | <b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>        |             |        |             |        |               |        |
| 3010            | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals               | 9'779'972   |        | 9'241'821   |        |               |        |
|                 |                                                            | 9'779'972   |        | 9'241'821   |        |               |        |
| <b>302</b>      | <b>Löhne der Lehrkräfte</b>                                |             |        |             |        |               |        |
| 3020            | Löhne der Lehrkräfte                                       | 8'736'322   |        | 8'535'548   |        |               |        |
|                 |                                                            | 8'736'322   |        | 8'535'548   |        |               |        |
| <b>303</b>      | <b>Temporäre Arbeitskräfte</b>                             |             |        |             |        |               |        |
| 3030            | Temporäre Arbeitskräfte                                    |             |        |             |        |               |        |
| <b>304</b>      | <b>Zulagen</b>                                             |             |        |             |        |               |        |
| 3040            | Zulagen                                                    | 228'124     |        | 217'265     |        |               |        |
|                 |                                                            | 228'124     |        | 217'265     |        |               |        |
| <b>305</b>      | <b>Arbeitgeberbeiträge</b>                                 |             |        |             |        |               |        |
| 3050            | Arbeitgeberbeiträge                                        | 3'247'362   |        | 3'259'068   |        |               |        |
| 3052            | AG Beiträge an andere Pensionskassen                       | 1'216'768   |        | 1'219'696   |        |               |        |
| 3053            | AG Beiträge an Unfall-, Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'562'148   |        | 1'512'248   |        |               |        |
|                 |                                                            | 157'690     |        | 209'515     |        |               |        |
| 3054            | AG Beiträge an Familienausgleichskasse                     | 263'395     |        | 236'462     |        |               |        |
| 3055            | Krankentaggeldversicherungen                               | 47'361      |        | 81'147      |        |               |        |
| <b>306</b>      | <b>Arbeitgeberleistungen</b>                               |             |        |             |        |               |        |
| 3062            | Teuerungszulagen auf Renten und Rentenannteilen            | 491'400     |        | 772'000     |        |               |        |
|                 |                                                            | 196'400     |        | 222'000     |        |               |        |
| 3064            | Überbrückungsrenten                                        | 295'000     |        | 550'000     |        |               |        |
| <b>309</b>      | <b>Übriger Personalaufwand</b>                             |             |        |             |        |               |        |
| 3090            | Übriger Personalaufwand                                    | 241'400     |        | 205'060     |        |               |        |
| 3091            | Personalwerbung                                            | 201'500     |        | 180'760     |        |               |        |
|                 |                                                            | 9'300       |        | 8'300       |        |               |        |

| Artengliederung |                                                   | Budget 2014      |        | Budget 2013      |        | Rechnung 2012 |        |
|-----------------|---------------------------------------------------|------------------|--------|------------------|--------|---------------|--------|
| Konto           | Bezeichnung                                       | Aufwand          | Ertrag | Aufwand          | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| 3099            | Sonstiger Personalaufwand                         | 30'600           |        | 16'000           |        |               |        |
| <b>31</b>       | <b>SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND</b>          | <b>7'765'564</b> |        | <b>7'798'615</b> |        |               |        |
| <b>310</b>      | <b>Material- und Warenaufwand</b>                 | <b>1'151'535</b> |        | <b>1'093'334</b> |        |               |        |
| 3100            | Büromaterial                                      | 94'900           |        | 83'384           |        |               |        |
| 3101            | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                  | 610'990          |        | 596'400          |        |               |        |
| 3102            | Drucksachen, Publikationen                        | 179'850          |        | 166'900          |        |               |        |
| 3103            | Fachliteratur, Zeitschriften                      | 59'695           |        | 59'050           |        |               |        |
| 3104            | Lehrmittel                                        | 150'100          |        | 131'600          |        |               |        |
| 3105            | Lebensmittel                                      | 48'500           |        | 48'500           |        |               |        |
| 3109            | Übriger Material- und Warenaufwand                | 7'500            |        | 7'500            |        |               |        |
| <b>311</b>      | <b>Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>             | <b>476'030</b>   |        | <b>391'521</b>   |        |               |        |
| 3110            | Büromaterial und -geräte                          | 77'040           |        | 60'700           |        |               |        |
| 3111            | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge<br>Werkzeuge       | 157'290          |        | 142'750          |        |               |        |
| 3112            | Dienstkleider                                     | 141'000          |        | 35'020           |        |               |        |
| 3113            | Hardware                                          | 44'000           |        | 70'000           |        |               |        |
| 3118            | Immaterielle Anlagen                              | 54'800           |        | 80'651           |        |               |        |
| 3119            | Übrige Anschaffungen                              | 1'900            |        | 2'400            |        |               |        |
| <b>312</b>      | <b>Ver- und Entsorgung</b>                        | <b>1'095'815</b> |        | <b>1'011'580</b> |        |               |        |
| 3120            | Ver- und Entsorgung                               | 1'095'815        |        | 1'011'580        |        |               |        |
| <b>313</b>      | <b>Dienstleistungen und Honorare</b>              | <b>3'083'407</b> |        | <b>3'140'383</b> |        |               |        |
| 3130            | Dienstleistungen und Honorare                     | 1'220'206        |        | 1'283'985        |        |               |        |
| 3131            | Planungen und Projektierungen Dritter             | 567'000          |        | 556'000          |        |               |        |
| 3132            | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 808'300          |        | 732'800          |        |               |        |
| 3133            | Informatik-Nutzungsaufwand                        | 207'300          |        | 248'500          |        |               |        |
| 3134            | Sachversicherungsprämien                          | 159'881          |        | 176'148          |        |               |        |
| 3137            | Steuern und Abgaben                               | 55'720           |        | 55'450           |        |               |        |
| 3138            | Kurse, Prüfungen, Beratungen                      | 65'000           |        | 87'500           |        |               |        |
| <b>314</b>      | <b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>      | <b>887'810</b>   |        | <b>989'410</b>   |        |               |        |

| Artengliederung |                                                                     | Budget 2014    |        | Budget 2013    |        | Rechnung 2012 |        |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------|----------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
|                 |                                                                     | Aufwand        | Ertrag | Aufwand        | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| <b>Konto</b>    | <b>Bezeichnung</b>                                                  |                |        |                |        |               |        |
| 3140            | Unterhalt an Grundstücken                                           | 50'000         |        | 42'500         |        |               |        |
| 3141            | Unterhalt Strasse / Verkehrswege                                    | 254'000        |        | 255'000        |        |               |        |
| 3142            | Unterhalt Wasserbau                                                 | 10'000         |        |                |        |               |        |
| 3143            | Unterhalt übrige Tiefbauten                                         | 216'300        |        | 241'400        |        |               |        |
| 3144            | Unterhalt Hochbauten                                                | 357'510        |        | 450'510        |        |               |        |
| <b>315</b>      | <b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>                  | <b>433'644</b> |        | <b>509'807</b> |        |               |        |
| 3150            | Unterhalt Büromöbel und -geräte                                     | 9'500          |        | 17'500         |        |               |        |
| 3151            | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge         | 305'540        |        | 351'360        |        |               |        |
| 3153            | Informatik-Unterhalt (Hardware)                                     | 6'000          |        | 13'630         |        |               |        |
| 3158            | Unterhalt immaterielle Anlagen                                      | 109'604        |        | 123'317        |        |               |        |
| 3159            | Unterhalt übrige mobile Anlagen                                     | 3'000          |        | 4'000          |        |               |        |
| <b>316</b>      | <b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>                 | <b>373'573</b> |        | <b>388'780</b> |        |               |        |
| 3160            | Miete und Pacht Liegenschaften                                      | 259'570        |        | 271'070        |        |               |        |
| 3161            | Miete, Benützungskosten Mobilien                                    | 73'433         |        | 76'640         |        |               |        |
| 3162            | Raten für operatives Leasing                                        | 40'570         |        | 41'070         |        |               |        |
| <b>317</b>      | <b>Spesenentschädigungen</b>                                        | <b>59'150</b>  |        | <b>57'200</b>  |        |               |        |
| 3170            | Spesenentschädigungen                                               | 43'150         |        | 41'200         |        |               |        |
| 3171            | Exkursionen, Schulreisen, Lager                                     | 16'000         |        | 16'000         |        |               |        |
| <b>318</b>      | <b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>                           | <b>165'000</b> |        | <b>175'000</b> |        |               |        |
| 3180            | Wertberichtigungen auf Forderungen                                  |                |        |                |        |               |        |
| 3181            | Tatsächliche Forderungsverluste                                     |                |        |                |        |               |        |
| 3183            | Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen  | 150'000        |        | 160'000        |        |               |        |
| 3185            | Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische Personen | 15'000         |        | 15'000         |        |               |        |
| <b>319</b>      | <b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>                                | <b>39'600</b>  |        | <b>41'600</b>  |        |               |        |

| Artengliederung |                                                        | Budget 2014       |        | Budget 2013       |        | Rechnung 2012 |        |
|-----------------|--------------------------------------------------------|-------------------|--------|-------------------|--------|---------------|--------|
| Konto           | Bezeichnung                                            | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| 3199            | Übriger Betriebsaufwand                                | 39'600            |        | 41'600            |        |               |        |
| <b>33</b>       | <b>ABSCHREIBUNGEN VER-<br/>WALTUNGSVERMÖGEN</b>        | <b>2'309'534</b>  |        | <b>2'189'600</b>  |        |               |        |
| <b>330</b>      | <b>Abschreibungen Sachanlagen</b>                      | <b>2'168'421</b>  |        | <b>2'153'400</b>  |        |               |        |
| 3300            | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                 | 2'168'421         |        | 2'153'400         |        |               |        |
| <b>332</b>      | <b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>             | <b>141'113</b>    |        | <b>36'200</b>     |        |               |        |
| 3320            | Abschreibungen immaterielle Anlagen                    | 141'113           |        | 36'200            |        |               |        |
| <b>34</b>       | <b>FINANZAUFWAND</b>                                   | <b>914'911</b>    |        | <b>892'070</b>    |        |               |        |
| <b>340</b>      | <b>Zinsaufwand</b>                                     | <b>795'000</b>    |        | <b>724'600</b>    |        |               |        |
| 3400            | Zinsaufwand                                            | 200               |        | 200               |        |               |        |
| 3401            | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten        | 18'000            |        | 67'700            |        |               |        |
| 3403            | Vergütungszinsen Steuern                               | 100'000           |        | 80'000            |        |               |        |
| 3406            | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten        | 676'800           |        | 576'700           |        |               |        |
| <b>343</b>      | <b>Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen</b>             | <b>101'911</b>    |        | <b>147'470</b>    |        |               |        |
| 3430            | Baulicher Unterhalt Finanzvermögen                     | 32'920            |        | 81'910            |        |               |        |
| 3431            | Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen               | 5'500             |        | 4'500             |        |               |        |
| 3439            | Übriger Liegenschaftsaufwand FV                        | 63'491            |        | 61'060            |        |               |        |
| <b>349</b>      | <b>Übriger Finanzaufwand</b>                           | <b>18'000</b>     |        | <b>20'000</b>     |        |               |        |
| 3499            | Übriger Finanzaufwand                                  | 18'000            |        | 20'000            |        |               |        |
| <b>35</b>       | <b>EINLAGEN IN FONDS UND<br/>SPEZIALFINANZIERUNGEN</b> | <b>67'783</b>     |        | <b>64'866</b>     |        |               |        |
| <b>351</b>      | <b>Einlagen in Spezialfinanzierungen</b>               | <b>67'783</b>     |        | <b>64'866</b>     |        |               |        |
| 3510            | Einlagen in Spezialfinanzierungen                      | 57'783            |        | 44'866            |        |               |        |
| 3511            | Einlagen in Fonds des Eigenkapitals                    | 10'000            |        | 20'000            |        |               |        |
| <b>36</b>       | <b>TRANSFERAUFWAND</b>                                 | <b>17'460'249</b> |        | <b>17'559'014</b> |        |               |        |
| <b>361</b>      | <b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>                  | <b>3'773'700</b>  |        | <b>3'399'600</b>  |        |               |        |
| 3611            | Entschädigung an Kanton                                | 1'760'000         |        | 1'790'000         |        |               |        |
| 3612            | Entschädigungen an Gemeinden<br>und Zweckverbänden     | 392'100           |        | 96'000            |        |               |        |



| Artengliederung |                                                           | Budget 2014       |        | Budget 2013       |        | Rechnung 2012 |        |
|-----------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|--------|-------------------|--------|---------------|--------|
|                 |                                                           | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| <b>Konto</b>    | <b>Bezeichnung</b>                                        |                   |        |                   |        |               |        |
| 3614            | Entschädigung an öffentliche Unternehmungen               | 1'621'600         |        | 1'513'600         |        |               |        |
| <b>362</b>      | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                        | <b>213'201</b>    |        | <b>324'200</b>    |        |               |        |
| 3622            | Horizontaler Finanzausgleich                              |                   |        | 100'000           |        |               |        |
| 3623            | Finanzierung Ausgleichsfonds                              | 213'201           |        | 224'200           |        |               |        |
| <b>363</b>      | <b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>                 | <b>12'932'685</b> |        | <b>13'582'414</b> |        |               |        |
| 3631            | Beiträge an den Kanton                                    | 2'405'175         |        | 2'107'990         |        |               |        |
| 3632            | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände                   | 229'400           |        | 237'308           |        |               |        |
| 3635            | Beiträge an private Unternehmungen                        | 763'000           |        | 860'000           |        |               |        |
| 3636            | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck      | 601'900           |        | 492'116           |        |               |        |
| 3637            | Beiträge an private Haushalte                             | 8'933'210         |        | 9'885'000         |        |               |        |
| <b>366</b>      | <b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>                | <b>540'663</b>    |        | <b>252'800</b>    |        |               |        |
| 3660            | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge           | 540'663           |        | 252'800           |        |               |        |
| <b>38</b>       | <b>AUSSERORDENTLICHER AUFWAND</b>                         |                   |        |                   |        |               |        |
| <b>389</b>      | <b>Einlagen in das Eigenkapital</b>                       |                   |        |                   |        |               |        |
| 3893            | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK                      |                   |        |                   |        |               |        |
| <b>39</b>       | <b>INTERNE VERRECHNUNGEN</b>                              | <b>1'146'971</b>  |        | <b>749'487</b>    |        |               |        |
| <b>391</b>      | <b>Dienstleistungen</b>                                   | <b>465'912</b>    |        | <b>654'540</b>    |        |               |        |
| 3910            | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                | 465'912           |        | 654'540           |        |               |        |
| <b>392</b>      | <b>Pacht, Miete, Benützungskosten</b>                     | <b>175'627</b>    |        | <b>39'500</b>     |        |               |        |
| 3920            | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 175'627           |        | 39'500            |        |               |        |
| <b>393</b>      | <b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>                    | <b>490'232</b>    |        | <b>40'247</b>     |        |               |        |
| 3930            | Interne Verrechnungen Betriebs- und Verwaltungskosten     | 490'232           |        | 40'247            |        |               |        |
| <b>394</b>      | <b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>                     | <b>15'200</b>     |        | <b>15'200</b>     |        |               |        |

| Artengliederung |                                                          | Budget 2014 |            | Budget 2013 |            | Rechnung 2012 |        |
|-----------------|----------------------------------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|---------------|--------|
|                 |                                                          | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag |
| 3940            | Konto Bezeichnung                                        |             |            |             |            |               |        |
|                 | Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 15'200      |            | 15'200      |            |               |        |
| <b>4</b>        | <b>ERTRAG</b>                                            |             |            |             |            |               |        |
| <b>40</b>       | <b>FISKALERTRAG</b>                                      |             |            |             |            |               |        |
| <b>400</b>      | <b>Steuern natürliche Personen</b>                       |             | 52'454'213 |             | 50'793'533 |               |        |
| 4000            | Einkommenssteuern natürliche Personen                    |             | 31'467'100 |             | 30'551'000 |               |        |
| 4001            | Vermögenssteuern natürliche Personen                     |             | 26'551'000 |             | 25'880'000 |               |        |
| 4002            | Quellensteuern natürliche Personen                       |             | 22'310'000 |             | 24'500'000 |               |        |
|                 |                                                          |             | 2'361'000  |             |            |               |        |
|                 |                                                          |             | 1'880'000  |             | 1'380'000  |               |        |
| <b>401</b>      | <b>Steuern juristische Personen</b>                      |             | 4'916'100  |             | 4'671'000  |               |        |
| 4010            | Ertragssteuern juristische Personen                      |             | 3'356'850  |             | 3'186'000  |               |        |
| 4011            | Kapitalsteuern juristische Personen                      |             | 1'559'250  |             | 1'485'000  |               |        |
| <b>41</b>       | <b>REGALIEN UND KONZSSIONEN</b>                          |             |            |             |            |               |        |
| <b>410</b>      | <b>Regalien</b>                                          |             | 384'200    |             | 404'200    |               |        |
| 4100            | Regalien                                                 |             | 4'200      |             | 4'200      |               |        |
|                 |                                                          |             | 4'200      |             |            |               |        |
| <b>412</b>      | <b>Konzessionen</b>                                      |             | 380'000    |             | 400'000    |               |        |
| 4120            | Konzessionen                                             |             | 380'000    |             | 400'000    |               |        |
| <b>42</b>       | <b>ENTGELTE</b>                                          |             |            |             |            |               |        |
| <b>420</b>      | <b>Ersatzabgaben</b>                                     |             | 11'047'554 |             | 11'924'110 |               |        |
| 4200            | Ersatzabgaben                                            |             | 320'000    |             | 420'000    |               |        |
|                 |                                                          |             | 320'000    |             | 420'000    |               |        |
| <b>421</b>      | <b>Gebühren für Amtshandlungen</b>                       |             |            |             |            |               |        |
| 4210            | Gebühren für Amtshandlungen                              |             | 234'500    |             | 194'500    |               |        |
|                 |                                                          |             | 234'500    |             | 194'500    |               |        |
| <b>423</b>      | <b>Schul - und Kursgelder</b>                            |             | 540'000    |             | 560'000    |               |        |
| 4230            | Schulgelder                                              |             |            |             |            |               |        |
| 4231            | Kursgelder                                               |             | 540'000    |             | 560'000    |               |        |
| <b>424</b>      | <b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>           |             | 5'077'350  |             | 4'899'250  |               |        |

| Artengliederung |                                                           | Budget 2014 |                  | Budget 2013 |                  | Rechnung 2012 |        |
|-----------------|-----------------------------------------------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|---------------|--------|
|                 |                                                           | Aufwand     | Ertrag           | Aufwand     | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| 4240            | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                   |             | 5'077'350        |             | 4'899'250        |               |        |
| <b>425</b>      | <b>Erlös aus Verkäufen</b>                                |             | <b>134'700</b>   |             | <b>127'260</b>   |               |        |
| 4250            | Verkäufe                                                  |             | 134'700          |             | 127'260          |               |        |
| <b>426</b>      | <b>Rückerstattungen</b>                                   |             | <b>4'301'004</b> |             | <b>5'310'100</b> |               |        |
| 4260            | Rückerstattungen Dritter                                  |             | 4'301'004        |             | 5'310'100        |               |        |
| <b>427</b>      | <b>Bussen</b>                                             |             | <b>440'000</b>   |             | <b>413'000</b>   |               |        |
| 4270            | Bussen                                                    |             | 440'000          |             | 413'000          |               |        |
| <b>43</b>       | <b>VERSCHIEDENE ERTRÄGE</b>                               |             | <b>25'000</b>    |             | <b>40'000</b>    |               |        |
| <b>431</b>      | <b>Aktivierung Eigenleistungen</b>                        |             | <b>25'000</b>    |             | <b>40'000</b>    |               |        |
| 4310            | Aktivierung Eigenleistungen auf Sachanlagen               |             | 25'000           |             | 40'000           |               |        |
| <b>44</b>       | <b>FINANZERTRAG</b>                                       |             | <b>2'748'026</b> |             | <b>2'701'231</b> |               |        |
| <b>440</b>      | <b>Zinsertrag</b>                                         |             | <b>406'000</b>   |             | <b>407'000</b>   |               |        |
| 4400            | Zinsen flüssige Mittel                                    |             | 5'000            |             | 6'000            |               |        |
| 4401            | Zinsen Forderungen und Kontokorrente                      |             | 1'000            |             | 1'000            |               |        |
| 4402            | Zinsen kurzfristige Finanzanlagen                         |             |                  |             |                  |               |        |
| 4403            | Verzugszinsen Steuern                                     |             | 400'000          |             | 400'000          |               |        |
| <b>443</b>      | <b>Liegenschaftsertrag Finanzvermögen</b>                 |             | <b>1'838'992</b> |             | <b>1'814'457</b> |               |        |
| 4430            | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen        |             | 1'794'592        |             | 1'769'557        |               |        |
| 4432            | Vergütungen für Benützungen Liegenschaften Finanzvermögen |             | 16'000           |             | 16'000           |               |        |
| 4439            | Übriger Liegenschaftsertrag Finanzvermögen                |             | 28'400           |             | 28'900           |               |        |
| <b>447</b>      | <b>Liegenschaftenertrag VW</b>                            |             | <b>503'034</b>   |             | <b>479'774</b>   |               |        |
| 4470            | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen   |             | 165'034          |             | 170'474          |               |        |
| 4472            | Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen     |             | 335'500          |             | 304'400          |               |        |
| 4479            | Rückerstattungen Dritter                                  |             | 2'500            |             | 4'900            |               |        |

| Artengliederung |                                                                      | Budget 2014 |                  | Budget 2013 |                  | Rechnung 2012 |        |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|---------------|--------|
|                 |                                                                      | Aufwand     | Ertrag           | Aufwand     | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| <b>45</b>       | <b>ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>                 |             | <b>457'928</b>   |             | <b>170'687</b>   |               |        |
| <b>450</b>      | <b>Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital</b>                           |             | <b>10'000</b>    |             | <b>15'000</b>    |               |        |
| 4501            | Entnahme aus Fonds Schutzraumbauten                                  |             | 10'000           |             | 15'000           |               |        |
| <b>451</b>      | <b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b> |             | <b>447'928</b>   |             | <b>155'687</b>   |               |        |
| 4510            | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen                                  |             | 447'928          |             | 155'687          |               |        |
| <b>46</b>       | <b>TRANSFERERTRAG</b>                                                |             | <b>5'177'434</b> |             | <b>4'246'105</b> |               |        |
| <b>461</b>      | <b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>                               |             | <b>4'154'000</b> |             | <b>3'243'000</b> |               |        |
| 4611            | Entschädigungen vom Kanton                                           |             | 3'564'000        |             | 3'003'000        |               |        |
| 4612            | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden                     |             | 590'000          |             | 240'000          |               |        |
| <b>462</b>      | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                   |             | <b>527'000</b>   |             | <b>815'000</b>   |               |        |
| 4621            | Sonderlastenabgeltungen                                              |             | 527'000          |             | 815'000          |               |        |
| 4622            | Horizontaler Finanzausgleich                                         |             |                  |             |                  |               |        |
| <b>463</b>      | <b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>                          |             | <b>491'434</b>   |             | <b>184'105</b>   |               |        |
| 4630            | Beiträge vom Bund                                                    |             | 160'000          |             |                  |               |        |
| 4631            | Beiträge vom Kanton                                                  |             | 331'434          |             | 184'105          |               |        |
| <b>469</b>      | <b>Verschiedener Transferertrag</b>                                  |             | <b>5'000</b>     |             | <b>4'000</b>     |               |        |
| 4699            | Rückverteilungen                                                     |             | 5'000            |             | 4'000            |               |        |
| <b>48</b>       | <b>AUSSERORDENTLICHER ERTRAG</b>                                     |             |                  |             |                  |               |        |
| <b>489</b>      | <b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>                                |             |                  |             |                  |               |        |
| 4893            | Entnahmen aus Vorfinanzierungen                                      |             |                  |             |                  |               |        |
| 4896            | Entnahmen aus Neubewertungsreserven                                  |             |                  |             |                  |               |        |
| <b>49</b>       | <b>INTERNE VERRECHNUNGEN</b>                                         |             | <b>1'146'971</b> |             | <b>756'200</b>   |               |        |
| <b>491</b>      | <b>Dienstleistungen</b>                                              |             | <b>465'912</b>   |             | <b>651'500</b>   |               |        |

| Artengliederung |                                                           | Budget 2014 |                | Budget 2013 |               | Rechnung 2012 |        |
|-----------------|-----------------------------------------------------------|-------------|----------------|-------------|---------------|---------------|--------|
| Konto           | Bezeichnung                                               | Aufwand     | Ertrag         | Aufwand     | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag |
| 4910            | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                |             | 465'912        |             | 651'500       |               |        |
| 492             | <b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>                    |             | <b>175'627</b> |             | <b>39'500</b> |               |        |
| 4920            | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten |             | 175'627        |             | 39'500        |               |        |
| 493             | <b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>                    |             | <b>490'232</b> |             | <b>50'000</b> |               |        |
| 4930            | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten |             | 490'232        |             | 50'000        |               |        |
| 494             | <b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>                     |             | <b>15'200</b>  |             | <b>15'200</b> |               |        |
| 4940            | Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand  |             | 15'200         |             | 15'200        |               |        |
| 9               | <b>A B S C H L U S S</b>                                  |             |                |             |               |               |        |
| 900             | <b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>                          |             |                |             |               |               |        |
| 9000            | Ertragsüberschuss                                         |             |                |             |               |               |        |
| 9001            | Aufwandüberschuss                                         |             |                |             |               |               |        |
|                 | <b>Total</b>                                              | 52'861'821  | 52'454'213     | 51'928'114  | 50'793'533    |               |        |
|                 | Ertragsüberschuss                                         |             | 407'608        |             | 1'134'581     |               |        |
|                 | Aufwandüberschuss                                         |             |                |             |               |               |        |
|                 | <b>Total</b>                                              | 52'861'821  | 52'861'821     | 51'928'114  | 51'928'114    | 0.00          | 0.00   |
|                 |                                                           |             |                |             |               |               |        |

| Funktionale Gliederung<br>Konto Bezeichnung |                                                           | Budget 2014      |                  | Budget 2013      |                  | Rechnung 2012 |        |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------|
|                                             |                                                           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| <b>0</b>                                    | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                              | <b>5'476'757</b> | <b>1'579'717</b> | <b>6'031'538</b> | <b>1'373'100</b> |               |        |
| <b>01</b>                                   | <b>Legislative und Exekutive</b>                          | <b>490'583</b>   |                  | <b>490'388</b>   |                  |               |        |
| <b>011</b>                                  | <b>Legislative</b>                                        | <b>141'450</b>   |                  | <b>181'770</b>   |                  |               |        |
| <b>0110</b>                                 | <b>Legislative</b>                                        | <b>141'450</b>   |                  | <b>181'770</b>   |                  |               |        |
| 3000.00                                     | Behörden und Kommissionen                                 | 40'729           |                  | 58'000           |                  |               |        |
| 3050.00                                     | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 2'631            |                  | 4'300            |                  |               |        |
| 3054.00                                     | Familienausgleichskasse                                   | 570              |                  | 570              |                  |               |        |
| 3102.00                                     | Drucksachen, Publikationen                                | 59'500           |                  | 67'000           |                  |               |        |
| 3130.00                                     | Dienstleistungen Dritter                                  | 33'000           |                  | 50'400           |                  |               |        |
| 3170.00                                     | Reisekosten und Spesen                                    | 2'100            |                  | 1'500            |                  |               |        |
| 3920.00                                     | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 1'920            |                  |                  |                  |               |        |
| 3930.00                                     | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten | 1'000            |                  |                  |                  |               |        |
| <b>012</b>                                  | <b>Exekutive</b>                                          | <b>349'133</b>   |                  | <b>308'618</b>   |                  |               |        |
| <b>0120</b>                                 | <b>Exekutive</b>                                          | <b>349'133</b>   |                  | <b>308'618</b>   |                  |               |        |
| 3000.00                                     | * Behörden und Kommissionen<br>Gemeinderat                | 311'000          |                  | 270'000          |                  |               |        |
| 3050.00                                     | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 20'091           |                  | 18'442           |                  |               |        |
| 3052.00                                     | Pensionskassen                                            | 3'688            |                  | 7'400            |                  |               |        |
| 3054.00                                     | Familienausgleichskasse                                   | 4'354            |                  | 3'776            |                  |               |        |
| 3102.00                                     | Drucksachen, Publikationen                                | 1'000            |                  |                  |                  |               |        |
| 3170.00                                     | Reisekosten und Spesen                                    | 7'000            |                  | 7'000            |                  |               |        |
| 3199.00                                     | Übriger Betriebsaufwand                                   | 2'000            |                  | 2'000            |                  |               |        |
| <b>02</b>                                   | <b>Allgemeine Dienste</b>                                 | <b>4'986'174</b> | <b>1'579'717</b> | <b>5'541'150</b> | <b>1'373'100</b> |               |        |

| Funktionale Gliederung<br>Konto Bezeichnung |                                                       | Budget 2014      |                | Budget 2013      |                  | Rechnung 2012 |        |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|---------------|--------|
|                                             |                                                       | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| <b>022</b>                                  | <b>Allgemeine Dienste</b>                             | <b>4'595'123</b> | <b>953'979</b> | <b>5'115'961</b> | <b>1'052'100</b> |               |        |
| <b>0220</b>                                 | <b>Allgemeine Dienste</b>                             | <b>4'595'123</b> | <b>953'979</b> | <b>5'115'961</b> | <b>1'052'100</b> |               |        |
| 3010.00                                     | * Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals        | 2'526'797        |                | 3'113'522        |                  |               |        |
| 3040.00                                     | Erziehungszulagen                                     | 31'295           |                | 40'765           |                  |               |        |
| 3050.00                                     | * AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                 | 164'002          |                | 213'507          |                  |               |        |
| 3052.00                                     | * Pensionskassen                                      | 267'767          |                | 300'015          |                  |               |        |
| 3053.00                                     | * Unfallversicherungen                                | 27'129           |                | 59'276           |                  |               |        |
| 3054.00                                     | Familienausgleichskasse                               | 35'375           |                | 43'589           |                  |               |        |
| 3055.00                                     | Krankentaggeldversicherungen                          | 14'377           |                | 30'820           |                  |               |        |
| 3062.00                                     | Teuerungszulagen auf Renten Verwaltung                | 91'650           |                | 80'000           |                  |               |        |
| 3064.00                                     | * Überbrückungsrenten Verwaltung                      | 225'000          |                | 180'000          |                  |               |        |
| 3090.00                                     | Aus- und Weiterbildung des Personals                  | 43'500           |                | 56'500           |                  |               |        |
| 3091.00                                     | Personalrekrutierung                                  | 1'500            |                | 3'000            |                  |               |        |
| 3099.00                                     | Sonstiger Personalaufwand                             | 18'500           |                | 11'000           |                  |               |        |
| 3100.00                                     | Büromaterial                                          | 48'600           |                | 34'559           |                  |               |        |
| 3101.00                                     | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                         | 5'000            |                | 6'500            |                  |               |        |
| 3102.00                                     | Drucksachen, Publikationen                            | 91'000           |                | 83'000           |                  |               |        |
| 3103.00                                     | Fachliteratur, Zeitschriften                          | 5'000            |                | 5'100            |                  |               |        |
| 3104.00                                     | Lehrmittel                                            | 2'000            |                | 2'000            |                  |               |        |
| 3110.00                                     | Büromöbel und -geräte                                 | 15'000           |                | 10'000           |                  |               |        |
| 3113.00                                     | * Hardware                                            | 35'000           |                | 70'000           |                  |               |        |
| 3118.00                                     | * Immaterielle Anlagen                                | 40'000           |                | 79'901           |                  |               |        |
| 3130.00                                     | * Dienstleistungen Dritter                            | 135'032          |                | 158'545          |                  |               |        |
| 3132.00                                     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten     | 5'000            |                | 1'500            |                  |               |        |
| 3133.00                                     | * Informatik-Nutzungsaufwand                          | 207'300          |                | 245'500          |                  |               |        |
| 3134.00                                     | Sachversicherungsprämien                              | 58'005           |                | 56'750           |                  |               |        |
| 3137.00                                     | Steuern und Gebühren                                  | 820              |                |                  |                  |               |        |
| 3150.00                                     | Unterhalt Büromöbel und -geräte                       | 2'000            |                | 2'000            |                  |               |        |
| 3151.00                                     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge<br>Werkzeuge | 2'000            |                | 5'000            |                  |               |        |



| Funktionale Gliederung |                                                             | Budget 2014 |         | Budget 2013 |         | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------|---------|-------------|---------|---------------|--------|
|                        |                                                             | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand       | Ertrag |
| Konto                  | Bezeichnung                                                 |             |         |             |         |               |        |
| 3153.00                | Informatik-Unterhalt (Hardware)                             | 2'000       |         | 9'630       |         |               |        |
| 3158.00                | Unterhalt immaterielle Anlagen                              | 66'920      |         | 79'412      |         |               |        |
| 3160.00                | Miete und Pacht Liegenschaften                              | 36'600      |         | 36'600      |         |               |        |
| 3161.00                | Mieten, Benützungskosten Mobilien                           | 3'500       |         | 3'500       |         |               |        |
| 3162.00                | Raten für operatives Leasing                                | 40'570      |         | 41'070      |         |               |        |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                                      | 3'000       |         | 5'000       |         |               |        |
| 3199.00                | Übriger Betriebsaufwand                                     | 1'000       |         | 1'000       |         |               |        |
| 3300.00                | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                      | 42'511      |         | 47'400      |         |               |        |
| 3320.00                | * Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen           | 45'411      |         |             |         |               |        |
| 3910.00                | * Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                | 81'910      |         |             |         |               |        |
| 3920.00                | * Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 37'310      |         |             |         |               |        |
| 3930.00                | * Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten | 135'742     |         |             |         |               |        |
| 4210.00                | * Gebühren für Amtshandlungen                               |             | 175'000 |             | 120'000 |               |        |
| 4240.00                | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                     |             | 3'500   |             |         |               |        |
| 4250.00                | Verkäufe                                                    |             | 100     |             | 100     |               |        |
| 4260.00                | Rückerstattungen Dritter                                    |             | 38'264  |             | 40'000  |               |        |
| 4310.00                | * Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen              |             |         |             | 40'000  |               |        |
| 4611.00                | Entschädigungen vom Kanton                                  |             | 200'000 |             | 200'000 |               |        |
| 4612.00                | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden            |             | 80'000  |             | 80'000  |               |        |
| 4910.00                | * Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                |             | 110'513 |             | 522'000 |               |        |
| 4930.00                | * Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten |             | 346'602 |             | 50'000  |               |        |
| 029                    | Verwaltungsliegenschaften                                   | 391'051     | 625'738 | 425'189     | 321'000 |               |        |
| 0290                   | Verwaltungsliegenschaften                                   | 391'051     | 625'738 | 425'189     | 321'000 |               |        |
| 3010.00                | * Löhne Verwaltungsgebäude/Pavillon Loog                    | 172'452     |         | 200'607     |         |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                                           |             |         |             |         |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                         | 11'625      |         | 8'152       |         |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                             | Budget 2014      |                  | Budget 2013      |                  | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------|
|                        |                                                             | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| Konto                  | Bezeichnung                                                 |                  |                  |                  |                  |               |        |
| 3052.00                | Pensionskassen                                              | 8'933            |                  | 8'861            |                  |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                        | 1'654            |                  | 3'238            |                  |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                                     | 2'519            |                  | 2'808            |                  |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                                | 988              |                  | 1'365            |                  |               |        |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 500              |                  |                  |                  |               |        |
| 3101.00                | Betriebs, Verbrauchsmaterial                                | 9'000            |                  | 9'000            |                  |               |        |
| 3112.00                | Dienstkleider                                               | 1'000            |                  |                  |                  |               |        |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung                                         | 53'400           |                  | 52'800           |                  |               |        |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                                    | 2'900            |                  | 5'858            |                  |               |        |
| 3144.00                | Unterhalt Hochbauten                                        | 27'500           |                  | 36'500           |                  |               |        |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge         | 8'200            |                  |                  |                  |               |        |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                                      | 500              |                  |                  |                  |               |        |
| 3300.00                | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                      | 89'880           |                  | 96'000           |                  |               |        |
| 4240.00                | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                     |                  | 201'000          |                  | 201'000          |               |        |
| 4470.00                | Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VW                     |                  | 120'000          |                  | 120'000          |               |        |
| 4910.00                | * Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                |                  | 112'359          |                  |                  |               |        |
| 4920.00                | * Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten |                  | 53'399           |                  |                  |               |        |
| 4930.00                | * Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten |                  | 138'980          |                  |                  |               |        |
| <b>1</b>               | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>                   | <b>1'929'553</b> | <b>1'108'634</b> | <b>1'863'732</b> | <b>1'069'505</b> |               |        |
| <b>11</b>              | <b>Polizei</b>                                              | <b>397'120</b>   | <b>485'500</b>   | <b>386'114</b>   | <b>446'500</b>   |               |        |
| <b>111</b>             | <b>Polizei</b>                                              | <b>397'120</b>   | <b>485'500</b>   | <b>386'114</b>   | <b>446'500</b>   |               |        |
| <b>1110</b>            | <b>Polizei</b>                                              | <b>397'120</b>   | <b>485'500</b>   | <b>386'114</b>   | <b>446'500</b>   |               |        |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 251'760          |                  | 262'588          |                  |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                                           | 4'351            |                  | 4'351            |                  |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                         | 16'344           |                  | 17'462           |                  |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                           | Budget 2014    |               | Budget 2013    |               | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------|
|                        |                                                           | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag |
| Konto                  | Bezeichnung                                               |                |               |                |               |               |        |
| 3052.00                | Pensionskassen                                            | 26'432         |               | 25'146         |               |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                      | 2'415          |               | 4'239          |               |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                                   | 3'542          |               | 3'676          |               |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                              | 1'487          |               | 2'619          |               |               |        |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung des Personals                      | 4'000          |               | 4'000          |               |               |        |
| 3091.00                | Personalrekrutierung                                      |                |               |                |               |               |        |
| 3100.00                | Büromaterial                                              | 500            |               | 500            |               |               |        |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                             | 5'000          |               | 4'500          |               |               |        |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                                | 4'000          |               | 3'500          |               |               |        |
| 3111.00                | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge                 | 4'000          |               | 3'000          |               |               |        |
| 3112.00                | Dienstkleider                                             | 2'500          |               | 2'800          |               |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                                  | 24'550         |               | 24'050         |               |               |        |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                                  | 1'900          |               | 1'500          |               |               |        |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge       | 7'000          |               | 3'000          |               |               |        |
| 3158.00                | Unterhalt immaterielle Anlagen                            | 6'283          |               | 6'283          |               |               |        |
| 3160.00                | Miete und Pacht Liegenschaften                            | 400            |               | 400            |               |               |        |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                                    | 500            |               | 500            |               |               |        |
| 3300.00                | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                    | 24'501         |               | 12'000         |               |               |        |
| 3910.00                | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                | 1'675          |               |                |               |               |        |
| 3920.00                | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 742            |               |                |               |               |        |
| 3930.00                | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten | 3'238          |               |                |               |               |        |
| 4120.00                | Konzessionen, Gelegenheitswirtschaftspatente              |                | 50'000        |                | 40'000        |               |        |
| 4260.00                | Rückerstattungen Dritter                                  |                | 500           |                | 500           |               |        |
| 4270.00                | * Bussen                                                  |                | 435'000       |                | 406'000       |               |        |
| <b>14</b>              | <b>Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen</b>    | <b>561'530</b> | <b>57'200</b> | <b>585'608</b> | <b>59'500</b> |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                           | Budget 2014    |               | Budget 2013    |               | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------|
|                        |                                                           | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag |
| <b>140</b>             | <b>Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen</b>    | <b>561'530</b> | <b>57'200</b> | <b>585'608</b> | <b>59'500</b> |               |        |
| <b>1400</b>            | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                            | <b>55'606</b>  | <b>24'500</b> | <b>35'000</b>  | <b>9'500</b>  |               |        |
| 3132.00                | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten GIS     | 16'500         |               |                |               |               |        |
| 3320.00                | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen           | 39'106         |               | 35'000         |               |               |        |
| 4210.00                | Gebühren für Amtshandlungen                               |                | 24'500        |                | 9'500         |               |        |
| <b>1401</b>            | <b>Kindes- und Erwachsenenenschutz</b>                    | <b>505'924</b> | <b>32'700</b> | <b>550'608</b> | <b>50'000</b> |               |        |
| 3010.00                | * Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            | 203'359        |               | 226'120        |               |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                                         |                |               |                |               |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 13'202         |               | 15'037         |               |               |        |
| 3052.00                | Pensionskassen                                            | 15'965         |               | 25'038         |               |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                      | 1'951          |               | 3'650          |               |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                                   | 2'861          |               | 3'166          |               |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                              | 1'097          |               | 2'289          |               |               |        |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung des Personals                      | 10'000         |               |                |               |               |        |
| 3091.00                | Personalrekrutierung                                      |                |               |                |               |               |        |
| 3100.00                | Büromaterial                                              | 500            |               | 500            |               |               |        |
| 3103.00                | Fachliteratur, Zeitschriften                              | 500            |               | 500            |               |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                                  | 9'200          |               | 9'200          |               |               |        |
| 3132.00                | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten         | 10'000         |               | 25'000         |               |               |        |
| 3160.00                | Miete und Pacht Liegenschaften                            | 12'800         |               | 12'800         |               |               |        |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                                    | 500            |               |                |               |               |        |
| 3632.00                | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände                   | 219'400        |               | 227'308        |               |               |        |
| 3910.00                | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                | 2'993          |               |                |               |               |        |
| 3920.00                | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 1'596          |               |                |               |               |        |
| 4210.00                | * Gebühren für Amtshandlungen                             |                | 20'000        |                | 50'000        |               |        |
| 4260.00                | Rückerstattungen Dritter                                  |                | 12'700        |                |               |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                       | Budget 2014    |                | Budget 2013    |                | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------|
|                        |                                                       | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag |
| <b>Konto</b>           | <b>Bezeichnung</b>                                    |                |                |                |                |               |        |
| <b>15</b>              | <b>Feuerwehr</b>                                      | <b>736'936</b> | <b>539'834</b> | <b>652'051</b> | <b>522'405</b> |               |        |
| <b>150</b>             | <b>Feuerwehr</b>                                      | <b>736'936</b> | <b>539'834</b> | <b>652'051</b> | <b>522'405</b> |               |        |
| <b>1500</b>            | <b>Feuerwehr</b>                                      | <b>736'936</b> | <b>539'834</b> | <b>652'051</b> | <b>522'405</b> |               |        |
| 3000.00                | Behörden und Kommissionen                             | 3'000          |                | 3'000          |                |               |        |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals          | 263'917        |                | 264'100        |                |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                   | 8'000          |                | 4'000          |                |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                  | 38             |                | 66             |                |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                               | 1'500          |                | 1'000          |                |               |        |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung des Personals                  | 40'000         |                | 34'000         |                |               |        |
| 3091.00                | Personalrekrutierung                                  |                |                | 1'000          |                |               |        |
| 3100.00                | Büromaterial                                          | 7'500          |                | 7'725          |                |               |        |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                         | 15'000         |                | 22'500         |                |               |        |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                            | 1'500          |                |                |                |               |        |
| 3103.00                | Fachliteratur, Zeitschriften                          | 500            |                |                |                |               |        |
| 3110.00                | Büromöbel und -geräte                                 | 1'000          |                |                |                |               |        |
| 3111.00                | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge             | 30'000         |                | 15'000         |                |               |        |
| 3112.00                | * Dienstkleider                                       | 120'000        |                | 10'000         |                |               |        |
| 3113.00                | Hardware                                              | 3'000          |                |                |                |               |        |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung                                   | 1'200          |                | 1'000          |                |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                              | 71'000         |                | 67'560         |                |               |        |
| 3132.00                | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten     | 3'000          |                |                |                |               |        |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                              | 3'333          |                |                |                |               |        |
| 3138.00                | Kurse, Prüfungen und Beratungen                       | 40'000         |                | 60'000         |                |               |        |
| 3144.00                | Unterhalt Hochbauten                                  | 3'500          |                | 3'500          |                |               |        |
| 3151.00                | * Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 85'400         |                | 115'400        |                |               |        |
| 3158.00                | Unterhalt immaterielle Anlagen                        | 2'000          |                | 2'000          |                |               |        |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                                | 1'500          |                | 1'500          |                |               |        |
| 3199.00                | Übriger Betriebsaufwand                               | 7'500          |                | 12'500         |                |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                     | Budget 2014    |               | Budget 2013    |               | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------|
|                        |                                                     | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag |
| Konto                  | Bezeichnung                                         |                |               |                |               |               |        |
| 3300.00                | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen              |                |               |                |               |               |        |
| 4200.00                | * Ersatzabgaben                                     | 23'548         | 310'000       | 26'200         | 400'000       |               |        |
| 4240.00                | Benützungsgebühren und Dienstleistungen             |                | 70'000        |                | 75'000        |               |        |
| 4260.00                | Rückerstattungen Dritter                            |                |               |                |               |               |        |
| 4631.00                | * Beiträge vom Kanton                               |                | 159'834       |                | 47'405        |               |        |
| <b>16</b>              | <b>Militär und Bevölkerungsschutz</b>               | <b>233'967</b> | <b>26'100</b> | <b>239'959</b> | <b>41'100</b> |               |        |
| <b>161</b>             | <b>Militär</b>                                      | <b>40'459</b>  | <b>5'800</b>  | <b>44'237</b>  | <b>5'800</b>  |               |        |
| <b>1611</b>            | <b>Schiesswesen</b>                                 | <b>40'459</b>  | <b>5'800</b>  | <b>44'237</b>  | <b>5'800</b>  |               |        |
| 3000.00                | Behörden und Kommissionen                           | 3'000          |               | 3'000          |               |               |        |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals        | 4'209          |               | 6'565          |               |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                 |                |               |                |               |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                | 40             |               | 22             |               |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                             | 59             |               |                |               |               |        |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                       | 300            |               | 300            |               |               |        |
| 3119.00                | Übrige Anschaffungen                                | 1'000          |               | 1'100          |               |               |        |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung                                 | 8'000          |               | 8'200          |               |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                            | 604            |               | 250            |               |               |        |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                            | 1'900          |               | 1'800          |               |               |        |
| 3143.00                | Unterhalt übrige Tiefbauten                         | 2'500          |               | 2'500          |               |               |        |
| 3144.00                | Unterhalt Hochbauten                                | 4'000          |               | 3'500          |               |               |        |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge |                |               | 500            |               |               |        |
| 3300.00                | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen              | 14'847         | 5'800         | 16'500         | 5'800         |               |        |
| 4470.00                | Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV             |                |               |                |               |               |        |
| <b>162</b>             | <b>Bevölkerungsschutz</b>                           | <b>193'508</b> | <b>20'300</b> | <b>195'722</b> | <b>35'300</b> |               |        |
| <b>1620</b>            | <b>Zivilschutz</b>                                  | <b>178'222</b> | <b>20'300</b> | <b>183'682</b> | <b>35'300</b> |               |        |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals        | 72'208         |               | 75'449         |               |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                     | Budget 2014   |        | Budget 2013   |        | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-----------------------------------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
|                        |                                                     | Aufwand       | Ertrag | Aufwand       | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| Konto                  | Bezeichnung                                         |               |        |               |        |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                                   |               |        |               |        |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                 | 4'684         |        | 4'528         |        |               |        |
| 3052.00                | Pensionskassen                                      | 7'243         |        | 5'399         |        |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                | 693           |        | 908           |        |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                             | 1'015         |        |               |        |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                        | 255           |        | 468           |        |               |        |
| 3100.00                | Büromaterial                                        | 500           |        | 500           |        |               |        |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                       | 4'000         |        | 4'000         |        |               |        |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                          | 500           |        |               |        |               |        |
| 3111.00                | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge           | 12'000        |        | 12'000        |        |               |        |
| 3112.00                | Dienstkleider                                       | 4'000         |        | 6'000         |        |               |        |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung                                 | 9'300         |        | 8'500         |        |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                            | 7'746         |        | 500           |        |               |        |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                            | 7'800         |        | 14'000        |        |               |        |
| 3138.00                | Kurse, Prüfungen und Beratungen                     | 15'000        |        | 20'000        |        |               |        |
| 3144.00                | Unterhalt Hochbauten                                | 3'000         |        | 3'000         |        |               |        |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 8'190         |        | 7'000         |        |               |        |
| 3158.00                | Unterhalt immaterielle Anlagen                      | 2'430         |        | 2'430         |        |               |        |
| 3160.00                | Miete und Pacht Liegenschaften                      | 5'200         |        | 5'200         |        |               |        |
| 3161.00                | Mieten, Benützungskosten Mobilien                   | 9'000         |        |               |        |               |        |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                              | 500           |        | 500           |        |               |        |
| 3300.00                | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen              | 2'958         |        | 3'300         |        |               |        |
| 3511.00                | Einlagen in Fonds des Eigenkapitals                 |               |        | 10'000        | 10'000 |               |        |
| 4200.00                | Ersatzabgaben Schutzraumbauten                      |               | 1'000  |               | 1'000  |               |        |
| 4240.00                | Benützungsgebühren und Dienstleistungen             |               | 10'000 |               | 15'000 |               |        |
| 4501.00                | Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten                |               | 9'300  |               | 9'300  |               |        |
| 4631.00                | Beiträge vom Kanton                                 |               |        |               |        |               |        |
| <b>1621</b>            | <b>Gemeindeführungsstab</b>                         | <b>15'286</b> |        | <b>12'040</b> |        |               |        |
| 3000.00                | Behörden und Kommissionen GFS                       | 10'000        |        | 10'000        |        |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                     | Budget 2014 |        | Budget 2013 |        | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-------------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| Konto                  | Bezeichnung                         | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 646         |        | 540         |        |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse             | 140         |        |             |        |               |        |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial       | 3'500       |        | 1'000       |        |               |        |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen              | 1'000       |        | 500         |        |               |        |



| Funktionale Gliederung<br>Konto Bezeichnung |                                                           | Budget 2014 |           | Budget 2013 |           | Rechnung 2012 |        |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|--------|
|                                             |                                                           | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag |
| <b>2</b>                                    | <b>BILDUNG</b>                                            |             |           |             |           |               |        |
| <b>21</b>                                   | <b>Obligatorische Schule</b>                              |             |           |             |           |               |        |
| <b>211</b>                                  | <b>Kindergarten</b>                                       |             |           |             |           |               |        |
| <b>2110</b>                                 | <b>Kindergarten</b>                                       |             |           |             |           |               |        |
| 3020.00                                     | * Löhne der Lehrkräfte                                    | 13'943'778  | 1'411'926 | 13'883'347  | 1'106'626 |               |        |
| 3040.00                                     | Erziehungszulagen                                         | 13'943'778  | 1'411'926 | 13'883'347  | 1'106'626 |               |        |
| 3050.00                                     | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 1'949'394   |           | 1'765'575   |           |               |        |
| 3052.00                                     | Pensionskassen                                            | 1'949'394   |           | 1'765'575   |           |               |        |
| 3053.00                                     | Unfallversicherungen                                      | 1'615'383   |           | 1'466'908   |           |               |        |
| 3054.00                                     | Familienausgleichskasse                                   | 11'317      |           | 11'317      |           |               |        |
| 3055.00                                     | Krankentaggeldversicherungen                              | 106'311     |           | 93'305      |           |               |        |
| 3090.00                                     | Aus- und Weiterbildung des Personals                      | 129'406     |           | 123'000     |           |               |        |
| 3091.00                                     | Personalrekrutierung                                      | 2'192       |           | 2'000       |           |               |        |
| 3100.00                                     | Büromaterial                                              | 23'040      |           | 20'695      |           |               |        |
| 3101.00                                     | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                             | 6'500       |           | 3'500       |           |               |        |
| 3103.00                                     | Fachliteratur, Zeitschriften                              | 600         |           | 500         |           |               |        |
| 3104.00                                     | Lehrmittel                                                | 550         |           | 1'300       |           |               |        |
| 3110.00                                     | Büromöbel und -geräte                                     | 1'430       |           | 1'350       |           |               |        |
| 3130.00                                     | Dienstleistungen Dritter                                  | 1'350       |           | 24'000      |           |               |        |
| 3150.00                                     | Unterhalt Büromöbel und -geräte                           | 26'600      |           | 4'000       |           |               |        |
| 3151.00                                     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge       | 10'863      |           | 6'800       |           |               |        |
| 3170.00                                     | Reisekosten und Spesen                                    | 1'100       |           | 1'000       |           |               |        |
| 3612.00                                     | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände            | 550         |           | 500         |           |               |        |
| 3910.00                                     | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                | 1'400       |           | 1'400       |           |               |        |
| 3920.00                                     | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 4'000       |           | 4'000       |           |               |        |
|                                             |                                                           | 4'436       |           |             |           |               |        |
|                                             |                                                           | 2'366       |           |             |           |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                     | Budget 2014      |               | Budget 2013      |               | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------|--------|
|                        |                                                     | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag |
| <b>212</b>             | <b>Primarschule</b>                                 | <b>6'670'661</b> | <b>20'000</b> | <b>6'944'556</b> | <b>20'000</b> |               |        |
| <b>2120</b>            | <b>Primarschule</b>                                 | <b>6'670'661</b> | <b>20'000</b> | <b>6'944'556</b> | <b>20'000</b> |               |        |
| 3020.00                | * Löhne der Lehrkräfte                              | 5'324'939        |               | 5'273'115        |               |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                                   | 45'785           |               | 45'785           |               |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                 | 343'991          |               | 360'513          |               |               |        |
| 3052.00                | * Pensionskassen                                    | 479'245          |               | 509'200          |               |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                | 7'987            |               | 8'397            |               |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                             | 74'549           |               | 69'965           |               |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                        |                  |               |                  |               |               |        |
| 3062.00                | * Teuerungszulagen auf Renten Lehrkräfte            | 43'800           |               | 111'000          |               |               |        |
| 3064.00                | * Überbrückungsrenten Lehrkräfte                    | 70'000           |               | 300'000          |               |               |        |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung des Personals                | 17'500           |               | 6'500            |               |               |        |
| 3091.00                | Personalrekrutierung                                | 1'200            |               | 1'800            |               |               |        |
| 3099.00                | Sonstiger Personalaufwand                           | 3'000            |               |                  |               |               |        |
| 3100.00                | Büromaterial                                        | 4'800            |               | 5'800            |               |               |        |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                          | 3'500            |               | 3'800            |               |               |        |
| 3103.00                | Fachliteratur, Zeitschriften                        | 1'500            |               | 500              |               |               |        |
| 3104.00                | Lehrmittel                                          | 117'000          |               | 105'600          |               |               |        |
| 3109.00                | übriger Material- und Warenaufwand                  | 7'500            |               | 7'500            |               |               |        |
| 3110.00                | Büromöbel und -geräte                               | 34'540           |               | 32'100           |               |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                            | 6'353            |               | 14'381           |               |               |        |
| 3150.00                | Unterhalt Büromöbel und -geräte                     | 5'000            |               | 5'000            |               |               |        |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 2'000            |               | 2'000            |               |               |        |
| 3161.00                | Mieten, Benützungskosten Mobilien                   | 25'000           |               | 25'000           |               |               |        |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                              | 7'400            |               | 7'500            |               |               |        |
| 3171.00                | Exkursionen, Schulreisen und Lager                  | 16'000           |               | 16'000           |               |               |        |
| 3199.00                | Übriger Betriebsaufwand                             | 13'100           |               | 13'100           |               |               |        |
| 3300.00                | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen              |                  |               | 20'000           |               |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                           | Budget 2014      |                | Budget 2013      |                | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|--------|
|                        |                                                           | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag |
| Konto                  | Bezeichnung                                               |                  |                |                  |                |               |        |
| 3320.00                | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen           | 8'000            |                |                  |                |               |        |
| 3920.00                | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 5'222            |                |                  |                |               |        |
| 3930.00                | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten | 1'750            |                |                  |                |               |        |
| 4260.00                | Rückerstattungen Dritter                                  |                  |                |                  |                |               |        |
| 4612.00                | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden          |                  |                |                  |                |               |        |
| 4631.00                | Beiträge vom Kanton                                       |                  | 20'000         |                  | 20'000         |               |        |
| <b>214</b>             | <b>Musikschule</b>                                        | <b>2'046'248</b> | <b>660'000</b> | <b>2'046'336</b> | <b>693'500</b> |               |        |
| <b>2140</b>            | <b>Musikschule</b>                                        | <b>2'046'248</b> | <b>660'000</b> | <b>2'046'336</b> | <b>693'500</b> |               |        |
| 3000.00                | Behörden und Kommissionen                                 | 6'000            |                | 6'000            |                |               |        |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals              | 49'708           |                | 38'365           |                |               |        |
| 3020.00                | Löhne der Lehrkräfte                                      | 1'517'000        |                | 1'516'525        |                |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                                         | 19'475           |                | 19'475           |                |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 101'209          |                | 108'563          |                |               |        |
| 3052.00                | Pensionskassen                                            | 147'256          |                | 145'558          |                |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                      | 2'918            |                | 3'045            |                |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                                   | 21'936           |                | 21'504           |                |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                              | 232              |                | 381              |                |               |        |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung des Personals                      | 5'000            |                | 5'000            |                |               |        |
| 3091.00                | Personalrekrutierung                                      | 1'000            |                |                  |                |               |        |
| 3099.00                | Sonstiger Personalaufwand                                 | 1'000            |                |                  |                |               |        |
| 3100.00                | Büromaterial                                              | 2'000            |                | 6'000            |                |               |        |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                             | 500              |                | 500              |                |               |        |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                                | 2'000            |                |                  |                |               |        |
| 3104.00                | Lehrmittel                                                | 2'000            |                |                  |                |               |        |
| 3110.00                | Büromöbel und -geräte                                     | 5'000            |                | 5'000            |                |               |        |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung                                       | 11'700           |                | 13'210           |                |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                             | Budget 2014      |               | Budget 2013      |               | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------|--------|
|                        |                                                             | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag |
| Konto                  | Bezeichnung                                                 |                  |               |                  |               |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                                    | 6'500            |               | 7'800            |               |               |        |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                                    | 1'400            |               | 1'300            |               |               |        |
| 3144.00                | * Unterhalt Hochbauten                                      | 16'710           |               | 50'710           |               |               |        |
| 3150.00                | Unterhalt Büromöbel und -geräte                             | 500              |               | 8'000            |               |               |        |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge         | 7'500            |               |                  |               |               |        |
| 3158.00                | Unterhalt immaterielle Anlagen                              | 1'500            |               | 1'100            |               |               |        |
| 3160.00                | Miete und Pacht Liegenschaften                              | 3'000            |               | 3'000            |               |               |        |
| 3161.00                | Mieten, Benützungskosten Mobilien                           | 1'633            |               | 1'600            |               |               |        |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                                      | 500              |               | 500              |               |               |        |
| 3300.00                | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                      | 11'144           |               | 13'200           |               |               |        |
| 3612.00                | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände              | 25'000           |               | 25'000           |               |               |        |
| 3637.00                | Beiträge an private Haushalte                               | 54'500           |               | 45'000           |               |               |        |
| 3920.00                | * Sozialis- und Geschwisterrabatte                          | 20'427           |               |                  |               |               |        |
|                        | * Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten |                  |               |                  |               |               |        |
| 4231.00                | Kursgelder                                                  |                  | 540'000       |                  | 560'000       |               |        |
| 4240.00                | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                     |                  |               |                  | 500           |               |        |
| 4260.00                | Rückerstattungen Dritter                                    |                  | 10'000        |                  | 18'000        |               |        |
| 4612.00                | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden            |                  | 110'000       |                  | 115'000       |               |        |
| <b>217</b>             | <b>Schulliegenschaften</b>                                  | <b>1'569'642</b> | <b>25'286</b> | <b>1'711'750</b> | <b>35'926</b> |               |        |
| <b>2170</b>            | <b>Schulliegenschaften Kindergarten</b>                     | <b>245'312</b>   | <b>6'000</b>  | <b>220'771</b>   | <b>6'000</b>  |               |        |
| 3010.00                | * Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals              | 74'561           |               | 42'631           |               |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                                           | 1'347            |               |                  |               |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                         | 4'817            |               | 3'432            |               |               |        |
| 3052.00                | Pensionskassen                                              | 3'455            |               |                  |               |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                        | 773              |               |                  |               |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                                     | 1'051            |               |                  |               |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                                | 232              |               | 688              |               |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                     | Budget 2014      |               | Budget 2013      |               | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------|--------|
|                        |                                                     | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag |
| Konto                  | Bezeichnung                                         |                  |               |                  |               |               |        |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                       | 3'000            |               | 3'000            |               |               |        |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung                                 | 34'800           |               | 35'020           |               |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                            |                  |               |                  |               |               |        |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                            | 5'450            |               | 6'300            |               |               |        |
| 3144.00                | Unterhalt Hochbauten                                | 20'500           |               | 17'700           |               |               |        |
| 3160.00                | Miete und Pacht Liegenschaften                      | 61'300           |               | 72'800           |               |               |        |
| 3300.00                | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen              | 34'026           |               | 39'200           |               |               |        |
| 4470.00                | Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV             |                  | 6'000         |                  | 6'000         |               |        |
| <b>2171</b>            | <b>Schulliegenschaften Primarschule</b>             | <b>1'324'330</b> | <b>19'286</b> | <b>1'490'979</b> | <b>29'926</b> |               |        |
| 3000.00                | Behörden und Kommissionen                           | 1'500            |               |                  |               |               |        |
| 3010.00                | * Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals      | 482'694          |               | 574'707          |               |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                                   | 9'568            |               |                  |               |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                 | 32'089           |               | 38'717           |               |               |        |
| 3052.00                | Pensionskassen                                      | 24'298           |               | 31'995           |               |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                | 4'918            |               | 9'124            |               |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                             | 7'048            |               | 7'913            |               |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                        | 1'486            |               | 3'494            |               |               |        |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung des Personals                | 2'000            |               |                  |               |               |        |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                       | 39'000           |               | 27'500           |               |               |        |
| 3111.00                | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge           | 2'500            |               |                  |               |               |        |
| 3112.00                | Dienstkleider                                       | 1'000            |               |                  |               |               |        |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung                                 | 274'700          |               | 294'330          |               |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                            | 1'185            |               | 539              |               |               |        |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                            | 24'600           |               | 24'760           |               |               |        |
| 3140.00                | Unterhalt an Grundstücken                           | 2'000            |               | 7'500            |               |               |        |
| 3144.00                | * Unterhalt Hochbauten                              | 139'800          |               | 176'100          |               |               |        |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 5'000            |               | 3'200            |               |               |        |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                              | 300              |               |                  |               |               |        |
| 3300.00                | * Planmässige Abschreibungen Sachanlagen            | 268'644          |               | 291'100          |               |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                       | Budget 2014      |                | Budget 2013    |                | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------|
|                        |                                                       | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag |
| Konto                  | Bezeichnung                                           |                  |                |                |                |               |        |
| 4260.00                | Rückstellungen Dritter                                |                  | 3'000          |                | 5'000          |               |        |
| 4470.00                | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                |                  | 12'586         |                | 18'826         |               |        |
| 4472.00                | Benützungsgebühren Liegenschaften VV                  |                  | 1'200          |                | 1'200          |               |        |
| 4479.00                | Rückstellungen Dritter                                |                  | 2'500          |                | 4'900          |               |        |
| <b>218</b>             | <b>Schulergänzende Tagesbetreuung</b>                 | <b>1'053'357</b> | <b>691'640</b> | <b>855'901</b> | <b>342'200</b> |               |        |
| <b>2180</b>            | <b>Schulergänzende Tagesbetreuung<br/>Leitung KJF</b> | <b>186'840</b>   |                | <b>153'015</b> |                |               |        |
| 3010.00                | * Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals        | 134'146          |                | 109'992        |                |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                                     | 3'162            |                | 2'133          |                |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                   | 8'666            |                | 9'750          |                |               |        |
| 3052.00                | Pensionskassen                                        | 12'412           |                | 7'794          |                |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                  | 1'287            |                | 1'951          |                |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                               | 1'878            |                |                |                |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                          | 789              |                | 895            |                |               |        |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung des Personals                  | 1'000            |                |                |                |               |        |
| 3100.00                | Büromaterial                                          | 3'500            |                | 3'500          |                |               |        |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                            | 1'000            |                |                |                |               |        |
| 3118.00                | Immaterielle Anlagen                                  | 2'000            |                |                |                |               |        |
| 3636.00                | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck  | 17'000           |                | 17'000         |                |               |        |
| <b>2181</b>            | <b>Tagesfamilien</b>                                  | <b>538'526</b>   | <b>482'000</b> | <b>353'027</b> | <b>158'000</b> |               |        |
| 3010.00                | * Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals        | 277'320          |                | 250'901        |                |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                                     | 2'846            |                | 4'867          |                |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                   | 17'915           |                | 22'240         |                |               |        |
| 3052.00                | Pensionskassen                                        | 18'290           |                | 17'779         |                |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                  | 2'660            |                | 4'450          |                |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                               | 3'882            |                |                |                |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                          | 333              |                | 2'040          |                |               |        |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung des Personals                  | 2'600            |                | 2'600          |                |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                                   | Budget 2014 |         | Budget 2013 |         | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------|---------|-------------|---------|---------------|--------|
| Konto                  | Bezeichnung                                                       | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand       | Ertrag |
| 3091.00                | Personalrekrutierung                                              | 500         |         | 2'000       |         |               |        |
| 3100.00                | Büromaterial                                                      | 500         |         | 500         |         |               |        |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                     | 40'000      |         | 40'000      |         |               |        |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                                        | 200         |         | 2'000       |         |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                                          | 1'480       |         | 3'650       |         |               |        |
| 3637.00                | * Beiträge an private Haushalte<br>Sozial- und Geschwisterrabatte | 170'000     |         |             |         |               |        |
| 4260.00                | * Rückerstattungen Dritter                                        |             | 482'000 |             | 158'000 |               |        |
| 2182                   | Mittagstisch                                                      | 165'811     | 121'040 | 165'515     | 126'000 |               |        |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                      | 90'098      |         | 87'333      |         |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                                                 | 2'135       |         | 1'694       |         |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                               | 5'820       |         | 7'741       |         |               |        |
| 3052.00                | Pensionskassen                                                    | 5'117       |         | 6'188       |         |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                              | 864         |         | 1'549       |         |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                                           | 1'261       |         |             |         |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                                      | 526         |         | 710         |         |               |        |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung des Personals                              | 1'200       |         | 1'200       |         |               |        |
| 3091.00                | Personalrekrutierung                                              | 500         |         |             |         |               |        |
| 3100.00                | Büromaterial                                                      | 500         |         | 500         |         |               |        |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                     | 1'000       |         | 1'500       |         |               |        |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                                        | 200         |         |             |         |               |        |
| 3105.00                | Lebensmittel                                                      | 40'000      |         | 40'000      |         |               |        |
| 3111.00                | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge                         |             |         | 300         |         |               |        |
| 3119.00                | Übrige Anschaffungen                                              | 700         |         | 900         |         |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                                          | 590         |         | 800         |         |               |        |
| 3160.00                | Miete und Pacht Liegenschaften                                    | 14'400      |         | 14'400      |         |               |        |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                                            | 900         |         | 700         |         |               |        |
| 3637.00                | Beiträge an private Haushalte<br>Sozial- und Geschwisterrabatte   |             |         |             |         |               |        |
| 4260.00                | Rückerstattungen Dritter                                          |             | 50'000  |             | 66'000  |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                              | Budget 2014    |               | Budget 2013    |               | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|----------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------|
|                        |                                              | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag |
| Konto                  | Bezeichnung                                  |                |               |                |               |               |        |
| 4611.00                | Entschädigungen vom Kanton                   |                | 30'000        |                | 30'000        |               |        |
| 4910.00                | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen   |                | 41'040        |                | 30'000        |               |        |
| <b>2183</b>            | <b>Schulergänzende Betreuung</b>             | <b>162'180</b> | <b>88'600</b> | <b>184'344</b> | <b>58'200</b> |               |        |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 101'759        |               | 102'156        |               |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                            |                |               | 1'981          |               |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten          | 6'574          |               | 9'055          |               |               |        |
| 3052.00                | Pensionskassen                               | 5'281          |               | 7'239          |               |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                         | 976            |               | 1'812          |               |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                      | 1'425          |               |                |               |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                 | 423            |               | 831            |               |               |        |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung des Personals         | 500            |               | 600            |               |               |        |
| 3091.00                | Personalrekrutierung                         |                |               |                |               |               |        |
| 3100.00                | Büromaterial                                 | 500            |               | 500            |               |               |        |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                | 13'400         |               | 29'400         |               |               |        |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                   | 200            |               |                |               |               |        |
| 3110.00                | Büromöbel und -geräte                        | 5'000          |               |                |               |               |        |
| 3111.00                | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge    | 1'900          |               | 2'100          |               |               |        |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung                          | 1'600          |               | 1'500          |               |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                     | 1'522          |               | 5'750          |               |               |        |
| 3160.00                | Miete und Pacht Liegenschaften               | 19'920         |               | 19'920         |               |               |        |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                       | 1'200          |               | 1'500          |               |               |        |
| 3637.00                | Beiträge an private Haushalte                |                |               |                |               |               |        |
|                        | Sozial- und Geschwisterrabatte               |                |               |                |               |               |        |
| 4260.00                | * Rückerstattungen Dritter                   |                | 88'600        |                | 58'200        |               |        |
| <b>219</b>             | <b>Übrige obligatorische Schule</b>          | <b>654'476</b> | <b>15'000</b> | <b>559'229</b> | <b>15'000</b> |               |        |
| <b>2190</b>            | <b>Schulleitung und Schulrat</b>             | <b>578'043</b> | <b>15'000</b> | <b>512'442</b> | <b>15'000</b> |               |        |
| 3000.00                | Behörden und Kommissionen                    | 43'000         |               | 35'000         |               |               |        |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 120'007        |               | 108'386        |               |               |        |
|                        | Schulsekretariat                             |                |               |                |               |               |        |



| Funktionale Gliederung |                                                 | Budget 2014   |        | Budget 2013   |        | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-------------------------------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
|                        |                                                 | Aufwand       | Ertrag | Aufwand       | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| Konto                  | Bezeichnung                                     |               |        |               |        |               |        |
| 3020.00                | Löhne der Lehrkräfte                            | 279'000       |        | 279'000       |        |               |        |
|                        | Schulleitung                                    |               |        |               |        |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                               | 1'898         |        | 1'898         |        |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 25'814        |        | 25'231        |        |               |        |
| 3052.00                | * Pensionskassen                                | 40'587        |        | 8'369         |        |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                            | 1'543         |        | 1'750         |        |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                         | 5'594         |        | 5'423         |        |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                    | 582           |        | 1'235         |        |               |        |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung des Personals            | 10'500        |        | 10'500        |        |               |        |
| 3099.00                | Sonstiger Personalaufwand                       | 7'500         |        | 5'000         |        |               |        |
| 3100.00                | Büromaterial                                    | 1'000         |        |               |        |               |        |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                      | 400           |        |               |        |               |        |
| 3103.00                | Fachliteratur, Zeitschriften                    | 500           |        |               |        |               |        |
| 3113.00                | Hardware                                        | 4'500         |        |               |        |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                        | 22'000        |        | 22'000        |        |               |        |
| 3153.00                | Informatik-Unterhalt (Hardware)                 | 4'000         |        | 4'000         |        |               |        |
| 3158.00                | Unterhalt immaterielle Anlagen                  | 4'618         |        | 1'650         |        |               |        |
| 3161.00                | Mieten, Benützungskosten Mobilien               |               |        |               |        |               |        |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                          | 3'000         |        | 3'000         |        |               |        |
| 3320.00                | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 2'000         |        |               |        |               |        |
| 4260.00                | Rückerstattungen Dritter                        |               | 15'000 |               | 15'000 |               |        |
| <b>2192</b>            | <b>Volksschule, sonstiges</b>                   | <b>76'433</b> |        | <b>46'787</b> |        |               |        |
| 3010.00                | * Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals  | 61'392        |        | 40'277        |        |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                               |               |        |               |        |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 3'986         |        | 3'275         |        |               |        |
| 3052.00                | Pensionskassen                                  | 9'234         |        | 2'578         |        |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                            | 589           |        | 657           |        |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                         | 864           |        |               |        |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                    | 368           |        |               |        |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                 | Budget 2014      |                | Budget 2013      |                | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|--------|
| Konto                  | Bezeichnung                                     | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag |
| 4260.00                | Rückerstattungen Dritter                        |                  |                |                  |                |               |        |
| <b>3</b>               | <b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>          | <b>1'756'360</b> | <b>508'238</b> | <b>1'687'357</b> | <b>426'170</b> |               |        |
| <b>31</b>              | <b>Kulturerbe</b>                               | <b>49'326</b>    |                | <b>58'700</b>    |                |               |        |
| <b>312</b>             | <b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>           | <b>49'326</b>    |                | <b>58'700</b>    |                |               |        |
| <b>3120</b>            | <b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>           | <b>49'326</b>    |                | <b>58'700</b>    |                |               |        |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung                             | 25'500           |                | 25'500           |                |               |        |
| 3144.00                | Unterhalt Hochbauten                            | 12'000           |                | 12'000           |                |               |        |
| 3637.00                | Beiträge an private Haushalte                   | 10'000           |                | 5'000            |                |               |        |
| 3660.00                | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge | 1'826            |                | 16'200           |                |               |        |
| <b>32</b>              | <b>Kultur allgemein</b>                         | <b>287'328</b>   | <b>52'900</b>  | <b>278'536</b>   | <b>56'000</b>  |               |        |
| <b>321</b>             | <b>Bibliotheken</b>                             | <b>261'206</b>   | <b>52'900</b>  | <b>256'036</b>   | <b>56'000</b>  |               |        |
| <b>3210</b>            | <b>Bibliotheken</b>                             | <b>261'206</b>   | <b>52'900</b>  | <b>256'036</b>   | <b>56'000</b>  |               |        |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals    | 109'486          |                | 107'565          |                |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                               |                  |                |                  |                |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 7'107            |                | 7'203            |                |               |        |
| 3052.00                | Pensionskassen                                  | 3'778            |                | 2'540            |                |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                            | 1'040            |                | 1'712            |                |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                         | 1'540            |                | 1'506            |                |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                    | 250              |                |                  |                |               |        |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung des Personals            | 1'000            |                | 1'000            |                |               |        |
| 3099.00                | Sonstiger Personalaufwand                       | 600              |                |                  |                |               |        |
| 3100.00                | Büromaterial                                    | 4'050            |                | 4'100            |                |               |        |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                   | 760              |                | 200              |                |               |        |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                      | 550              |                |                  |                |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                           | Budget 2014 |        | Budget 2013 |        | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| Konto                  | Bezeichnung                                               | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| 3103.00                | Fachliteratur, Zeitschriften                              | 43'845      |        | 45'800      |        |               |        |
| 3110.00                | Büromöbel und –geräte                                     | 2'500       |        | 2'500       |        |               |        |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung                                       | 17'600      |        | 18'360      |        |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                                  | 6'300       |        | 4'900       |        |               |        |
| 3144.00                | Unterhalt Hochbauten                                      | 500         |        |             |        |               |        |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge       | 500         |        | 500         |        |               |        |
| 3158.00                | Unterhalt immaterielle Anlagen                            | 4'500       |        | 4'850       |        |               |        |
| 3160.00                | Miete und Pacht Liegenschaften                            | 53'000      |        | 53'000      |        |               |        |
| 3161.00                | Mieten, Benützungskosten Mobilien                         | 1'000       |        |             |        |               |        |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                                    | 1'300       |        | 300         |        |               |        |
| 4240.00                | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                   |             | 48'100 |             | 56'000 |               |        |
| 4260.00                | Rückerstattungen Dritter                                  |             | 3'000  |             |        |               |        |
| 4631.00                | Beiträge vom Kanton                                       |             | 1'800  |             |        |               |        |
| 322                    | Konzert und Theater                                       | 20'000      |        | 20'000      |        |               |        |
| 3220                   | Konzerte und Theater                                      | 20'000      |        | 20'000      |        |               |        |
| 3636.00                | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck      | 20'000      |        | 20'000      |        |               |        |
| 329                    | Kultur, sonstiges                                         | 6'122       |        | 2'500       |        |               |        |
| 3290                   | Kultur, sonstiges                                         | 6'122       |        | 2'500       |        |               |        |
| 3159.00                | Unterhalt übrige mobile Anlagen Fahnen                    | 500         |        | 2'500       |        |               |        |
| 3199.00                | Übriger Betriebsaufwand                                   | 3'000       |        |             |        |               |        |
| 3920.00                | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 2'272       |        |             |        |               |        |
| 3930.00                | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten | 350         |        |             |        |               |        |
| 33                     | Medien                                                    |             | 15'000 |             | 15'000 |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                     | Budget 2014      |                | Budget 2013      |                | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|--------|
|                        |                                                     | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag |
| <b>332</b>             | <b>Massenmedien</b>                                 |                  | <b>15'000</b>  |                  | <b>15'000</b>  |               |        |
| <b>3321</b>            | <b>Antennen- und Kabelanlagen</b>                   |                  | <b>15'000</b>  |                  | <b>15'000</b>  |               |        |
| 4120.00                | Konzessionen GAA                                    |                  | 15'000         |                  | 15'000         |               |        |
| <b>34</b>              | <b>Sport und Freizeit</b>                           | <b>1'419'706</b> | <b>440'338</b> | <b>1'350'121</b> | <b>355'170</b> |               |        |
| <b>341</b>             | <b>Sport</b>                                        | <b>896'076</b>   | <b>405'578</b> | <b>805'577</b>   | <b>337'000</b> |               |        |
| <b>3414</b>            | <b>Leichtathletik- und Fussballanlagen</b>          | <b>285'627</b>   | <b>1'800</b>   | <b>313'283</b>   | <b>2'000</b>   |               |        |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals        | 44'646           |                | 35'666           |                |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                                   | 475              |                |                  |                |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                 | 2'884            |                | 2'372            |                |               |        |
| 3052.00                | Pensionskassen                                      | 718              |                |                  |                |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                | 428              |                | 576              |                |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                             | 625              |                | 499              |                |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                        | 53               |                |                  |                |               |        |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                       | 41'800           |                | 39'500           |                |               |        |
| 3111.00                | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge           | 1'500            |                | 2'000            |                |               |        |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung                                 | 29'400           |                | 32'540           |                |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                            | 558              |                | 700              |                |               |        |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                            | 2'000            |                | 1'930            |                |               |        |
| 3143.00                | Unterhalt übrige Tiefbauten                         |                  |                | 4'000            |                |               |        |
| 3144.00                | Unterhalt Hochbauten                                | 14'500           |                | 18'300           |                |               |        |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 500              |                | 15'000           |                |               |        |
| 3160.00                | Miete und Pacht Liegenschaften                      | 25'200           |                | 25'200           |                |               |        |
| 3300.00                | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen              | 117'150          |                | 135'000          |                |               |        |
| 3660.00                | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge     | 3'190            |                |                  |                |               |        |
| 4472.00                | Benützungsgebühren Liegenschaften VV                |                  | 1'800          |                  | 2'000          |               |        |
| <b>3415</b>            | <b>Kultur- und Sportzentrum</b>                     | <b>610'449</b>   | <b>403'778</b> | <b>492'294</b>   | <b>335'000</b> |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                             | Budget 2014 |         | Budget 2013 |         | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------|---------|-------------|---------|---------------|--------|
| Konto                  | Bezeichnung                                                 | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand       | Ertrag |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 234'518     |         | 215'084     |         |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                                           | 388         |         | 4'825       |         |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV; EO; ALV, Verwaltungskosten                         | 15'204      |         | 14'303      |         |               |        |
| 3052.00                | Pensionskassen                                              | 15'649      |         | 17'804      |         |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                        | 2'249       |         | 3'472       |         |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                                     | 3'295       |         | 3'011       |         |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                                | 987         |         | 1'895       |         |               |        |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 1'000       |         | 1'000       |         |               |        |
| 3091.00                | Personalrekrutierung                                        |             |         |             |         |               |        |
| 3100.00                | Büromaterial                                                | 300         |         |             |         |               |        |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 16'000      |         | 20'000      |         |               |        |
| 3105.00                | Lebensmittel                                                | 8'500       |         | 8'500       |         |               |        |
| 3111.00                | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge                   | 18'100      |         | 3'000       |         |               |        |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung                                         | 114'500     |         | 119'500     |         |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                                    | 9'557       |         | 11'800      |         |               |        |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                                    | 8'900       |         | 6'200       |         |               |        |
| 3144.00                | Unterhalt Hochbauten                                        | 25'000      |         | 20'000      |         |               |        |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge         | 8'000       |         | 8'000       |         |               |        |
| 3159.00                | Unterhalt übrige mobile Anlagen Sportgeräte                 | 2'500       |         |             |         |               |        |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                                      | 200         |         |             |         |               |        |
| 3300.00                | * Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                    | 125'602     |         | 33'900      |         |               |        |
| 4260.00                | Rückerstattungen Dritter                                    |             | 35'000  |             | 35'000  |               |        |
| 4470.00                | Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV                     |             | 800     |             |         |               |        |
| 4472.00                | * Benützungsgebühren Liegenschaften VV                      |             | 330'000 |             | 300'000 |               |        |
| 4920.00                | * Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten |             | 33'328  |             |         |               |        |
| 4930.00                | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten   |             | 4'650   |             |         |               |        |
| 342                    | Freizeit                                                    | 523'630     | 34'760  | 544'544     | 18'170  |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                      | Budget 2014    |               | Budget 2013    |               | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------|
|                        |                                                      | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag |
| Konto                  | Bezeichnung                                          |                |               |                |               |               |        |
| <b>3420</b>            | <b>Freizeit</b>                                      | <b>239'731</b> | <b>7'500</b>  | <b>230'848</b> | <b>7'250</b>  |               |        |
| 3000.00                | Behörden und Kommissionen                            | 3'000          |               | 3'000          |               |               |        |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals         | 114'567        |               | 103'615        |               |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                                    |                |               | 2'610          |               |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                  | 7'401          |               | 6'890          |               |               |        |
| 3052.00                | Pensionskassen                                       | 6'264          |               | 7'913          |               |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                 | 1'099          |               | 1'672          |               |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                              | 1'604          |               | 1'451          |               |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                         | 405            |               | 667            |               |               |        |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung des Personals                 | 2'000          |               |                |               |               |        |
| 3100.00                | Büromaterial                                         | 500            |               | 500            |               |               |        |
| 3101.00                | Betriebs, Verbrauchsmaterial                         | 14'300         |               | 18'700         |               |               |        |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                           | 1'500          |               | 1'000          |               |               |        |
| 3110.00                | Büromöbel und -Geräte, Robinson                      |                |               |                |               |               |        |
| 3111.00                | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge            | 3'500          |               | 4'150          |               |               |        |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung                                  | 11'190         |               | 2'640          |               |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                             | 3'101          |               | 3'240          |               |               |        |
| 3132.00                | Honoreare externe Berater, Gutachter, Fachexperten   |                |               | 2'000          |               |               |        |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                             | 1'500          |               | 2'300          |               |               |        |
| 3140.00                | Unterhalt an Grundstücken, Grünanlagen               | 8'000          |               | 8'000          |               |               |        |
| 3144.00                | Unterhalt Hochbauten                                 | 1'500          |               | 1'500          |               |               |        |
| 3150.00                | Unterhalt Büromöbel und -geräte Robinson             | 300            |               | 500            |               |               |        |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                               |                |               | 300            |               |               |        |
| 3636.00                | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 58'000         |               | 58'200         |               |               |        |
| 4240.00                | Benützungsgebühren und Dienstleistungen              |                | 1'500         |                | 1'250         |               |        |
| 4250.00                | Verkäufe                                             |                | 2'000         |                | 1'600         |               |        |
| 4260.00                | Rückerstattungen Dritter                             |                | 4'000         |                | 4'400         |               |        |
| <b>3421</b>            | <b>Jugendhaus</b>                                    | <b>283'899</b> | <b>27'260</b> | <b>313'696</b> | <b>10'920</b> |               |        |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals         | 178'087        |               | 163'755        |               |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                     | Budget 2014 |        | Budget 2013 |        | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-----------------------------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
|                        |                                                     | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| Konto                  | Bezeichnung                                         |             |        |             |        |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                                   | 3'046       |        | 5'222       |        |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                 | 11'504      |        | 10'919      |        |               |        |
| 3052.00                | Pensionskassen                                      | 8'593       |        | 10'319      |        |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                | 1'708       |        | 2'644       |        |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                             | 2'357       |        | 2'264       |        |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                        | 899         |        | 1'613       |        |               |        |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung des Personals                | 2'200       |        | 2'160       |        |               |        |
| 3100.00                | Büromaterial                                        | 800         |        | 800         |        |               |        |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                       | 15'000      |        | 13'300      |        |               |        |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                          | 800         |        | 200         |        |               |        |
| 3103.00                | Fachliteratur, Zeitschriften                        | 600         |        | 300         |        |               |        |
| 3110.00                | Büromöbel und -geräte                               | 500         |        | 600         |        |               |        |
| 3119.00                | Übrige Anschaffungen                                | 200         |        | 400         |        |               |        |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung                                 | 12'000      |        | 12'100      |        |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                            | 1'802       |        | 3'600       |        |               |        |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                            | 1'700       |        | 1'600       |        |               |        |
| 3144.00                | * Unterhalt Hochbauten                              | 5'000       |        | 40'700      |        |               |        |
| 3150.00                | Unterhalt Büromöbel und -geräte                     | 600         |        | 1'000       |        |               |        |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 3'900       |        | 2'500       |        |               |        |
| 3159.00                | Unterhalt übrige mobile Anlagen                     |             |        | 1'500       |        |               |        |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                              | 400         |        | 400         |        |               |        |
| 3300.00                | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen              |             |        |             |        |               |        |
| 4240.00                | Benützungsgebühren und Dienstleistungen             | 32'203      | 1'500  | 35'800      | 1'500  |               |        |
| 4250.00                | Verkäufe                                            |             | 2'700  |             | 2'700  |               |        |
| 4260.00                | Rückerstattungen Dritter                            |             | 16'240 |             | 1'200  |               |        |
| 4470.00                | Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV             |             | 4'320  |             | 4'320  |               |        |
| 4472.00                | Benützungsgebühren Liegenschaften VV                |             | 2'500  |             | 1'200  |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                           | Budget 2014 |         | Budget 2013 |         | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|---------|-------------|---------|---------------|--------|
|                        |                                                           | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand       | Ertrag |
| <b>4</b>               | <b>GESUNDHEIT</b>                                         |             |         |             |         |               |        |
| <b>41</b>              | <b>Kranken- und Pflegeheime</b>                           |             |         |             |         |               |        |
| <b>412</b>             | <b>Kranken- und Pflegeheime</b>                           |             |         |             |         |               |        |
| <b>4120</b>            | <b>Kranken- und Pflegeheime</b>                           |             |         |             |         |               |        |
| 3614.00                | * Entschädigung an öffentliche Unternehmungen             | 3'104'617   | 525'000 | 3'075'678   | 471'400 |               |        |
|                        |                                                           | 1'621'600   |         | 1'513'600   |         |               |        |
|                        |                                                           | 1'621'600   |         | 1'513'600   |         |               |        |
|                        |                                                           | 1'621'600   |         | 1'513'600   |         |               |        |
|                        |                                                           | 1'621'600   |         | 1'513'600   |         |               |        |
| <b>42</b>              | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                            | 835'300     |         | 935'916     |         |               |        |
| <b>421</b>             | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                            | 835'300     |         | 935'916     |         |               |        |
| <b>4210</b>            | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                            | 835'300     |         | 935'916     |         |               |        |
| 3635.00                | * Beiträge an private Unternehmungen                      | 763'000     |         | 860'000     |         |               |        |
| 3636.00                | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck      | 70'900      |         | 70'916      |         |               |        |
| 3637.00                | Beiträge an private Haushalte                             |             |         | 5'000       |         |               |        |
| 3920.00                | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 900         |         |             |         |               |        |
| 3930.00                | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten | 500         |         |             |         |               |        |
| <b>43</b>              | <b>Gesundheitsprävention</b>                              | 647'717     | 525'000 | 626'162     | 471'400 |               |        |
| <b>431</b>             | <b>Alkohol- und Drogenprävention</b>                      | 40'000      |         | 50'000      |         |               |        |
| <b>4310</b>            | <b>Alkohol- und Drogenprävention</b>                      | 40'000      |         | 50'000      |         |               |        |
| 3631.00                | Beiträge an Kanton                                        | 40'000      |         | 50'000      |         |               |        |
| <b>433</b>             | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                             | 601'800     | 525'000 | 571'600     | 471'400 |               |        |
| <b>4330</b>            | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                             |             |         | 3'000       |         |               |        |
| 3132.00                | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten         |             |         | 3'000       |         |               |        |



| Funktionale Gliederung |                                                     | Budget 2014 |           | Budget 2013 |           | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-----------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|--------|
|                        |                                                     | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag |
| <b>Konto</b>           | <b>Bezeichnung</b>                                  |             |           |             |           |               |        |
| <b>4331</b>            | <b>Kinder- und Jugendzahnpflege</b>                 |             |           |             |           |               |        |
| 3100.00                | Büromaterial                                        | 601'800     | 525'000   | 568'600     | 471'400   |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                            | 500         |           |             |           |               |        |
| 3132.00                | * Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 1'300       |           | 1'800       |           |               |        |
| 4260.00                | * Rückerstattungen Dritter                          | 600'000     |           | 566'800     |           |               |        |
| 4631.00                | Beiträge vom Kanton                                 |             | 450'000   |             | 377'000   |               |        |
|                        |                                                     |             | 75'000    |             | 94'400    |               |        |
| <b>434</b>             | <b>Lebensmittelkontrolle</b>                        | 5'917       |           | 4'562       |           |               |        |
| <b>4340</b>            | <b>Lebensmittelkontrolle</b>                        | 5'917       |           | 4'562       |           |               |        |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals        | 4'545       |           | 3'600       |           |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                 | 294         |           | 285         |           |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                | 44          |           | 57          |           |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                             | 64          |           |             |           |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                            | 120         |           | 120         |           |               |        |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                              | 850         |           | 500         |           |               |        |
| <b>5</b>               | <b>SOZIALE SICHERHEIT</b>                           | 13'761'076  | 6'574'900 | 14'137'254  | 7'237'500 |               |        |
| <b>52</b>              | <b>Invalidität</b>                                  | 768'538     |           | 732'072     |           |               |        |
| <b>522</b>             | <b>Ergänzungsleistungen IV</b>                      | 768'538     |           | 732'072     |           |               |        |
| <b>5220</b>            | <b>Ergänzungsleistungen IV</b>                      | 768'538     |           | 732'072     |           |               |        |
| 3631.00                | * Beiträge an Kanton                                | 768'538     |           | 732'072     |           |               |        |
| <b>53</b>              | <b>Alter und Hinterlassene</b>                      | 1'385'738   | 13'000    | 1'275'928   | 13'000    |               |        |
| <b>531</b>             | <b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>   | 57'000      | 13'000    | 40'000      | 13'000    |               |        |
| <b>5310</b>            | <b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>   | 57'000      | 13'000    | 40'000      | 13'000    |               |        |
| 3637.00                | Beiträge an private Haushalte                       | 57'000      |           | 40'000      |           |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                           | Budget 2014      |                | Budget 2013      |                | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|--------|
| Konto                  | Bezeichnung                                               | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag |
| 4631.00                | Beiträge vom Kanton                                       |                  | 13'000         |                  | 13'000         |               |        |
| <b>532</b>             | <b>Ergänzungsleistungen AHV</b>                           | <b>1'275'446</b> |                | <b>1'214'928</b> |                |               |        |
| <b>5320</b>            | <b>Ergänzungsleistungen AHV</b>                           | <b>1'275'446</b> |                | <b>1'214'928</b> |                |               |        |
| 3631.00                | * Beiträge an Kanton                                      | 1'275'446        |                | 1'214'928        |                |               |        |
| <b>535</b>             | <b>Leistungen an Alter</b>                                | <b>53'292</b>    |                | <b>21'000</b>    |                |               |        |
| <b>5350</b>            | <b>Leistungen an Alter</b>                                | <b>53'292</b>    |                | <b>21'000</b>    |                |               |        |
| 3636.00                | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck      | 51'000           |                | 21'000           |                |               |        |
| 3920.00                | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 1'792            |                |                  |                |               |        |
| 3930.00                | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten | 500              |                |                  |                |               |        |
| <b>54</b>              | <b>Familie und Jugend</b>                                 | <b>808'682</b>   | <b>518'400</b> | <b>606'247</b>   | <b>250'000</b> |               |        |
| <b>545</b>             | <b>Leistungen an Familien</b>                             | <b>808'682</b>   | <b>518'400</b> | <b>606'247</b>   | <b>250'000</b> |               |        |
| <b>5450</b>            | <b>Leistungen an Familien, allgemein</b>                  | <b>72'983</b>    |                | <b>64'115</b>    |                |               |        |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals              | 59'610           |                | 54'415           |                |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                                         |                  |                |                  |                |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 3'870            |                | 3'618            |                |               |        |
| 3052.00                | Pensionskassen                                            | 5'738            |                | 2'493            |                |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                      | 572              |                | 578              |                |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                                   | 839              |                | 762              |                |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                              | 354              |                | 249              |                |               |        |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung des Personals                      | 2'000            |                | 2'000            |                |               |        |
| 4260.00                | Rückerstattungen Dritter                                  |                  |                |                  |                |               |        |
| <b>5451</b>            | <b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>                      | <b>735'699</b>   | <b>518'400</b> | <b>542'132</b>   | <b>250'000</b> |               |        |
| 3010.00                | * Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            | 351'029          |                | 380'098          |                |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                | Budget 2014 |         | Budget 2013 |         | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|------------------------------------------------|-------------|---------|-------------|---------|---------------|--------|
| Konto                  | Bezeichnung                                    | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand       | Ertrag |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                              | 2'056       |         | 8'266       |         |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten            | 22'765      |         | 25'116      |         |               |        |
| 3052.00                | Pensionskassen                                 | 13'481      |         | 23'556      |         |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                           | 3'367       |         | 6'103       |         |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                        | 4'934       |         | 5'321       |         |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                   | 1'690       |         | 3'822       |         |               |        |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung des Personals           | 7'000       |         | 7'000       |         |               |        |
| 3100.00                | Büromaterial                                   | 1'000       |         | 1'000       |         |               |        |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                  | 55'500      |         | 56'600      |         |               |        |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                     | 1'500       |         |             |         |               |        |
| 3110.00                | Büromöbel und -geräte                          | 2'500       |         | 500         |         |               |        |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung                            | 6'400       |         | 5'900       |         |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                       | 3'052       |         | 3'950       |         |               |        |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                       | 300         |         | 300         |         |               |        |
| 3144.00                | Unterhalt Hochbauten                           | 5'500       |         | 5'500       |         |               |        |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                         | 2'000       |         | 1'500       |         |               |        |
| 3300.00                | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen         | 6'875       |         | 7'600       |         |               |        |
| 3637.00                | * Beiträge an private Haushalte                | 203'710     |         |             |         |               |        |
| 3910.00                | * Sozial- und Geschwisterrabatte Tagesheim     |             |         |             |         |               |        |
| 4260.00                | * Interne Verrechnungen von Dienstleistungen   |             |         |             |         |               |        |
|                        | * Rückerstattungen Dritter                     | 41'040      | 518'400 |             | 250'000 |               |        |
| 55                     | Arbeitslosigkeit                               | 530'755     | 52'500  |             |         |               |        |
| 559                    | Arbeitslosigkeit                               | 530'755     | 52'500  |             |         |               |        |
| 5590                   | Arbeitslosigkeit                               | 530'755     | 52'500  |             |         |               |        |
| 3010.00                | * Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 469'650     |         |             |         |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                              |             |         |             |         |               |        |
| 3050.00                | * AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten          | 30'490      |         |             |         |               |        |
| 3052.00                | Pensionskassen                                 | 9'769       |         |             |         |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                           | Budget 2014       |                  | Budget 2013       |                  | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|--------|
| Konto                  | Bezeichnung                                               | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                      | 13'608            |                  |                   |                  |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                                   | 6'608             |                  |                   |                  |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                              | 630               |                  |                   |                  |               |        |
| 4631.00                | * Beiträge vom Kanton                                     |                   | 52'500           |                   |                  |               |        |
| <b>56</b>              | <b>Soziales Wohnungswesen</b>                             | <b>160'000</b>    |                  | <b>170'000</b>    |                  |               |        |
| <b>560</b>             | <b>Soziales Wohnungswesen</b>                             | <b>160'000</b>    |                  | <b>170'000</b>    |                  |               |        |
| <b>5600</b>            | <b>Soziales Wohnungswesen</b>                             | <b>160'000</b>    |                  | <b>170'000</b>    |                  |               |        |
| 3637.00                | Beiträge an private Haushalte                             | 160'000           |                  | 170'000           |                  |               |        |
| <b>57</b>              | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>                          | <b>10'067'363</b> | <b>5'991'000</b> | <b>11'313'007</b> | <b>6'974'500</b> |               |        |
| <b>572</b>             | <b>Sozialhilfe</b>                                        | <b>7'600'730</b>  | <b>4'591'000</b> | <b>8'770'000</b>  | <b>5'570'000</b> |               |        |
| <b>5720</b>            | <b>Sozialhilfe</b>                                        | <b>5'588'730</b>  | <b>2'669'000</b> | <b>8'670'000</b>  | <b>5'022'000</b> |               |        |
| 3611.00                | Entschädigungen an Kanton                                 | 20'000            |                  | 20'000            |                  |               |        |
| 3636.00                | * Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck    | 198'000           |                  | 150'000           |                  |               |        |
| 3637.00                | * Beiträge an private Haushalte                           | 5'338'000         |                  | 8'500'000         |                  |               |        |
| 3910.00                | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                | 21'345            |                  |                   |                  |               |        |
| 3920.00                | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 11'385            |                  |                   |                  |               |        |
| 4260.00                | * Rückerstattungen Dritter                                |                   | 2'210'000        |                   | 3'720'000        |               |        |
| 4611.00                | * Entschädigungen vom Kanton                              |                   | 299'000          |                   | 1'302'000        |               |        |
| 4630.00                | * Beiträge vom Bund                                       |                   | 160'000          |                   |                  |               |        |
| <b>5722</b>            | <b>Sozialhilfe Asylbereich</b>                            | <b>2'012'000</b>  | <b>1'922'000</b> | <b>100'000</b>    | <b>548'000</b>   |               |        |
| 3636.00                | * Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck    | 132'000           |                  | 100'000           |                  |               |        |
| 3637.00                | * Beiträge an private Haushalte                           | 1'880'000         |                  |                   |                  |               |        |
| 4260.00                | * Rückerstattungen Dritter                                |                   | 290'000          |                   | 480'000          |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                     | Budget 2014      |                  | Budget 2013      |                  | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------|
|                        |                                                     | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| Konto                  | Bezeichnung                                         |                  |                  |                  |                  |               |        |
| 4611.00                | * Entschädigungen vom Kanton                        |                  | 1'632'000        |                  | 68'000           |               |        |
| <b>573</b>             | <b>Asylwesen</b>                                    | <b>1'211'787</b> | <b>1'400'000</b> | <b>1'270'800</b> | <b>1'400'000</b> |               |        |
| <b>5730</b>            | <b>Asylwesen</b>                                    | <b>1'211'787</b> | <b>1'400'000</b> | <b>1'270'800</b> | <b>1'400'000</b> |               |        |
| 3110.00                | Büromöbel und -geräte                               | 1'000            |                  | 1'000            |                  |               |        |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung                                 | 26'600           |                  | 26'600           |                  |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                            | 2'194            |                  | 2'300            |                  |               |        |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                            | 5'200            |                  | 5'200            |                  |               |        |
| 3138.00                | Kurse, Prüfungen und Beratungen                     | 10'000           |                  | 7'500            |                  |               |        |
| 3144.00                | Unterhalt Hochbauten                                | 8'000            |                  | 8'000            |                  |               |        |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 8'000            |                  | 6'000            |                  |               |        |
| 3300.00                | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen              | 120'793          |                  | 134'200          |                  |               |        |
| 3637.00                | * Beiträge an private Haushalte                     | 1'030'000        |                  | 1'080'000        |                  |               |        |
| 4611.00                | Entschädigungen vom Kanton                          |                  | 1'400'000        |                  | 1'400'000        |               |        |
| <b>579</b>             | <b>Übriges Sozialwesen</b>                          | <b>1'254'846</b> |                  | <b>1'272'207</b> | <b>4'500</b>     |               |        |
| <b>5790</b>            | <b>Übriges Sozialwesen</b>                          | <b>1'254'846</b> |                  | <b>1'272'207</b> | <b>4'500</b>     |               |        |
| 3000.00                | Behörden und Kommissionen                           | 35'000           |                  | 35'000           |                  |               |        |
| 3010.00                | * Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals      | 723'527          |                  | 761'766          |                  |               |        |
| 3030.00                | Temporäre Arbeitskräfte                             |                  |                  |                  |                  |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                                   | 12'338           |                  | 8'225            |                  |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                 | 47'080           |                  | 52'913           |                  |               |        |
| 3052.00                | Pensionskassen                                      | 73'516           |                  | 64'864           |                  |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                | 6'940            |                  | 12'243           |                  |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                             | 10'289           |                  | 11'155           |                  |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                        | 4'117            |                  | 8'599            |                  |               |        |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung des Personals                | 12'000           |                  | 10'000           |                  |               |        |
| 3091.00                | Personalrekrutierung                                | 500              |                  |                  |                  |               |        |
| 3100.00                | Büromaterial                                        | 11'000           |                  | 9'000            |                  |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                           | Budget 2014 |         | Budget 2013 |         | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|---------|-------------|---------|---------------|--------|
| Konto                  | Bezeichnung                                               | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand       | Ertrag |
| 3103.00                | Fachliteratur, Zeitschriften                              | 5'000       |         |             |         |               |        |
| 3110.00                | Büromöbel und –geräte                                     | 10'000      |         | 5'000       |         |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                                  | 192'586     |         | 191'900     |         |               |        |
| 3132.00                | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten         | 10'000      |         | 10'000      |         |               |        |
| 3133.00                | Informatik-Nutzungsaufwand                                |             |         | 3'000       |         |               |        |
| 3158.00                | Unterhalt immaterielle Anlagen                            | 15'703      |         | 19'942      |         |               |        |
| 3160.00                | Miete und Pacht Liegenschaften                            | 25'600      |         | 25'600      |         |               |        |
| 3161.00                | Mieten, Benützungskosten Mobilien                         | 2'000       |         | 2'000       |         |               |        |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                                    | 3'000       |         | 3'000       |         |               |        |
| 3199.00                | Übriger Betriebsaufwand                                   | 13'000      |         | 13'000      |         |               |        |
| 3320.00                | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen           | 16'000      |         |             |         |               |        |
| 3636.00                | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck      | 25'000      |         | 25'000      |         |               |        |
| 3920.00                | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 400         |         |             |         |               |        |
| 3930.00                | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten | 250         |         |             |         |               |        |
| 4260.00                | Rückerstattungen Dritter                                  |             |         |             | 4'500   |               |        |
| 59                     | Übrige soziale Wohlfahrt                                  | 40'000      |         | 40'000      |         |               |        |
| 592                    | Hilfsaktionen im Inland                                   | 40'000      |         | 40'000      |         |               |        |
| 5920                   | Hilfsaktionen im Inland                                   | 40'000      |         | 40'000      |         |               |        |
| 3632.00                | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände                   | 10'000      |         | 10'000      |         |               |        |
| 3636.00                | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck      | 30'000      |         | 30'000      |         |               |        |
| 6                      | VERKEHR                                                   | 4'179'408   | 534'728 | 3'760'646   | 209'328 |               |        |
| 61                     | Strassenverkehr                                           | 3'648'443   | 534'728 | 3'472'006   | 209'328 |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                   | Budget 2014      |                | Budget 2013      |                | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|---------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|--------|
|                        |                                                   | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag |
| <b>615</b>             | <b>Gemeindestrassen / Werkhof</b>                 | <b>3'648'443</b> | <b>534'728</b> | <b>3'472'006</b> | <b>209'328</b> |               |        |
| <b>6150</b>            | <b>Gemeindestrassen / Werkhof</b>                 |                  |                | <b>3'472'006</b> | <b>209'328</b> |               |        |
| 3000.00                | Behörden und Kommissionen                         | 2'000            |                | 2'000            |                |               |        |
| 3010.00                | * Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals    | 1'498'077        |                | 1'338'658        |                |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                                 | 44'576           |                | 34'871           |                |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 97'158           |                | 89'021           |                |               |        |
| 3052.00                | * Pensionskassen                                  | 131'641          |                | 110'737          |                |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                              | 43'407           |                | 52'121           |                |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                           | 21'056           |                | 18'741           |                |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                      | 8'696            |                | 12'067           |                |               |        |
| 3062.00                | * Teuerungszulagen auf Renten Werkhof, Friedhof   | 60'950           |                | 31'000           |                |               |        |
| 3064.00                | Überbrückungsrenten Werkhof, Friedhof             |                  |                | 70'000           |                |               |        |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung des Personals              | 22'250           |                | 24'100           |                |               |        |
| 3091.00                | Personalrekrutierung                              | 2'500            |                | 500              |                |               |        |
| 3100.00                | Büromaterial                                      | 2'800            |                | 4'500            |                |               |        |
| 3101.00                | * Betriebs-, Verbrauchsmaterial                   | 215'400          |                | 184'000          |                |               |        |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                        | 300              |                |                  |                |               |        |
| 3103.00                | Fachliteratur, Zeitschriften                      | 900              |                |                  |                |               |        |
| 3104.00                | Lehrmittel                                        | 2'500            |                |                  |                |               |        |
| 3111.00                | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge         | 24'790           |                | 37'300           |                |               |        |
| 3112.00                | Dienstkleider                                     | 9'600            |                | 12'500           |                |               |        |
| 3118.00                | Immaterielle Anlagen GIS                          |                  |                |                  |                |               |        |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung                               | 182'200          |                | 181'600          |                |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                          | 68'435           |                | 61'300           |                |               |        |
| 3131.00                | * Planungen und Projektierungen Dritter           | 103'000          |                | 37'000           |                |               |        |
| 3132.00                | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 39'000           |                | 31'500           |                |               |        |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                          | 24'193           |                | 42'750           |                |               |        |
| 3137.00                | Steuern und Gebühren                              | 21'700           |                | 28'850           |                |               |        |
| 3141.00                | Unterhalt Strassen / Verkehrswege                 | 254'000          |                | 255'000          |                |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                             | Budget 2014      |                  | Budget 2013      |                  | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------|
| Konto                  | Bezeichnung                                                 | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| 3144.00                | * Unterhalt Hochbauten Werkhof                              | 45'000           |                  | 15'000           |                  |               |        |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge         | 87'700           |                  | 102'100          |                  |               |        |
| 3158.00                | Unterhalt immaterielle Anlagen                              | 5'650            |                  | 5'650            |                  |               |        |
| 3160.00                | Miete und Pacht Liegenschaften                              | 600              |                  | 600              |                  |               |        |
| 3161.00                | Miete, Benützungskosten Mobilien                            | 28'300           |                  | 41'540           |                  |               |        |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                                      | 2'000            |                  | 2'000            |                  |               |        |
| 3300.00                | * Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                    | 584'755          |                  | 631'600          |                  |               |        |
| 3320.00                | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen             | 277              |                  |                  |                  |               |        |
| 3511.00                | Einlagen in Fonds des Eigenkapitals                         | 10'000           |                  | 10'000           |                  |               |        |
| 3660.00                | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge             | 3'032            |                  | 3'400            |                  |               |        |
| 4200.00                | Ersatzabgaben Parkplätze                                    |                  | 10'000           |                  | 10'000           |               |        |
| 4240.00                | * Benützungsgebühren und Dienstleistungen                   |                  | 215'000          |                  | 41'000           |               |        |
| 4250.00                | Verkäufe                                                    |                  |                  |                  | 2'500            |               |        |
| 4260.00                | Rückerstattungen Dritter                                    |                  | 3'300            |                  | 1'300            |               |        |
| 4470.00                | Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV                     |                  | 15'528           |                  | 15'528           |               |        |
| 4910.00                | * Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                |                  | 202'000          |                  | 99'500           |               |        |
| 4920.00                | * Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten |                  | 88'900           |                  | 39'500           |               |        |
| <b>62</b>              | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                                 | <b>530'965</b>   |                  | <b>288'640</b>   |                  |               |        |
| <b>623</b>             | <b>Agglomerationsverkehr</b>                                | <b>530'965</b>   |                  | <b>288'640</b>   |                  |               |        |
| <b>6230</b>            | <b>Agglomerationsverkehr</b>                                | <b>530'965</b>   |                  | <b>288'640</b>   |                  |               |        |
| 3631.00                | Beiträge an Kanton Buslinie 58                              |                  |                  | 57'240           |                  |               |        |
| 3660.00                | * Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge           | 530'965          |                  | 231'400          |                  |               |        |
| <b>7</b>               | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                         | <b>7'060'456</b> | <b>5'647'778</b> | <b>6'010'160</b> | <b>4'959'247</b> |               |        |



| Funktionale Gliederung |                                                     | Budget 2014      |                  | Budget 2013      |                  | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------|
|                        |                                                     | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| <b>Konto</b>           | <b>Bezeichnung</b>                                  |                  |                  |                  |                  |               |        |
| <b>71</b>              | <b>Wasserversorgung</b>                             | <b>2'189'228</b> | <b>2'189'228</b> | <b>1'605'300</b> | <b>1'620'300</b> |               |        |
| <b>710</b>             | <b>Wasserversorgung</b>                             | <b>2'189'228</b> | <b>2'189'228</b> | <b>1'605'300</b> | <b>1'620'300</b> |               |        |
| <b>7101</b>            | <b>Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b>       | <b>2'189'228</b> | <b>2'189'228</b> | <b>1'605'300</b> | <b>1'620'300</b> |               |        |
| 3000.00                | Behörden und Kommissionen                           | 2'000            |                  | 2'000            |                  |               |        |
| 3010.00                | * Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals      | 355'700          |                  | 258'727          |                  |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                                   | 10'420           |                  | 9'095            |                  |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                 | 23'092           |                  | 17'205           |                  |               |        |
| 3052.00                | Pensionskassen                                      | 29'367           |                  | 21'758           |                  |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                | 8'859            |                  | 10'074           |                  |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                             | 5'004            |                  | 3'622            |                  |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                        | 2'113            |                  | 2'603            |                  |               |        |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung des Personals                | 4'750            |                  | 4'000            |                  |               |        |
| 3100.00                | Büromaterial                                        | 2'000            |                  | 2'000            |                  |               |        |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                       | 11'500           |                  | 14'100           |                  |               |        |
| 3103.00                | Fachliteratur, Zeitschriften                        |                  |                  | 5'500            |                  |               |        |
| 3111.00                | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge           | 43'500           |                  | 35'000           |                  |               |        |
| 3112.00                | Dienstkleider                                       | 1'300            |                  | 1'800            |                  |               |        |
| 3113.00                | Hardware                                            | 1'500            |                  |                  |                  |               |        |
| 3118.00                | Immaterielle Anlagen GIS                            | 12'000           |                  |                  |                  |               |        |
| 3120.00                | * Ver- und Entsorgung                               | 246'000          |                  | 152'500          |                  |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                            | 23'142           |                  | 27'500           |                  |               |        |
| 3131.00                | * Planungen und Projektierungen Dritter             | 85'000           |                  | 33'000           |                  |               |        |
| 3132.00                | * Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 65'500           |                  | 44'000           |                  |               |        |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                            | 6'500            |                  | 1'600            |                  |               |        |
| 3137.00                | Steuern und Gebühren Vorsteuerabzugskürzungen       | 13'000           |                  | 8'200            |                  |               |        |
| 3143.00                | Unterhalt übrige Tiefbauten                         | 115'100          |                  | 106'000          |                  |               |        |
| 3143.02                | Unterhalt übrige Tiefbauten Pumpwerke               | 23'200           |                  | 23'400           |                  |               |        |
| 3144.00                | Unterhalt Hochbauten                                | 25'000           |                  | 38'000           |                  |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                             | Budget 2014      |                  | Budget 2013      |                  | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------|
|                        |                                                             | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| Konto                  | Bezeichnung                                                 |                  |                  |                  |                  |               |        |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge         | 55'600           |                  | 62'200           |                  |               |        |
| 3160.00                | Miete und Pacht Liegenschaften                              | 850              |                  | 850              |                  |               |        |
| 3161.00                | Mieten, Benützungskosten Mobilien                           |                  |                  |                  |                  |               |        |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                                      | 800              |                  | 800              |                  |               |        |
| 3300.00                | * Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                    | 375'075          |                  | 323'200          |                  |               |        |
| 3320.00                | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen             | 11'292           |                  | 500              |                  |               |        |
| 3499.00                | Übriger Finanzaufwand                                       | 9'000            |                  | 5'000            |                  |               |        |
|                        | Skonti auf Vorteilsbeiträgen                                |                  |                  |                  |                  |               |        |
| 3510.00                | * Einlagen in Spezialfinanzierungen                         |                  |                  | 44'866           |                  |               |        |
| 3611.00                | Entschädigungen an Kanton                                   | 50'000           |                  | 50'000           |                  |               |        |
| 3612.00                | * Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände            | 363'100          |                  | 67'000           |                  |               |        |
| 3910.00                | * Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                | 44'205           |                  | 214'200          |                  |               |        |
| 3920.00                | * Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 40'800           |                  |                  |                  |               |        |
| 3930.00                | * Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten | 122'959          |                  | 15'000           |                  |               |        |
| 3940.00                | Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand    |                  |                  |                  |                  |               |        |
| 4210.00                | Gebühren für Amtshandlungen                                 |                  | 5'000            |                  | 5'000            |               |        |
| 4240.00                | * Benützungsgebühren und Dienstleistungen                   |                  | 1'528'000        |                  | 1'500'000        |               |        |
| 4260.00                | Rückerstattungen Dritter                                    |                  | 70'000           |                  | 70'000           |               |        |
| 4310.00                | Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen                |                  | 15'000           |                  |                  |               |        |
| 4510.00                | * Entnahmen aus Spezialfinanzierung                         |                  | 170'928          |                  |                  |               |        |
| 4612.00                | * Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden          |                  | 400'000          |                  | 45'000           |               |        |
| 4940.00                | Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand    |                  | 300              |                  | 300              |               |        |
| 72                     | <b>Abwasserbeseitigung</b>                                  | <b>2'146'000</b> | <b>2'146'000</b> | <b>1'972'900</b> | <b>1'973'900</b> |               |        |
| 720                    | <b>Abwasserbeseitigung</b>                                  | <b>2'146'000</b> | <b>2'146'000</b> | <b>1'972'900</b> | <b>1'973'900</b> |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                             | Budget 2014 |           | Budget 2013 |           | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|--------|
| Konto                  | Bezeichnung                                                 | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag |
| 7201                   | Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)                   | 2'146'000   | 2'146'000 | 1'972'900   | 1'973'900 |               |        |
| 3010.00                | * Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals              | 117'574     |           |             |           |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                                           | 4'034       |           |             |           |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                         | 7'633       |           |             |           |               |        |
| 3052.00                | Pensionskassen                                              | 10'594      |           |             |           |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                        | 1'658       |           |             |           |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                                     | 1'654       |           |             |           |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                                | 698         |           |             |           |               |        |
| 3100.00                | Büromaterial                                                | 500         |           |             |           |               |        |
| 3111.00                | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge                   | 1'500       |           | 4'900       |           |               |        |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung                                         | 6'000       |           | 5'500       |           |               |        |
| 3131.00                | Planungen und Projektierungen Dritter                       |             |           | 15'000      |           |               |        |
| 3132.00                | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten           | 36'000      |           | 32'000      |           |               |        |
| 3137.00                | Steuern und Gebühren Vorsteuerabzugskürzungen               | 700         |           | 400         |           |               |        |
| 3143.00                | Unterhalt übrige Tiefbauten                                 | 40'000      |           | 55'500      |           |               |        |
| 3300.00                | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                      | 199'146     |           | 184'100     |           |               |        |
| 3320.00                | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen             | 19'027      |           | 700         |           |               |        |
| 3499.00                | Übriger Finanzaufwand                                       | 9'000       |           | 15'000      |           |               |        |
| 3510.00                | Skonti auf Vorteilsbeiträgen                                |             |           |             |           |               |        |
| 3611.00                | Einlagen in Spezialfinanzierungen                           |             |           |             |           |               |        |
| 3910.00                | Entschädigungen an Kanton                                   | 1'400'000   |           | 1'400'000   |           |               |        |
| * 3910.00              | * Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                | 124'205     |           | 244'800     |           |               |        |
| 3920.00                | * Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 23'600      |           |             |           |               |        |
| * 3930.00              | * Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten | 142'477     |           | 15'000      |           |               |        |
| 4210.00                | Gebühren für Amtshandlungen                                 |             | 10'000    |             | 10'000    |               |        |
| 4240.00                | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                     |             | 1'835'000 |             | 1'835'000 |               |        |
| 4310.00                | Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen                |             | 10'000    |             |           |               |        |
| * 4510.00              | * Entnahmen aus Spezialfinanzierung                         |             | 277'000   |             | 114'900   |               |        |
| 4893.00                | Entnahmen aus Vorfinanzierungen                             |             |           |             |           |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                          | Budget 2014    |                | Budget 2013      |                | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|---------------|--------|
|                        |                                                          | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag |
| 4940.00                | Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand |                | 14'000         |                  | 14'000         |               |        |
| <b>73</b>              | <b>Abfallwirtschaft</b>                                  | <b>978'169</b> | <b>906'650</b> | <b>1'000'663</b> | <b>963'187</b> |               |        |
| <b>730</b>             | <b>Abfallwirtschaft</b>                                  | <b>978'169</b> | <b>906'650</b> | <b>1'000'663</b> | <b>963'187</b> |               |        |
| <b>7300</b>            | <b>Abfallbewirtschaftung</b>                             | <b>75'519</b>  | <b>4'000</b>   | <b>73'476</b>    | <b>4'000</b>   |               |        |
| 3000.00                | Behörden und Kommissionen                                |                |                | 700              |                |               |        |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals             | 11'413         |                | 10'100           |                |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                      | 737            |                | 713              |                |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                     | 109            |                | 163              |                |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                                  | 160            |                |                  |                |               |        |
| 3100.00                | Büromaterial                                             | 100            |                |                  |                |               |        |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                               | 200            |                |                  |                |               |        |
| 3111.00                | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge                | 5'000          |                |                  |                |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                                 | 57'000         |                | 61'000           |                |               |        |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                                   | 800            |                | 800              |                |               |        |
| 4240.00                | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                  |                | 1'000          |                  | 1'000          |               |        |
| 4611.00                | Entschädigungen vom Kanton<br>Altöl / Sonderabfall       |                | 3'000          |                  | 3'000          |               |        |
| <b>7301</b>            | <b>Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>           | <b>902'650</b> | <b>902'650</b> | <b>927'187</b>   | <b>959'187</b> |               |        |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals             | 16'150         |                |                  |                |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                                        | 198            |                |                  |                |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                      | 1'048          |                |                  |                |               |        |
| 3052.00                | Pensionskassen                                           | 1'841          |                |                  |                |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                     | 228            |                |                  |                |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                                  | 227            |                |                  |                |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                             | 96             |                |                  |                |               |        |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                            | 6'000          |                | 6'000            |                |               |        |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                               | 10'000         |                | 5'500            |                |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                             | Budget 2014   |         | Budget 2013 |         | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------|---------|-------------|---------|---------------|--------|
|                        |                                                             | Aufwand       | Ertrag  | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand       | Ertrag |
| Konto                  | Bezeichnung                                                 |               |         |             |         |               |        |
| 3111.00                | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge                   | 1'000         |         | 13'000      |         |               |        |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung                                         | 1'000         |         |             |         |               |        |
| 3130.00                | * Dienstleistungen Dritter                                  | 348'500       |         | 373'500     |         |               |        |
| 3137.00                | Steuern und Gebühren Vorsteuerabzugskürzung                 | 3'000         |         | 3'500       |         |               |        |
| 3143.00                | Unterhalt übrige Tiefbauten                                 | 1'000         |         | 2'000       |         |               |        |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge         | 3'500         |         | 3'500       |         |               |        |
| 3160.00                | Miete und Pacht Liegenschaften                              | 700           |         | 700         |         |               |        |
| 3300.00                | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                      | 514           |         | 700         |         |               |        |
| 3510.00                | * Einlagen in Spezialfinanzierungen                         | 57'783        |         |             |         |               |        |
| 3611.00                | * Entschädigungen an Kanton                                 | 290'000       |         | 320'000     |         |               |        |
| 3910.00                | * Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                | 65'103        |         | 167'540     |         |               |        |
| 3920.00                | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten   | 17'500        |         | 21'000      |         |               |        |
| 3930.00                | * Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten | 77'262        |         | 10'247      |         |               |        |
| 3940.00                | Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand    |               |         |             |         |               |        |
| 4240.00                | * Benützungsgebühren und Dienstleistugnen                   |               | 767'250 |             | 790'500 |               |        |
| 4250.00                | Verkäufe                                                    |               | 129'500 |             | 120'000 |               |        |
| 4260.00                | Rückerstattungen Dritter                                    |               | 1'000   |             | 1'000   |               |        |
| 4270.00                | Bussen                                                      |               | 4'000   |             | 6'000   |               |        |
| 4510.00                | * Entnahmen aus Spezialfinanzierung                         |               |         |             | 40'787  |               |        |
| 4940.00                | Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand    |               | 900     |             | 900     |               |        |
| <b>74</b>              | <b>Gewässerverbauungen</b>                                  | <b>10'000</b> |         |             |         |               |        |
| <b>741</b>             | <b>Gewässerverbauungen</b>                                  | <b>10'000</b> |         |             |         |               |        |
| <b>7410</b>            | <b>Gewässerverbauungen</b>                                  | <b>10'000</b> |         |             |         |               |        |
| 3142.00                | Unterhalt Wasserbau                                         | 10'000        |         |             |         |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                            | Budget 2014    |               | Budget 2013    |               | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------|
|                        |                                                            | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag |
| <b>Konto</b>           | <b>Bezeichnung</b>                                         |                |               |                |               |               |        |
| <b>75</b>              | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                        | <b>69'314</b>  |               | <b>38'000</b>  |               |               |        |
| <b>750</b>             | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                        | <b>69'314</b>  |               | <b>38'000</b>  |               |               |        |
| <b>7500</b>            | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                        | <b>69'314</b>  |               | <b>38'000</b>  |               |               |        |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals               | 17'796         |               |                |               |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                                          | 396            |               |                |               |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                        | 1'182          |               |                |               |               |        |
| 3052.00                | Pensionskassen                                             | 1'474          |               |                |               |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                       | 277            |               |                |               |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                                    | 250            |               |                |               |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                               | 89             |               |                |               |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                                   | 11'200         |               | 11'200         |               |               |        |
| 3140.00                | Unterhalt an Grundstücken                                  | 35'000         |               | 25'000         |               |               |        |
| 3660.00                | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge            | 1'650          |               | 1'800          |               |               |        |
| <b>76</b>              | <b>Tierhaltung und übriger Umweltschutz</b>                | <b>146'926</b> | <b>64'000</b> | <b>135'170</b> | <b>68'500</b> |               |        |
| <b>761</b>             | <b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>                     | <b>5'000</b>   | <b>13'000</b> | <b>5'000</b>   | <b>17'500</b> |               |        |
| <b>7610</b>            | <b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>                     | <b>5'000</b>   | <b>13'000</b> | <b>5'000</b>   | <b>17'500</b> |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter Feuerungskontrolle                | 5'000          |               | 5'000          |               |               |        |
| 4240.00                | Benützungsgebühren und Dienstleistungen Feuerungskontrolle |                | 13'000        |                | 17'500        |               |        |
| <b>762</b>             | <b>Tierhaltung</b>                                         | <b>59'543</b>  | <b>51'000</b> | <b>57'500</b>  | <b>51'000</b> |               |        |
| <b>7620</b>            | <b>Hundehaltung</b>                                        | <b>59'543</b>  | <b>51'000</b> | <b>57'500</b>  | <b>51'000</b> |               |        |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals               | 8'498          |               |                |               |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                                          |                |               |                |               |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                        | 552            |               |                |               |               |        |
| 3052.00                | Pensionskassen                                             | 712            |               |                |               |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                       | 82             |               |                |               |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                           | Budget 2014 |        | Budget 2013 |        | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| Konto                  | Bezeichnung                                               | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                                   | 120         |        |             |        |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                              | 50          |        |             |        |               |        |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                             | 6'000       |        | 6'000       |        |               |        |
| 3111.00                | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge                 | 6'000       |        | 4'000       |        |               |        |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung                                       | 7'625       |        |             |        |               |        |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge       |             |        | 1'000       |        |               |        |
| 3910.00                | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                | 19'000      |        | 28'000      |        |               |        |
| 3920.00                | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 7'000       |        | 18'500      |        |               |        |
| 3930.00                | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten | 3'904       |        |             |        |               |        |
| 4240.00                | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                   |             | 50'000 |             | 50'000 |               |        |
| 4270.00                | Hundegebühren                                             |             | 1'000  |             | 1'000  |               |        |
| 769                    | Übriger Umweltschutz                                      | 82'383      |        | 72'670      |        |               |        |
| 7690                   | Übriger Umweltschutz                                      | 82'383      |        | 72'670      |        |               |        |
| 3000.00                | Behörden und Kommissionen                                 | 500         |        | 500         |        |               |        |
|                        | Umweltschutzkommission                                    |             |        |             |        |               |        |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals              | 8'317       |        |             |        |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                                         | 198         |        |             |        |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 567         |        | 70          |        |               |        |
| 3052.00                | Pensionskassen                                            | 792         |        |             |        |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                      | 143         |        |             |        |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                                   | 117         |        |             |        |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                              | 49          |        |             |        |               |        |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung                                       | 1'200       |        | 900         |        |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                                  | 25'700      |        | 25'700      |        |               |        |
| 3131.00                | Planungen und Projektierungen Dritter                     |             |        | 5'000       |        |               |        |
|                        | Lärmbekämpfung, Lufthygiene                               |             |        |             |        |               |        |
| 3132.00                | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten         | 14'300      |        | 13'000      |        |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                     | Budget 2014    |                | Budget 2013    |                | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------|
|                        |                                                     | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag |
| Konto                  | Bezeichnung                                         |                |                |                |                |               |        |
| 3140.00                | Unterhalt an Grundstücken                           | 5'000          |                | 2'000          |                |               |        |
| 3144.00                | Unterhalt Hochbauten                                | 500            |                | 500            |                |               |        |
| 3637.00                | Beiträge an private Haushalte                       | 25'000         |                | 25'000         |                |               |        |
| <b>77</b>              | <b>Friedhof und Bestattung</b>                      | <b>787'946</b> | <b>341'900</b> | <b>770'262</b> | <b>333'360</b> |               |        |
| <b>771</b>             | <b>Friedhof und Bestattung</b>                      | <b>787'946</b> | <b>341'900</b> | <b>770'262</b> | <b>333'360</b> |               |        |
| <b>7710</b>            | <b>Friedhof und Bestattung</b>                      | <b>787'946</b> | <b>341'900</b> | <b>770'262</b> | <b>333'360</b> |               |        |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals        | 280'817        |                | 288'955        |                |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                                   | 9'885          |                | 9'885          |                |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                 | 18'215         |                | 19'216         |                |               |        |
| 3052.00                | Pensionskassen                                      | 22'730         |                | 18'705         |                |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                | 7'241          |                | 11'161         |                |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                             | 3'947          |                | 4'045          |                |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                        | 1'628          |                | 2'485          |                |               |        |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung des Personals                | 2'500          |                | 5'100          |                |               |        |
| 3091.00                | Personalrekrutierung                                | 1'000          |                |                |                |               |        |
| 3100.00                | Büromaterial                                        | 400            |                | 400            |                |               |        |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                       | 88'600         |                | 87'000         |                |               |        |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                          |                |                | 900            |                |               |        |
| 3111.00                | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge           | 2'000          |                | 7'000          |                |               |        |
| 3112.00                | Dienstkleider                                       | 1'600          |                | 1'920          |                |               |        |
| 3118.00                | Immaterielle Anlagen                                | 800            |                | 750            |                |               |        |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung                                 | 13'900         |                | 13'380         |                |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                            | 104'634        |                | 100'000        |                |               |        |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                            | 2'300          |                | 2'000          |                |               |        |
| 3137.00                | Steuern und Gebühren Mehrwertsteuer                 | 16'500         |                | 14'500         |                |               |        |
| 3143.00                | Unterhalt übrige Tiefbauten                         | 34'500         |                | 48'000         |                |               |        |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 12'000         |                | 13'960         |                |               |        |



| Funktionale Gliederung |                                                           | Budget 2014    |         | Budget 2013    |         | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------|---------|----------------|---------|---------------|--------|
| Konto                  | Bezeichnung                                               | Aufwand        | Ertrag  | Aufwand        | Ertrag  | Aufwand       | Ertrag |
| 3161.00                | Mieten, Benützungskosten Mobilien                         | 3'000          |         | 3'000          |         |               |        |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                                    | 500            |         | 500            |         |               |        |
| 3300.00                | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                    | 94'249         |         | 102'400        |         |               |        |
| 3637.00                | Beiträge an private Haushalte                             | 5'000          |         | 15'000         |         |               |        |
| 3910.00                | * Interne Verrechnungen von Dienstleistungen              | 60'000         |         |                |         |               |        |
| 4240.00                | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                   |                | 341'500 |                | 328'000 |               |        |
| 4250.00                | Verkäufe                                                  |                | 400     |                | 360     |               |        |
| 4260.00                | Rückerstattungen Dritter                                  |                |         |                | 5'000   |               |        |
| <b>79</b>              | <b>Raumordnung</b>                                        | <b>732'873</b> |         | <b>487'865</b> |         |               |        |
| <b>790</b>             | <b>Raumordnung</b>                                        | <b>732'873</b> |         | <b>487'865</b> |         |               |        |
| <b>7900</b>            | <b>Raumplanung</b>                                        | <b>732'873</b> |         | <b>487'865</b> |         |               |        |
| 3000.00                | Behörden und Kommissionen                                 | 11'500         |         | 15'500         |         |               |        |
| 3010.00                | * Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            | 275'151        |         |                |         |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                                         | 6'935          |         |                |         |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 18'633         |         | 765            |         |               |        |
| 3052.00                | * Pensionskassen                                          | 20'882         |         |                |         |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                      | 3'906          |         |                |         |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                                   | 4'039          |         |                |         |               |        |
| 3055.00                | Krankentaggeldversicherungen                              | 1'382          |         |                |         |               |        |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung des Personals                      |                |         |                |         |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                                  | 1'750          |         | 1'600          |         |               |        |
| 3131.00                | * Planungen und Projektierungen Dritter                   | 379'000        |         | 466'000        |         |               |        |
| 3132.00                | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten         | 9'000          |         | 4'000          |         |               |        |
| 3320.00                | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen           |                |         |                |         |               |        |
| 3920.00                | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 395            |         |                |         |               |        |
| 3930.00                | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten | 300            |         |                |         |               |        |

| Funktionale Gliederung<br>Konto Bezeichnung |                                              | Budget 2014  |                | Budget 2013  |                | Rechnung 2012 |        |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|---------------|--------|
|                                             |                                              | Aufwand      | Ertrag         | Aufwand      | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag |
| <b>8</b>                                    | <b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>                       | <b>7'034</b> | <b>319'200</b> | <b>7'074</b> | <b>349'200</b> |               |        |
| <b>81</b>                                   | <b>Landwirtschaft</b>                        | <b>5'734</b> |                | <b>5'774</b> |                |               |        |
| <b>814</b>                                  | <b>Produktionsverbesserungen</b>             | <b>5'734</b> |                | <b>5'774</b> |                |               |        |
| <b>8140</b>                                 | <b>Produktionsverbesserungen</b>             | <b>5'734</b> |                | <b>5'774</b> |                |               |        |
| 3010.00                                     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 5'291        |                | 5'344        |                |               |        |
| 3050.00                                     | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten          | 345          |                | 430          |                |               |        |
| 3053.00                                     | Unfallversicherungen                         | 23           |                |              |                |               |        |
| 3054.00                                     | Familienausgleichskasse                      | 75           |                |              |                |               |        |
| <b>82</b>                                   | <b>Forstwirtschaft</b>                       | <b>200</b>   |                | <b>200</b>   |                |               |        |
| <b>820</b>                                  | <b>Forstwirtschaft</b>                       | <b>200</b>   |                | <b>200</b>   |                |               |        |
| <b>8200</b>                                 | <b>Forstwirtschaft</b>                       | <b>200</b>   |                | <b>200</b>   |                |               |        |
| 3130.00                                     | Dienstleistungen Dritter                     | 200          |                | 200          |                |               |        |
| <b>83</b>                                   | <b>Jagd und Fischerei</b>                    | <b>650</b>   | <b>4'200</b>   | <b>650</b>   | <b>4'200</b>   |               |        |
| <b>830</b>                                  | <b>Jagd und Fischerei</b>                    | <b>650</b>   | <b>4'200</b>   | <b>650</b>   | <b>4'200</b>   |               |        |
| <b>8300</b>                                 | <b>Jagd und Fischerei</b>                    | <b>650</b>   | <b>4'200</b>   | <b>650</b>   | <b>4'200</b>   |               |        |
| 3631.00                                     | Beiträge an Kanton                           | 650          |                | 650          |                |               |        |
| 4100.00                                     | Regalien                                     |              | 4'200          |              | 4'200          |               |        |
| <b>84</b>                                   | <b>Tourismus</b>                             | <b>450</b>   |                | <b>450</b>   |                |               |        |
| <b>840</b>                                  | <b>Tourismus</b>                             | <b>450</b>   |                | <b>450</b>   |                |               |        |
| <b>8400</b>                                 | <b>Tourismus</b>                             | <b>450</b>   |                | <b>450</b>   |                |               |        |
| 3130.00                                     | Dienstleistungen Dritter                     | 450          |                | 450          |                |               |        |

| Funktionale Gliederung<br>Konto Bezeichnung |                                         | Budget 2014 |            | Budget 2013 |            | Rechnung 2012 |        |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|---------------|--------|
|                                             |                                         | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag |
| 87                                          | Energie                                 |             | 315'000    |             | 345'000    |               |        |
| 871                                         | Elektrizität                            |             | 150'000    |             | 180'000    |               |        |
| 8710                                        | Elektrizität                            |             | 150'000    |             | 180'000    |               |        |
| 4120.00                                     | * Konzessionen Elektrizität             |             | 150'000    |             | 180'000    |               |        |
| 872                                         | Gas                                     |             | 165'000    |             | 165'000    |               |        |
| 8720                                        | Gas                                     |             | 165'000    |             | 165'000    |               |        |
| 4120.00                                     | Konzessionen Gas                        |             | 165'000    |             | 165'000    |               |        |
| 9                                           | FINANZEN UND STEUERN                    | 1'642'782   | 34'244'092 | 1'471'328   | 33'591'457 |               |        |
| 91                                          | Steuern                                 | 265'000     | 31'867'100 | 255'000     | 30'951'000 |               |        |
| 910                                         | Steuern                                 | 265'000     | 31'867'100 | 255'000     | 30'951'000 |               |        |
| 9100                                        | Steuern aktuelles Jahr                  |             | 31'467'100 |             | 30'551'000 |               |        |
| 4000.00                                     | * Einkommenssteuern natürliche Personen |             | 22'310'000 |             | 24'500'000 |               |        |
| 4001.00                                     | Rechnungsjahr                           |             | 2'361'000  |             |            |               |        |
| 4002.00                                     | * Vermögenssteuer natürliche Personen   |             |            |             |            |               |        |
| 4002.00                                     | Rechnungsjahr                           |             | 1'880'000  |             | 1'380'000  |               |        |
| 4010.00                                     | * Quellensteuern natürliche Personen    |             | 3'356'850  |             | 3'186'000  |               |        |
| 4010.00                                     | * Ertragssteuern juristische Personen   |             |            |             |            |               |        |
| 4011.00                                     | Rechnungsjahr                           |             | 1'559'250  |             | 1'485'000  |               |        |
| 4011.00                                     | * Kapitalsteuern juristische Personen   |             |            |             |            |               |        |
| 4011.00                                     | Rechnungsjahr                           |             |            |             |            |               |        |
| 9101                                        | Steuern Vorjahre                        | 165'000     |            | 175'000     |            |               |        |
| 3183.00                                     | Tatsächliche Forderungsverluste         | 150'000     |            | 160'000     |            |               |        |
| 3185.00                                     | Steuer Guthaben natürliche Personen     |             |            |             |            |               |        |
| 3185.00                                     | Tatsächliche Forderungsverluste         | 15'000      |            | 15'000      |            |               |        |
| 3185.00                                     | Steuer Guthaben juristische Personen    |             |            |             |            |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                   | Budget 2014    |                  | Budget 2013    |                  | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|---------------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------|--------|
|                        |                                                   | Aufwand        | Ertrag           | Aufwand        | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| Konto                  | Bezeichnung                                       |                |                  |                |                  |               |        |
| 4000.00                | Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre    |                |                  |                |                  |               |        |
| 4001.00                | Vermögenssteuer natürliche Personen Vorjahre      |                |                  |                |                  |               |        |
| 4010.00                | Ertragssteuern juristische Personen Vorjahre      |                |                  |                |                  |               |        |
| 4011.00                | Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre      |                |                  |                |                  |               |        |
| <b>9102</b>            | <b>Zinsdienst Steuern</b>                         | <b>100'000</b> | <b>400'000</b>   | <b>80'000</b>  | <b>400'000</b>   |               |        |
| 3403.00                | Vergütungsinsen Steuern                           | 100'000        |                  | 80'000         |                  |               |        |
| 4403.00                | Verzugsinsen Steuern                              |                | 400'000          |                | 400'000          |               |        |
| <b>93</b>              | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                | <b>533'742</b> | <b>527'000</b>   | <b>377'300</b> | <b>815'000</b>   |               |        |
| <b>930</b>             | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                | <b>533'742</b> | <b>527'000</b>   | <b>377'300</b> | <b>815'000</b>   |               |        |
| <b>9300</b>            | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                | <b>533'742</b> | <b>527'000</b>   | <b>377'300</b> | <b>815'000</b>   |               |        |
| 3622.00                | Horizontaler Finanzausgleich                      |                |                  | 100'000        |                  |               |        |
| 3623.00                | Finanzierung Ausgleichsfonds                      | 213'201        |                  | 224'200        |                  |               |        |
| 3631.00                | * Beiträge an Kanton                              | 320'541        |                  | 53'100         |                  |               |        |
| 4621.00                | * Sonderlastenabgeltung                           |                | 527'000          |                | 815'000          |               |        |
| <b>96</b>              | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>          | <b>844'040</b> | <b>1'844'992</b> | <b>839'028</b> | <b>1'821'457</b> |               |        |
| <b>961</b>             | <b>Zinsen</b>                                     | <b>695'000</b> | <b>6'000</b>     | <b>644'600</b> | <b>7'000</b>     |               |        |
| <b>9610</b>            | <b>Zinsen</b>                                     | <b>695'000</b> | <b>6'000</b>     | <b>644'600</b> | <b>7'000</b>     |               |        |
| 3400.00                | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten             | 200            |                  | 200            |                  |               |        |
| 3401.00                | * Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 18'000         |                  | 67'700         |                  |               |        |
| 3406.00                | * Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 676'800        |                  | 576'700        |                  |               |        |
| 4400.00                | Zinsen flüssige Mittel                            |                | 5'000            |                | 6'000            |               |        |
| 4401.00                | Zinsen Forderungen und Kontokorrente              |                | 1'000            |                | 1'000            |               |        |
| 4402.00                | Zinsen kurzfristige Finanzanlagen                 |                |                  |                |                  |               |        |

| Funktionale Gliederung |                                                          | Budget 2014    |                  | Budget 2013    |                  | Rechnung 2012 |        |
|------------------------|----------------------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------|--------|
|                        |                                                          | Aufwand        | Ertrag           | Aufwand        | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| <b>963</b>             | <b>Liegenschaften des FV</b>                             | <b>111'840</b> | <b>1'838'992</b> | <b>159'228</b> | <b>1'814'457</b> |               |        |
| <b>9630</b>            | <b>Liegenschaften des FV allgemein</b>                   | <b>10'000</b>  | <b>1'576'329</b> | <b>10'000</b>  | <b>1'557'829</b> |               |        |
| 3439.00                | Übriger Liegenschaftsaufwand FV                          | 10'000         |                  | 10'000         |                  |               |        |
| 3893.00                | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK                     |                |                  |                |                  |               |        |
| 4430.00                | Landpacht- und Baurechtszinsen                           |                | 1'576'329        |                | 1'557'829        |               |        |
| 4896.00                | Entnahmen aus Neubewertungsreserven                      |                |                  |                |                  |               |        |
| <b>9631</b>            | <b>Liegenschaften des FV vermietet</b>                   | <b>101'840</b> | <b>262'663</b>   | <b>149'228</b> | <b>256'628</b>   |               |        |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals             | 9'136          |                  | 10'774         |                  |               |        |
| 3040.00                | Erziehungszulagen                                        |                |                  |                |                  |               |        |
| 3050.00                | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                      | 590            |                  | 867            |                  |               |        |
| 3053.00                | Unfallversicherungen                                     | 75             |                  | 117            |                  |               |        |
| 3054.00                | Familienausgleichskasse                                  | 128            |                  |                |                  |               |        |
| 3430.00                | * Baulicher Unterhalt FV                                 | 32'920         |                  | 81'910         |                  |               |        |
| 3431.00                | Nicht baulicher Unterhalt FV                             | 5'500          |                  | 4'500          |                  |               |        |
| 3439.00                | Übriger Liegenschaftsaufwand FV                          | 53'491         |                  | 51'060         |                  |               |        |
| 4430.00                | Mietzinse Liegenschaften FV                              |                | 218'263          |                | 211'728          |               |        |
| 4432.00                | Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV              |                | 16'000           |                | 16'000           |               |        |
| 4439.00                | Übriger Liegenschaftsertrag FV                           |                | 28'400           |                | 28'900           |               |        |
| <b>969</b>             | <b>Übriges Finanzvermögen</b>                            | <b>37'200</b>  |                  | <b>35'200</b>  |                  |               |        |
| <b>9690</b>            | <b>Übriges Finanzvermögen</b>                            | <b>37'200</b>  |                  | <b>35'200</b>  |                  |               |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                                 | 22'000         |                  | 20'000         |                  |               |        |
| 3940.00                | Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 15'200         |                  | 15'200         |                  |               |        |
| 4940.00                | Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand |                |                  |                |                  |               |        |
| <b>97</b>              | <b>Rückverteilungen</b>                                  |                | <b>5'000</b>     |                | <b>4'000</b>     |               |        |

| Funktionale Gliederung<br>Konto      Bezeichnung |                                 | Budget 2014 |            | Budget 2013 |            | Rechnung 2012 |        |
|--------------------------------------------------|---------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|---------------|--------|
|                                                  |                                 | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag |
| 971                                              | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe |             | 5'000      |             | 4'000      |               |        |
| 9710                                             | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe |             | 5'000      |             | 4'000      |               |        |
| 4699.00                                          | Rückverteilung aus CO2-Abgabe   |             | 5'000      |             | 4'000      |               |        |
|                                                  | <b>Total</b>                    | 52'861'821  | 52'454'213 | 51'928'114  | 50'793'533 |               |        |
|                                                  | Ertragsüberschuss               |             | 407'608    |             | 1'134'581  |               |        |
|                                                  | Aufwandüberschuss               |             |            |             |            |               |        |
|                                                  | <b>Total</b>                    | 52'861'821  | 52'861'821 | 51'928'114  | 51'928'114 | 0.00          | 0.00   |
|                                                  |                                 |             |            |             |            |               |        |

| Funktionale Gliederung<br>Zusammenzug                        | Budget 2014        |                        | Budget 2013 |                      | Rechnung 2012 |           |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------|-------------|----------------------|---------------|-----------|
|                                                              | Ausgaben           | Einnahmen              | Ausgaben    | Einnahmen            | Ausgaben      | Einnahmen |
| 0 ALLGEMEINE VERWALTUNG<br>Nettoausgaben                     | 304'000            | 304'000                | 630'000     | 630'000              |               |           |
| 1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT<br>Nettoausgaben        | 150'000            | 150'000                | 351'000     | 351'000              |               |           |
| 2 BILDUNG<br>Nettoausgaben                                   | 5'705'000          | 5'705'000              | 650'000     | 650'000              |               |           |
| 3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT<br>Nettoausgaben                | 160'000            | 160'000                |             |                      |               |           |
| 5 SOZIALE SICHERHEIT<br>Nettoausgaben                        |                    |                        | 160'000     | 160'000              |               |           |
| 6 VERKEHR<br>Nettoausgaben                                   | 1'095'000          | 400'000<br>695'000     | 4'604'000   | 4'604'000            |               |           |
| 7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG<br>Nettoeinnahmen / -ausgaben | 890'000<br>115'000 | 1'005'000              | 2'327'000   | 950'000<br>1'377'000 |               |           |
| 9 FINANZEN UND STEUERN<br>Nettoausgaben                      | 180'000            | 180'000                | 80'000      | 80'000               |               |           |
| Total<br>Einnahmenüberschuss<br>Ausgabenüberschuss           | 8'484'000          | 1'405'000<br>7'079'000 | 8'802'000   | 950'000<br>7'852'000 |               |           |
| Total                                                        | 8'484'000          | 8'484'000              | 8'802'000   | 8'802'000            |               |           |
|                                                              |                    |                        |             |                      |               |           |

Investitionsrechnung

| Artengliederung<br>Konto      Bezeichnung |                                                       | Budget 2014 |           | Budget 2013 |           | Rechnung 2012 |           |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|                                           |                                                       | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen |
| 5                                         | INVESTITIONSAUSGABEN                                  | 8'484'000   |           | 8'802'000   |           |               |           |
| 50                                        | Sachanlagen                                           | 7'869'000   |           | 4'789'000   |           |               |           |
| 5010                                      | Strassen / Verkehrswege                               | 480'000     |           | 1'097'000   |           |               |           |
| 5030                                      | Übrige Tiefbauten                                     | 615'000     |           | 750'000     |           |               |           |
| 5040                                      | Hochbauten                                            | 5'924'000   |           | 1'027'000   |           |               |           |
| 5060                                      | Mobilien                                              | 850'000     |           | 1'915'000   |           |               |           |
| 52                                        | Immaterielle Anlagen                                  | 530'000     |           | 786'000     |           |               |           |
| 5200                                      | Software                                              | 180'000     |           | 315'000     |           |               |           |
| 5290                                      | Übrige immaterielle Anlagen                           | 350'000     |           | 471'000     |           |               |           |
| 56                                        | Eigene Investitionsbeiträge                           | 85'000      |           | 3'227'000   |           |               |           |
| 5610                                      | Investitionsbeiträge an Kanton                        | 85'000      |           | 3'227'000   |           |               |           |
| 59                                        | Übertrag an Bilanz                                    |             |           |             |           |               |           |
| 5900                                      | Passivierte Einnahmen                                 |             |           |             |           |               |           |
| 6                                         | INVESTITIONSEINNAHMEN                                 |             | 1'405'000 |             | 950'000   |               |           |
| 63                                        | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung              |             | 1'405'000 |             | 950'000   |               |           |
| 6310                                      | Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten     |             | 30'000    |             |           |               |           |
| 6320                                      | Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden |             | 25'000    |             |           |               |           |
| 6350                                      | Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen      |             | 400'000   |             |           |               |           |



Investitionsrechnung

| Artengliederung<br>Konto | Bezeichnung                                  | Budget 2014 |           | Budget 2013 |           | Rechnung 2012 |           |
|--------------------------|----------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|                          |                                              | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen |
| 6370                     | Investitionsbeiträge von privaten Haushalten |             | 950'000   |             | 950'000   |               |           |
| <b>69</b>                | <b>Übertrag an Bilanz</b>                    |             |           |             |           |               |           |
| 6900                     | Aktiviert Ausgaben                           |             |           |             |           |               |           |
|                          | <b>Total</b>                                 | 8'484'000   | 1'405'000 | 8'802'000   | 950'000   |               |           |
|                          | Einnahmenüberschuss                          |             | 7'079'000 |             | 7'852'000 |               |           |
|                          | Ausgabenüberschuss                           |             |           |             |           |               |           |
|                          | <b>Total</b>                                 | 8'484'000   | 8'484'000 | 8'802'000   | 8'802'000 |               |           |
|                          |                                              |             |           |             |           |               |           |
|                          |                                              |             |           |             |           |               |           |

| Funktionale Gliederung |                                                        | Budget 2014    |           | Budget 2013    |           | Rechnung 2012 |           |
|------------------------|--------------------------------------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|---------------|-----------|
| Konto                  | Bezeichnung                                            | Ausgaben       | Einnahmen | Ausgaben       | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen |
| <b>0</b>               | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                           | <b>304'000</b> |           | <b>630'000</b> |           |               |           |
| <b>02</b>              | <b>Allgemeine Dienste</b>                              | <b>304'000</b> |           | <b>630'000</b> |           |               |           |
| <b>022</b>             | <b>Allgemeine Dienste, übrige</b>                      | <b>304'000</b> |           | <b>580'000</b> |           |               |           |
| <b>0220</b>            | <b>Allgemeine Dienste, übrige</b>                      | <b>304'000</b> |           | <b>580'000</b> |           |               |           |
| 5040.00                | Gemeindeverwaltung Renovation Wandbilder               | 4'000          |           | 20'000         |           |               |           |
| 5060.00                | Informatik-Plattform Verwaltung Teil 1                 |                |           | 405'000        |           |               |           |
| 5060.01                | Informatik-Plattform Verwaltung Teil 2                 | 120'000        |           |                |           |               |           |
| 5060.02                | Informatik-Plattform Verwaltung Teil 3                 |                |           |                |           |               |           |
| 5200.00                | GeSoft Anpassungen Tranche 2013                        | 50'000         |           | 75'000         |           |               |           |
| 5200.01                | Geschäftskontrolle / Archivierung                      | 80'000         |           | 80'000         |           |               |           |
| 5200.02                | GeSoft-Anpassungen Tranche 2014                        | 50'000         |           |                |           |               |           |
| <b>029</b>             | <b>Verwaltungslegenschaften</b>                        |                |           | <b>50'000</b>  |           |               |           |
| <b>0290</b>            | <b>Verwaltungslegenschaften</b>                        |                |           | <b>50'000</b>  |           |               |           |
| 5040.00                | Gemeindehaus Planungs- und Projektierungskredit        |                |           | 50'000         |           |               |           |
| <b>1</b>               | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>              | <b>150'000</b> |           | <b>351'000</b> |           |               |           |
| <b>11</b>              | <b>Öffentliche Sicherheit</b>                          |                |           | <b>85'000</b>  |           |               |           |
| <b>111</b>             | <b>Polizei</b>                                         |                |           | <b>85'000</b>  |           |               |           |
| <b>1110</b>            | <b>Polizei</b>                                         |                |           | <b>85'000</b>  |           |               |           |
| 5060.00                | Radargerät                                             |                |           | 85'000         |           |               |           |
| <b>14</b>              | <b>Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen</b> | <b>100'000</b> |           | <b>266'000</b> |           |               |           |

| Funktionale Gliederung |                                                         | Budget 2014      |           | Budget 2013    |           | Rechnung 2012 |           |
|------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|-----------|----------------|-----------|---------------|-----------|
| Konto                  | Bezeichnung                                             | Ausgaben         | Einnahmen | Ausgaben       | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen |
| <b>140</b>             | <b>Allgemeines Rechtswesen und Vormundtschaftswesen</b> | <b>100'000</b>   |           | <b>266'000</b> |           |               |           |
| <b>1400</b>            | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                          | <b>100'000</b>   |           | <b>266'000</b> |           |               |           |
| 5290.00                | GIS Geografisches Informationssystem                    | 100'000          |           | 234'000        |           |               |           |
| 5290.01                | Erneuerung Vermessungswerk Los 12                       |                  |           | 32'000         |           |               |           |
| <b>15</b>              | <b>Feuerwehr</b>                                        | <b>50'000</b>    |           |                |           |               |           |
| <b>150</b>             | <b>Feuerwehr</b>                                        | <b>50'000</b>    |           |                |           |               |           |
| <b>1500</b>            | <b>Feuerwehr</b>                                        | <b>50'000</b>    |           |                |           |               |           |
| 5060.00                | AS-Geräte (1. Tranche)                                  | 50'000           |           |                |           |               |           |
| <b>2</b>               | <b>BILDUNG</b>                                          | <b>5'705'000</b> |           | <b>650'000</b> |           |               |           |
| <b>21</b>              | <b>Obligatorische Schule</b>                            | <b>5'705'000</b> |           | <b>650'000</b> |           |               |           |
| <b>212</b>             | <b>Primarschule</b>                                     | <b>200'000</b>   |           | <b>200'000</b> |           |               |           |
| <b>2120</b>            | <b>Primarschule</b>                                     | <b>200'000</b>   |           | <b>200'000</b> |           |               |           |
| 5060.00                | Textiles Werken, Ersatz Schultische und Tische          | 200'000          |           | 200'000        |           |               |           |
| <b>217</b>             | <b>Schulliegenschaften</b>                              | <b>5'445'000</b> |           | <b>370'000</b> |           |               |           |
| <b>2170</b>            | <b>Schulliegenschaften Kindergarten</b>                 | <b>920'000</b>   |           | <b>220'000</b> |           |               |           |
| 5040.00                | Projektkredit 3. Kindergarten Lange Heid                |                  |           | 20'000         |           |               |           |
| 5040.01                | Projektkredit Doppelkindergarten Löffelmatt             |                  |           | 40'000         |           |               |           |
| 5040.02                | Provisorium 3. Kindergarten Lange Heid                  |                  |           | 160'000        |           |               |           |
| 5040.03                | Doppelkindergarten Löffelmatt                           | 900'000          |           |                |           |               |           |
| 5040.04                | Planung Parzelle 904                                    | 20'000           |           |                |           |               |           |
| <b>2171</b>            | <b>Schulliegenschaften Primarschule</b>                 | <b>4'525'000</b> |           | <b>150'000</b> |           |               |           |

| Funktionale Gliederung |                                                  | Budget 2014    |           | Budget 2013    |           | Rechnung 2012 |           |
|------------------------|--------------------------------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|---------------|-----------|
| Konto                  | Bezeichnung                                      | Ausgaben       | Einnahmen | Ausgaben       | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen |
| 5040.00                | Projektiierungskredit HarmoS Löffelmatt          |                |           | 60'000         |           |               |           |
| 5040.01                | Projektiierungskredit HarmoS Lange Heid          |                |           | 90'000         |           |               |           |
| 5040.02                | Ausbau Schulhaus Löffelmatt                      | 3'700'000      |           |                |           |               |           |
| 5040.03                | Ausbau Schulhaus Lange Heid                      | 220'000        |           |                |           |               |           |
| 5040.04                | Ausstattung Aulanutzung Löffelmatt               | 120'000        |           |                |           |               |           |
| 5040.05                | Energiekonzept und Photovoltaikanlage Löffelmatt |                |           |                |           |               |           |
| 5040.06                | Ausstattung Aulanutzung Lange Heid               | 15'000         |           |                |           |               |           |
| 5040.07                | Sanierung Dächer / Böden Lange Heid              |                |           |                |           |               |           |
| 5040.09                | Architekturwettbewerb SH Lange Heid              | 170'000        |           |                |           |               |           |
| 5040.10                | Projektiierung Architekturleistung Lange Heid    | 300'000        |           |                |           |               |           |
| 5060.00                | Schulmobiliar HarmoS Löffelmatt                  |                |           |                |           |               |           |
| <b>219</b>             | <b>Übrige obligatorische Schule</b>              | <b>60'000</b>  |           | <b>80'000</b>  |           |               |           |
| <b>2190</b>            | <b>Schulleitung und Schulrat</b>                 | <b>60'000</b>  |           | <b>80'000</b>  |           |               |           |
| 5060.00                | Informatik Schulleitung                          | 60'000         |           | 80'000         |           |               |           |
| <b>3</b>               | <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>                | <b>160'000</b> |           |                |           |               |           |
| <b>34</b>              | <b>Sport und Freizeit</b>                        | <b>160'000</b> |           |                |           |               |           |
| <b>341</b>             | <b>Sport</b>                                     | <b>160'000</b> |           |                |           |               |           |
| <b>3415</b>            | <b>Kultur- und Sportzentrum</b>                  | <b>160'000</b> |           |                |           |               |           |
| 5040.00                | Erneuerung Beleuchtung und Audio-Visio           | 160'000        |           |                |           |               |           |
| <b>5</b>               | <b>SOZIALE SICHERHEIT</b>                        |                |           | <b>160'000</b> |           |               |           |
| <b>57</b>              | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>                 |                |           | <b>160'000</b> |           |               |           |
| <b>579</b>             | <b>Übriges Sozialwesen</b>                       |                |           | <b>160'000</b> |           |               |           |

| Funktionale Gliederung |                                                                      | Budget 2014 |           | Budget 2013 |           | Rechnung 2012 |           |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| Konto                  | Bezeichnung                                                          | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen |
| <b>5790</b>            | <b>Übriges Sozialwesen</b>                                           |             |           |             |           |               |           |
| 5200.00                | Ersatz VIS durch KLIB (Klientenverwaltung)                           |             |           | 160'000     |           |               |           |
| 5200.01                | Anpassung Clients / Server / Lizenzen KLIB                           |             |           | 130'000     |           |               |           |
|                        |                                                                      |             |           | 30'000      |           |               |           |
| <b>6</b>               | <b>VERKEHR</b>                                                       | 1'095'000   | 400'000   | 4'604'000   |           |               |           |
| <b>61</b>              | <b>Strassenverkehr</b>                                               | 1'010'000   | 400'000   | 1'377'000   |           |               |           |
| <b>615</b>             | <b>Gemeindestrassen</b>                                              | 1'010'000   | 400'000   | 1'377'000   |           |               |           |
| <b>6150</b>            | <b>Gemeindestrassen</b>                                              | 1'010'000   | 400'000   | 1'377'000   |           |               |           |
| 5010.00                | Sanierung Brücken über die H18 und die Birs                          |             |           | 300'000     |           |               |           |
| 5010.01                | Strassensanierungen Etappe 2012                                      |             |           | 100'000     |           |               |           |
| 5010.02                | Loogstrasse Verbesserung Fussgängerführung                           |             |           | 477'000     |           |               |           |
| 5010.03                | Fussgängergestaltung Gartenstadt / Post                              |             |           | 40'000      |           |               |           |
| 5010.04                | Strassensanierungen Etappe 2013                                      |             |           | 180'000     |           |               |           |
| 5010.05                | Strassensanierungen Etappe 2014                                      |             |           |             |           |               |           |
| 5010.06                | Känelmattstrasse                                                     | 180'000     |           |             |           |               |           |
| 5040.00                | Warenlift Werkhof                                                    | 300'000     |           |             |           |               |           |
| 5060.00                | Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen / Gärtnerei                           | 170'000     |           |             |           |               |           |
| 5060.01                | Taxometer Parkraumbewirtschaftung                                    | 280'000     |           | 280'000     |           |               |           |
| 6350.06                | Investitionsbeitrag Känelmattstrasse<br>Firma Müller Verpackungen AG | 80'000      | 400'000   |             |           |               |           |
| <b>62</b>              | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                                          | 85'000      |           | 3'227'000   |           |               |           |
| <b>623</b>             | <b>Agglomerationsverkehr</b>                                         | 85'000      |           | 3'227'000   |           |               |           |
| <b>6230</b>            | <b>Agglomerationsverkehr</b>                                         | 85'000      |           | 3'227'000   |           |               |           |
| 5610.00                | Beiträge an BLT-Linie 10 Ausbau Neue Welt                            |             |           | 3'077'000   |           |               |           |
| 5610.01                | Beiträge an BLT-Linie 58 Bushaltestelle Hofmatt                      |             |           | 150'000     |           |               |           |

| Funktionale Gliederung |                                                         | Budget 2014    |                  | Budget 2013      |                | Rechnung 2012 |           |
|------------------------|---------------------------------------------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|---------------|-----------|
| Konto                  | Bezeichnung                                             | Ausgaben       | Einnahmen        | Ausgaben         | Einnahmen      | Ausgaben      | Einnahmen |
| 5610.02                | Beiträge an BLT-Linie 11 Ausbau                         | 85'000         |                  |                  |                |               |           |
| <b>7</b>               | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                     | <b>890'000</b> | <b>1'005'000</b> | <b>2'327'000</b> | <b>950'000</b> |               |           |
| <b>71</b>              | <b>Wasserversorgung</b>                                 | <b>505'000</b> | <b>505'000</b>   | <b>1'767'000</b> | <b>450'000</b> |               |           |
| <b>710</b>             | <b>Wasserversorgung</b>                                 | <b>505'000</b> | <b>505'000</b>   | <b>1'767'000</b> | <b>450'000</b> |               |           |
| <b>7101</b>            | <b>Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b>           | <b>505'000</b> | <b>505'000</b>   | <b>1'767'000</b> | <b>450'000</b> |               |           |
| 5030.00                | Wasserleitungen Sanierung Etappe 2013                   |                |                  | 350'000          |                |               |           |
| 5030.01                | Wasserleitungen Sanierung Etappe 2014                   |                |                  |                  |                |               |           |
| 5030.02                | Wasserleitung Sanierung Stationsweg                     | 200'000        |                  |                  |                |               |           |
| 5030.03                | Wasserleitung Sanierung Känelmattstrasse                | 140'000        |                  |                  |                |               |           |
| 5040.00                | Sanierung Reservoir Gemeindeholz                        | 75'000         |                  |                  |                |               |           |
| 5040.01                | Sanierung Reservoir Weihernmatt                         | 15'000         |                  | 138'000          |                |               |           |
| 5040.02                | Stilllegung Reservoir Gruth                             | 50'000         |                  | 319'000          |                |               |           |
| 5060.00                | Wasseraufbereitung (Ultraviolett) Hofmatt               |                |                  | 50'000           |                |               |           |
| 5060.01                | Wasseraufbereitung (Ultraviolett) Ehinger               |                |                  | 45'000           |                |               |           |
| 5060.02                | Erneuerung der Steuerung der Wasserversorgung           |                |                  | 20'000           |                |               |           |
| 5290.00                | GIS Geografisches Informationssystem                    | 25'000         |                  | 800'000          |                |               |           |
| 6310.00                | Wasserleitungen Subventionen Hydranten durch BGV        |                | 30'000           | 45'000           |                |               |           |
| 6320.00                | Sanierung Reservoir Gemeindeholz                        |                | 25'000           |                  |                |               |           |
| 6370.00                | Beteiligung Gemeinde Arlesheim                          |                | 450'000          |                  | 450'000        |               |           |
|                        | Wasseranschlussbeiträge                                 |                |                  |                  |                |               |           |
| <b>72</b>              | <b>Abwasserbeseitigung</b>                              | <b>225'000</b> | <b>500'000</b>   | <b>410'000</b>   | <b>500'000</b> |               |           |
| <b>720</b>             | <b>Abwasserbeseitigung</b>                              | <b>225'000</b> | <b>500'000</b>   | <b>410'000</b>   | <b>500'000</b> |               |           |
| <b>7201</b>            | <b>Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>        | <b>225'000</b> | <b>500'000</b>   | <b>410'000</b>   | <b>500'000</b> |               |           |
| 5030.00                | Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz 23. Etappe 2013 |                |                  | 300'000          |                |               |           |

| Funktionale Gliederung |                                                         | Budget 2014 |           | Budget 2013 |           | Rechnung 2012 |           |
|------------------------|---------------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| Konto                  | Bezeichnung                                             | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen |
| 5030.01                | Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz 24. Etappe 2014 | 200'000     |           |             |           |               |           |
| 5290.00                | GIS Geografisches Informationssystem                    | 25'000      |           |             |           |               |           |
| 6370.00                | Kanalisationsanschlussbeiträge                          |             | 500'000   | 110'000     | 500'000   |               |           |
| 77                     | Friedhof und Bestattung                                 | 60'000      |           | 100'000     |           |               |           |
| 771                    | Friedhof und Bestattung                                 | 60'000      |           | 100'000     |           |               |           |
| 7710                   | Friedhof und Bestattung                                 | 60'000      |           | 100'000     |           |               |           |
| 5030.00                | Bewässerungssystem Friedhof                             |             |           | 100'000     |           |               |           |
| 5060.00                | Ersatz Fahrzeuge                                        | 60'000      |           |             |           |               |           |
| 79                     | Raumordnung                                             | 100'000     |           | 50'000      |           |               |           |
| 790                    | Raumordnung                                             | 100'000     |           | 50'000      |           |               |           |
| 7900                   | Raumplanung                                             | 100'000     |           | 50'000      |           |               |           |
| 5290.00                | Teilrevision QP, Wohnen im Alter                        | 50'000      |           | 50'000      |           |               |           |
| 5290.01                | Planung QP Stöckacker                                   | 50'000      |           |             |           |               |           |
| 9                      | FINANZEN UND STEUERN                                    | 180'000     |           | 80'000      |           |               |           |
| 96                     | Vermögens- und Schuldenverwaltung                       | 180'000     |           | 80'000      |           |               |           |
| 963                    | Liegenschaften des Finanzvermögens                      | 180'000     |           | 80'000      |           |               |           |
| 9630                   | Liegenschaften des Finanzvermögens                      | 180'000     |           | 80'000      |           |               |           |
| 5040.00                | Investorenwettbewerb Seyis                              | 80'000      |           | 80'000      |           |               |           |
| 5290.00                | Planung QP Steinweg                                     | 50'000      |           |             |           |               |           |
| 5290.01                | Planung QP Bahnhofstrasse                               | 50'000      |           |             |           |               |           |
| 6370.01                | Veräusserung Parzelle 3863 Im Hintenaus                 |             |           |             |           |               |           |

| Funktionale Gliederung<br>Konto | Bezeichnung         | Budget 2014 |           | Budget 2013 |           | Rechnung 2012 |           |
|---------------------------------|---------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|                                 |                     | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen |
|                                 | <b>Total</b>        | 8'484'000   | 1'405'000 | 8'802'000   | 950'000   |               |           |
|                                 | Einnahmenüberschuss |             |           |             |           |               |           |
|                                 | Ausgabenüberschuss  |             | 7'079'000 |             | 7'852'000 |               |           |
|                                 | <b>Total</b>        | 8'484'000   | 8'484'000 | 8'802'000   | 8'802'000 |               |           |
|                                 |                     |             |           |             |           |               |           |



## Verzeichnis der Investitionskredite

## Einwohnergemeinde Münchenstein

| Konto-<br>nummer | Beschreibung                                                     | Kredit<br>Datum | Inv.<br>Art | Kredit<br>Betrag | Bruttoinvestition<br>bis Ende 2012 | Ausgaben<br>2013 | Ausgaben<br>2014 | Bruttoinvestition<br>bis Ende 2014 | - Restkredit<br>+ Überschreitung |
|------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|------------------|------------------------------------|------------------|------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 0220.5040.00     | Renovation Wandbilder                                            | 09.12.2010      | BU          | 25'000.00        | 15'714.00                          |                  | 4'000.00         | 19'714.00                          | -5'286.00                        |
| 0220.5060.00     | A Informatik Plattform Verwaltung Teil 1                         | 10.12.2012      | BU          | 405'000.00       |                                    | 405'000.00       | 0.00             | 405'000.00                         | 0.00                             |
| 0220.5060.01     | Informatik Plattform Verwaltung Teil 2                           | 09.12.2013      | BU          | 120'000.00       |                                    |                  | 120'000.00       | 120'000.00                         | 0.00                             |
| 0220.5200.00     | GeSoft Anpassungen (HRM2, etc.) Tranche 2013                     | 10.12.2012      | BU          | 75'000.00        |                                    | 25'000.00        | 50'000.00        | 75'000.00                          | 0.00                             |
| 0220.5200.02     | GeSoft Anpassungen (HRM2, etc.) Tranche 2014                     | 09.12.2013      | BU          | 50'000.00        |                                    |                  | 50'000.00        | 50'000.00                          | 0.00                             |
| 0220.5200.01     | Geschäftskontrolle / Archivierung Teil 1                         | 10.12.2012      | BU          | 80'000.00        |                                    |                  | 80'000.00        | 80'000.00                          | 0.00                             |
| 0290.5040.00     | A Planungskredit / Raumbedarf                                    | 10.12.2012      | BU          | 50'000.00        |                                    |                  | 0.00             | 0.00                               | -50'000.00                       |
| 1110.5060.00     | A Radargerät                                                     | 10.12.2012      | BU          | 85'000.00        |                                    | 85'000.00        | 0.00             | 85'000.00                          | 0.00                             |
| 1400.5290.01     | GIS                                                              | 31.03.2011      | SV          | 274'000.00       | 29'144.45                          | 45'000.00        | 100'000.00       | 174'144.45                         | -99'855.55                       |
| 1400.5290.00     | A Erneuerung Vermessungswerk, Los 12                             | 10.12.2012      | GB          | 32'000.00        | 29'261.00                          | 32'000.00        | 0.00             | 61'261.00                          | 29'261.00                        |
| 1500.5060.00     | AS-Geräte (1. Tranche)                                           | 09.12.2013      | BU          | 50'000.00        |                                    |                  | 50'000.00        | 50'000.00                          | 0.00                             |
| 2120.5060.00     | Ersatz Schultische und textiles Werken                           | 07.12.2011      | BU          | 200'000.00       |                                    |                  | 200'000.00       | 200'000.00                         | 0.00                             |
| 2170.5040.02     | A Lange Heid: Provisorium 3. Kindergarten                        | 10.12.2012      | BU          | 160'000.00       |                                    |                  | 0.00             | 0.00                               | -160'000.00                      |
| 2170.5040.00     | A Lange Heid: Projektierungskredit 3. Kiga                       | 10.12.2012      | BU          | 20'000.00        |                                    |                  | 0.00             | 0.00                               | -20'000.00                       |
| 2170.5040.01     | A Bündten -> Löffelmatt: Projektierungskredit Doppelkindergarten | 10.12.2012      | BU          | 40'000.00        |                                    | 20'000.00        | 0.00             | 20'000.00                          | -20'000.00                       |
| 2170.5040.03     | Bündten -> Löffelmatt: Neubau Doppelkindergarten Löffelmatt      | 17.06.2013      | SV          | 1'800'000.00     |                                    |                  | 900'000.00       | 900'000.00                         | -900'000.00                      |
| 2170.5040.04     | Bündten -> Löffelmatt: Planung Parz. 904                         | 09.12.2013      | BU          | 20'000.00        |                                    |                  | 20'000.00        | 20'000.00                          | 0.00                             |
| 2171.5040.00     | A Löffelmatt: Projektierungskredit für HarnoS                    | 10.12.2012      | BU          | 60'000.00        |                                    | 30'000.00        | 0.00             | 30'000.00                          | -30'000.00                       |
| 2171.5040.02     | Löffelmatt: Ausbau für HarnoS Löffelmatt                         | 17.06.2013      | SV          | 5'480'000.00     |                                    |                  | 3'700'000.00     | 3'700'000.00                       | -1'780'000.00                    |
| 2171.5040.04     | Löffelmatt: (Techn.) Ausstattungen zur Aulanutzung               | 17.06.2013      | SV          | 120'000.00       |                                    |                  | 120'000.00       | 120'000.00                         | 0.00                             |
| 2171.5040.05     | Löffelmatt: Energiekonzept und Photovoltaikanlage                | 17.06.2013      | SV          | 100'000.00       |                                    | 10'000.00        | 0.00             | 10'000.00                          | -90'000.00                       |
| 2171.5040.01     | Lange Heid: Projektierungskredit für HarnoS                      | 10.12.2012      | BU          | 90'000.00        |                                    | 60'000.00        | 0.00             | 60'000.00                          | -30'000.00                       |
| 2171.5040.09     | Lange Heid: Kredit für Architekturwettbewerb                     | 17.06.2013      | SV          | 230'000.00       |                                    | 60'000.00        | 170'000.00       | 230'000.00                         | 0.00                             |
| 2171.5040.10     | Lange Heid: Projektierung Architekturleistung                    | 09.12.2013      | BU          | 300'000.00       |                                    |                  | 300'000.00       | 300'000.00                         | 0.00                             |

| Konto-<br>nummer | Beschreibung                                        | Kredit<br>Datum | Inv.<br>Art | Kredit<br>Betrag | Bruttoinvestition<br>bis Ende 2012 | Ausgaben<br>2013 | Ausgaben<br>2014 | Bruttoinvestition<br>bis Ende 2014 | - Restkredit<br>+ Überschreitung |
|------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|-------------|------------------|------------------------------------|------------------|------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 2171.5040.03     | Lange Heid: Ausbau HarnoS Schulhaus Lange Heid      |                 | NNB         | 6'620'000.00     |                                    |                  | 220'000.00       | 220'000.00                         | -6'400'000.00                    |
| 2171.5040.06     | Lange Heid: (Techn.) Ausstattungen zur Aulanutzung  |                 | NNB         | 280'000.00       |                                    |                  | 15'000.00        | 15'000.00                          | -265'000.00                      |
| 2190.5060.00     | Loog: Informatik Schulleitung                       | 10.12.2012      | BU          | 80'000.00        |                                    | 20'000.00        | 60'000.00        | 80'000.00                          | 0.00                             |
| 3415.5040.00     | Erneuerung Beleuchtung und Audio-Visio              | 09.12.2013      | BU          | 160'000.00       |                                    |                  | 160'000.00       | 160'000.00                         | 0.00                             |
| 5790.5200.00     | A Ersatz VIS durch KLIB (Klientenverwaltung)        | 10.12.2012      | BU          | 130'000.00       |                                    | 130'000.00       | 0.00             | 130'000.00                         | 0.00                             |
| 5790.5200.01     | A Anpassung Lizenzen KLIB                           | 10.12.2012      | BU          | 30'000.00        |                                    | 30'000.00        | 0.00             | 30'000.00                          | 0.00                             |
| 6150.5010.03     | A Fussgängergestaltung Gartenstadt / Post (Planung) | 10.12.2012      | BU          | 40'000.00        |                                    | 40'000.00        | 0.00             | 40'000.00                          | 0.00                             |
| 6150.5010.01     | A Strassensanierungen Etappe 2012                   | 07.12.2011      | BU          | 150'000.00       | 37'276.40                          | 100'000.00       | 0.00             | 137'276.40                         | -12'723.60                       |
| 6150.5010.04     | A Strassensanierungen Etappe 2013                   | 10.12.2012      | BU          | 180'000.00       |                                    | 180'000.00       | 0.00             | 180'000.00                         | 0.00                             |
| 6150.5010.05     | A Strassensanierungen Etappe 2014                   | 09.12.2013      | BU          | 180'000.00       |                                    |                  | 180'000.00       | 180'000.00                         | 0.00                             |
| 6150.5010.06     | Känelmattstrasse: Übernahme / Ausbau                | 09.12.2013      | BU          | 300'000.00       |                                    |                  | 300'000.00       | 300'000.00                         | 0.00                             |
| 6150.5010.02     | A Loogstrasse: Verbesserung Fussgängergeführung     | 20.06.2012      | SV          | 480'000.00       | 13'473.00                          | 450'000.00       | 0.00             | 463'473.00                         | -16'527.00                       |
| 6150.5010.00     | A HH-Str.: Sanierung SBB - Brücke, Obj. 1.03, 3.02  | 31.03.2011      | SV          | 1'118'761.20     | 985'050.70                         |                  | 0.00             | 985'050.70                         | -133'710.50                      |
| 6150.5060.00     | Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen / Gärtnerei          | 10.12.2012      | BU          | 280'000.00       |                                    |                  | 280'000.00       | 280'000.00                         | 0.00                             |
| 6150.5040.00     | Warenlift in 1. OG                                  | 09.12.2013      | BU          | 170'000.00       |                                    |                  | 170'000.00       | 170'000.00                         | 0.00                             |
| 6150.5060.01     | Taxometer Parkraumbewirtschaftung                   | 09.12.2013      | BU          | 80'000.00        |                                    |                  | 80'000.00        | 80'000.00                          | 0.00                             |
| 6230.5610.00     | A Ausbau Linie BLT 10                               | 07.12.2009      | GB          | 3'249'000.00     | 172'000.00                         | 3'077'000.00     | 0.00             | 3'249'000.00                       | 0.00                             |
| 6230.5610.01     | A Bushst. Bus 58, Hofmatt                           | 07.12.2011      | GB          | 150'000.00       |                                    | 150'000.00       | 0.00             | 150'000.00                         | 0.00                             |
| 6230.5610.02     | Gemeindebeiträge BLT Linie 11                       | 09.12.2013      | GB          | 85'000.00        | 85'000.00                          | 85'000.00        | 85'000.00        | 255'000.00                         | 170'000.00                       |
| 7101.5030.04     | A Gruthbachdole / Wasserleitung                     | 31.03.2011      | SV          | 108'000.00       | 75'290.75                          | 15'000.00        | 0.00             | 90'290.75                          | -17'709.25                       |
| 7101.5060.00     | A Wasseraufbereitung (Ultraviolett) Hofmatt         | 09.12.2010      | SV          | 150'000.00       | 109'651.60                         |                  | 0.00             | 109'651.60                         | -40'348.40                       |
| 7101.5060.01     | A Wasseraufbereitung (Ultraviolett) Ehinger         | 09.12.2010      | SV          | 150'000.00       | 134'284.95                         |                  | 0.00             | 134'284.95                         | -15'715.05                       |
| 7101.5060.02     | A Erneuerung Steuerung                              | 15.09.2010      | SV          | 1'350'000.00     | 326'229.55                         | 735'000.00       | 0.00             | 1'061'229.55                       | -288'770.45                      |
| 7101.5290.00     | GIS, Wasserversorgung                               | 31.03.2011      | SV          | 129'000.00       | 61'654.60                          | 40'000.00        | 25'000.00        | 126'654.60                         | -2'345.40                        |







