



Impressum

Gemeindeverwaltung
Schulackerstrasse 4
4142 Münchenstein
Tel. 061 416 11 00
Fax 061 416 11 99
www.muenchenstein.ch

Druckauflage

200 Exemplare

Titelbild

Kleinkraftwerk Neuwelt,
Münchenstein



Fotograf

Michael Schiener

Layout, Produktion und Druck

Druckerei Bloch AG, Arlesheim

Dieser Bericht enthält alle gesetzlich vorgeschriebenen Informationen zur **Rechnung 2018** und kann von der Homepage der Gemeinde unter der Rubrik *Organisation > Gemeindeversammlungen* heruntergeladen werden.

Inhalt

Vorwort des Departementvorstehers Finanzen / Steuern / Volkswirtschaft	3
1 Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	4
2 Erfolgsrechnung	5
2.1 Ergebnisübersicht nach der 3-stufigen Erfolgsrechnung	5
2.2 Ergebnisübersicht nach Funktionen	11
2.3 Ergebnisüberleitung vom Budget zur Rechnung	13
2.4 Liegenschaftsverkäufe	13
3 Investitionen des Allgemeinen Haushalts	15
3.1 Investitionen ins Verwaltungsvermögen	15
3.2 Investitionen ins Finanzvermögen	16
3.3 Mit der Rechnung 2018 abgeschlossene Kredite	16
4 Spezialfinanzierungen	18
4.1 Wasserversorgung (7101)	18
4.1.1 Erfolgsrechnung	18
4.1.2 Investitionsrechnung	19
4.1.3 Mit der Rechnung 2018 abgeschlossene Kredite	19
4.2 Abwasserbeseitigung (7201)	20
4.2.1 Erfolgsrechnung	20
4.2.2 Investitionsrechnung	20
4.2.3 Mit der Rechnung 2018 abgeschlossene Kredite	21
4.3 Abfallbeseitigung (7301)	22
4.3.1 Erfolgsrechnung	22
4.3.2 Investitionsrechnung	23
5 Wesentliche Bilanzpositionen	24
5.1 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen Kontogruppe 100	24
5.2 Steuerforderungen Kontogruppe 1012 / Steuerverbindlichkeiten Kontogruppe 20020	24
5.3 Sachanlagen Finanzvermögen Kontogruppe 108	24
5.4 Rückstellungen Kontogruppen 205 & 208	25
5.5 Langfristige Finanzverbindlichkeiten Kontogruppe 206	25
5.6 Eigenkapital Kontogruppe 29	26
5.6.1 Verpflichtungen und Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen Kontogruppe 290	26
5.6.2 Fonds im Eigenkapital Kontogruppe 291	26
5.6.3 Vorfinanzierungen Kontogruppe 293	27
5.6.4 Bilanzüberschuss Kontogruppe 299	27
6 Finanzkennzahlen	28
6.1 Selbstfinanzierung	28
6.2 Basiswerte zu den Finanzkennzahlen	29
6.3 Selbstfinanzierungsgrad	30
6.4 Selbstfinanzierungsanteil	30
6.5 Zinsbelastungsanteil	30
6.6 Kapitaldienstanteil	31
6.7 Investitionsanteil	31
6.8 Nettoverschuldungsquotient	31
6.9 Nettoschuld in Franken pro Einwohner	32
6.10 Bruttoverschuldungsanteil	32
7 Geldflussrechnung	34
8 Wesentliche Veränderungen zum Budget	37
8.1 Erfolgsrechnung	37
8.2 Investitionsrechnung	49

AUFLISTUNG DER FINANZKENNZAHLEN	51
ERGEBNISÜBERSICHT	52
ERFOLGSRECHNUNG	53
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	53
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	54
Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung	64
INVESTITIONSRECHNUNG	120
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	120
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	121
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	124
BILANZ	133
Zusammenzug der Bilanz	133
Detaildarstellung der Bilanz	134
ÜBRIGE AUSWEISE	141
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	141
Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen	144
Auszug aus der Anlagenbuchhaltung des Verwaltungsvermögens	145
Auflistung der Anlagen des Finanzvermögens	152
Auflistung der kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten	155
Auflistung der Rückstellungen	156
Auflistung der Eventualverpflichtungen und -guthaben	157
Auflistung der privatrechtlichen Zweckbindungen	158
Auflistung der Gemeindebeteiligungen	159
Auflistung der interkommunalen Zusammenarbeit	160
Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission (RPK) zur Jahresrechnung 2018	161
Anträge des Gemeinderates	162
Stellenplan	163

Vorwort des Departementsvorstehers Finanzen/Steuern/Volkswirtschaft

Liebe Münchensteinerinnen und Münchensteiner

Es freut mich, Ihnen an dieser Stelle für die Rechnung 2018 einen Ertragsüberschuss von Fr. 1'739'852 präsentieren zu dürfen. Die Abweichung zum Budget beträgt Fr. 45'514, was einer sehr geringfügigen Abweichung von 2.5% entspricht. Planungstechnisch ist das ein vorbildliches Resultat. Ermöglicht wurde diese «Budgetpunktlandung» einerseits dank der guten Budgetdisziplin der Verwaltung und andererseits durch divergierende und sich gegenseitig neutralisierende Abweichungen. So sind beispielsweise Mehrausgaben bei den Pensionskassenbeiträgen zu beobachten, aber auch Mehreinnahmen bei den Steuererträgen oder den nicht budgetierten Zahlungen des Kantons an die Gemeinden infolge der am 4. März 2018 angenommenen «Fairness Initiative». Solche Effekte lassen sich allerdings nicht vermeiden. Insofern darf die Rechnung 2018 dessen ungeachtet, als positiv bewertet werden.



Die Investitionsrechnung ist gewissermassen ein Spiegelbild der Rechnung. Mit getätigten Investitionen von Fr. 5.96 Mio. liegen die Ausgaben 2.2% unter dem Budget. Somit ist hier das Budget ebenfalls sehr gut eingehalten worden. Gleichwohl sind auch bei der Investitionsrechnung gegenläufige Positionen zu beobachten, die sich in der Summe neutralisieren. So kam es im Bereich der «Bildung» zu höheren und im Bereich der «Kranken- und Pflegeheime» sowie beim «Agglomerationsverkehr» hingegen zu tieferen Investitionsausgaben. Mit rund Fr. 3.5 Mio. flossen in den Bereich «Bildung» mit Abstand die meisten Mittel. Dies ist insofern zu betonen, als dass die Gemeinde bzgl. Schulliegenschaften eine zukunftsorientierte Vorwärtsstrategie fährt. Dies nicht zuletzt mit dem Ziel, auch bei zunehmender Einwohnerzahl, gut ausgebaute Schulhäuser zur Verfügung stellen zu können.

Nachdem in der Rechnung 2017 ein Ertragsüberschuss vor Zuweisung in die Vorfinanzierung von Fr. 42.7 Mio. erwirtschaftet wurde, kann das 2018 als solides und stabiles Finanzjahr bezeichnet werden. Sozusagen ist im 2018 wieder «Normalität» eingeleitet. Allerdings zeigt auch 2018, dass immer wieder unvorhersehbare Unwägbarkeiten am Horizont auftauchen können. So wies die Basellandschaftliche Pensionskasse noch bis in den Herbst hinein eine vergleichsweise gute Performance auf, um dann im 4. Quartal in eine negative Jahresrendite abzurutschen. Die Folgen davon finden sich, wie oben beschrieben, in den Mehrbelastungen bei den Pensionskassenbeiträgen. Solche Ereignisse sind nicht planbar, können aber eine Jahresrechnung unverhofft sehr kurzfristig beeinflussen.

Münchenstein, im Mai 2019

David Meier

1 Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen, welche dem *Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden* entnommen wurden, dienen dem besseren Verständnis der Gemeinderrechnung. Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden basiert auf dem im Jahr 2014 eingeführten «Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)» der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

Erfolgsrechnung

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

Investitionsrechnung

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

Bilanz

Die Bilanz zeigt die Vermögens- und Schuldenstruktur der Gemeinde zu Jahresbeginn und zum Jahresende. Sie umfasst die Aktiven (Finanz- und Verwaltungsvermögen) und Passiven (Fremd- und Eigenkapital).

Abschreibungen

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen, ausserplanmässige Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 1.1.2014, getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung sogenannte fixdegressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt

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

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die *Wasserversorgung (7101)*, die *Abwasserbeseitigung (7201)* sowie die *Abfallbeseitigung (7301)* zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Die Gemeinde Münchenstein verfügt über keine zusätzliche Spezialfinanzierung.

Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen. Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses «neutralisiert» und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des Allgemeinen Haushalts.

Neben dem Budget steht die Rechnung des Vorjahres als Bezugs-, respektive Vergleichsgrösse zur Verfügung.

2 Erfolgsrechnung

2.1 Ergebnisübersicht nach der 3-stufigen Erfolgsrechnung

Die Jahresrechnung 2018 schliesst bei einem Gesamtaufwand von Fr. 65'596'490 und einem Gesamtertrag von Fr. 67'336'342 mit einem **Ertragsüberschuss** von **Fr. 1'739'852** ab (Budget: Ertragsüberschuss Fr. 1'785'366). Die Abweichung gegenüber dem Budget beträgt -Fr. 45'514 oder -2.5%, gegenüber dem Vorjahr -Fr. 8'360'917.

3-stufige Erfolgsrechnung in 1'000 Franken

Berechnung	Bezeichnung	2018 R	2018 B	2017 R	R18 vs. B18	R18 vs. R17
	Betrieblicher Aufwand	63'361	59'466	58'292	3'895	5'069
	30 Personalaufwand	28'141	25'968	26'648	2'173	1'493
	31 Sachaufwand	8'741	8'653	8'084	88	657
	33 Abschreibungen VV	2'514	2'381	2'469	133	45
	35 Einlagen in Fonds u. Spez.finz.	30	63	143	-34	-113
	36 Transferaufwand	23'936	22'401	20'948	1'534	2'987
	Betrieblicher Ertrag	57'288	54'617	60'808	2'671	-3'520
	40 Fiskalertrag	38'119	36'669	39'889	1'450	-1'769
	41 Regalien und Konzessionen	355	374	370	-18	-15
	42 Entgelte	10'052	10'496	10'668	-444	-617
	43 Verschiedene Erträge	0	0	10	0	-10
	45 Entnahmen aus Fonds u. Spez.finz.	413	281	528	131	-116
	46 Transferertrag	8'348	6'797	9'343	1'552	-994
(1)	Betriebliches Ergebnis (30/31/33/35/36/40/41/42/43/45/46)	-6'074	-4'849	2'516	-1'224	-8'590
	Zinsaufwand (340) (externe Darlehen, Vergütungszinsen Steuern)	-812	-822	-809	11	-3
	Zinsertrag (440) (Verzugszinsen Steuern)	380	482	495	-102	-114
	Liegenschaftsaufwand FV (343)	-72	-88	-82	16	10
	Liegenschaftsertrag FV (443) (Mieteinnahmen, Baurechtszinsen)	1'643	1'609	1'558	33	85
	Liegenschaftsertrag VV (447) (Kuspo, Baurechtszinsen, Schulraumverm.)	946	914	960	31	-14
	Übriger Finanzaufwand/-ertrag (netto) (342/349/449)	-11	-9	-6	-2	-4
(2)	Ergeb. aus Finanz. o. Buchgew./-verl. aus Lieg.verk. & Wertanp. FV	2'075	2'086	2'115	-11	-40
(3)=(1)+(2)	Operatives Ergebnis (vor Lieg.sch.verk. & Wertanpas. FV)	-3'999	-2'763	4'631	-1'235	-8'630
	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV (Liegenschaftsverkäufe) (3411)	0	0	0	0	0
	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen FV (Liegenschaftsverkäufe) (4411)	4'211	4'352	2'038	-141	2'173
(4)	Ergebnis aus Liegenschaftsverkäufen	4'211	4'352	2'038	-141	2'173
	Wertberichtigungen Sachanlagen FV (Umgl. VV ins FV) (3441)	0	0	-1'064	0	1'064
	Marktwertanpassungen Sachanlagen FV (Umgl. VV ins FV) (4443)	892	0	11'436	892	-10'544
(5)	Ergebnis aus Wertanpassungen FV	892		10'372	892	-9'480
(6)=(2)+(4)+(5)	Ergebnis aus Finanzierung (34/44)	7'178	6'438	14'525	740	-7'348
(7)=(1)+(6)	Operatives Ergebnis (Betriebliches + Finanzierung) - 1. Stufe	1'104	1'589	17'041	-485	-15'937
	Ausserordentliche Finanzerträge (Dividende Konkurs Festhalle Au) (484)	13	0	0	13	0
	Bildung Vorfinanzierungen (3893)	0	0	-32'600	0	32'600
	Auflösung Vorfinanzierungen (4893)	623	197	197	426	426
	Einlagen NBR Marktwertanpassungen (Umgl. VV ins FV) (3896)	0	0	-11'436	0	11'436
	Entnahmen NBR (Liegenschaftsverkäufe & komplette Auflösung) (4896)	0	0	36'899	0	-36'899
(8)	Ausserordentliches Ergebnis (38/48) - 2. Stufe	636	197	-6'941	439	7'576
(9)=(7)+(8)	Gesamtergebnis (Operatives + Ausserordentliches) - 3. Stufe	1'740	1'785	10'101	-46	-8'361
	Total Aufwand	65'596	61'900	105'646	3'696	-40'049
	Total Ertrag	67'336	63'686	115'746	3'651	-48'410

Tabelle 1

In Tabelle 1 ist die Erfolgsrechnung nach der dreistufigen Gliederungsvorschrift des Kantons dargestellt. Sie basiert auf der nach §27 der Gemeinderechnungsverordnung geforderten Ergebnisübersicht. Diese ist im Zahlenteil auf Seite 52 zu finden.

Auf der **ersten Stufe** der dreistufigen Erfolgsrechnung wird das **Operative Ergebnis** (siehe Berechnung (7) in Tabelle 1) ausgewiesen. Dieses setzt sich aus dem **Betrieblichen Ergebnis** (siehe Berechnung (1) in Tabelle 1) sowie dem **Ergebnis aus Finanzierung** (siehe Berechnung (6) in Tabelle 1) zusammen. Im Betrieblichen Ergebnis wird das Nettoergebnis aus Einnahmen und Ausgaben infolge der Erfüllung öffentlicher Aufgaben (betriebliche Tätigkeit) dargestellt. Das Betriebliche Ergebnis errechnet sich aus den folgenden 2-stelligen Kontonummern der Artengliederung:

Aufwand:

- 30 Personalaufwand
- 31 Sachaufwand
- 33 Abschreibungen des VV
- 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen
- 36 Transferaufwand

Ertrag:

- 40 Fiskalertrag
- 41 Regalien und Konzessionen
- 42 Entgelte
- 43 Verschiedene Erträge
- 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen
- 46 Transferertrag

Da sich die Internen Verrechnungen (39/49) gegenseitig zu null ergänzen, erscheinen sie nicht.

Nachfolgend werden die Budgetabweichungen anhand der 2-stelligen Kontonummern der **Artengliederung** direkt bei der 3-stufigen Erfolgsrechnung erläutert.

Beim Betrieblichen Ergebnis sind auf der Aufwandseite folgende wesentliche Budgetabweichungen zu verzeichnen (Abweichung zum Budget 2018 von mehr als Fr. 200'000):

- *Personalaufwand (30)*: Die Budgetüberschreitung von Fr. 2'173'000 oder 8.4% ist auf mehrere, teilweise gegenläufige Positionen zurückzuführen:
 - Bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Bruttolöhnen) sind Mehrausgaben gegenüber dem Budget von Fr. 48'000 zu verzeichnen.
 - Bei den Löhnen der Lehrpersonen (Bruttolöhne) resultieren Einsparungen von Fr. 360'000. Die in Pension gehenden Lehrpersonen konnten durch jüngere Lehrkräfte mit tieferen Lohnklassen und Erfahrungsstufen ersetzt werden. Zudem wurden weniger Assistenzlehrpersonen benötigt als budgetiert. Die zusätzlichen Stellenprozente für Krankheitsabsenzen wurden im 2018 nicht beansprucht.
 - Bei den Arbeitgeberbeiträgen sind Mehrbelastungen gegenüber dem Budget von Fr. 2'627'000 zu verzeichnen. Durch die Anpassung (Bildung) der Rückstellungen für die Deckungslücke der BLPK resultiert ein Mehraufwand von Fr. 2'634'000, welcher unter den Arbeitgeberbeiträgen (Kontonummer 305) abzubilden ist. Davon entfallen Fr. 1.25 Mio. auf die Lehrpersonen und Fr. 1.35 Mio. auf die Verwaltungsangestellten. Unter Berücksichtigung der Reduktion der Wertberichtigung auf der Arbeitgeberreserve um Fr. 177'000 (Kontonummer 318 im Sachaufwand) resultiert insgesamt eine Nettobelastung von Fr. 2.46 Mio. (siehe auch Ausführungen im Kapitel «5.4 Rückstellungen Kontogruppen 205 & 208»). Als Folge der tieferen Bruttolöhne resultiert bei den Arbeitgeberbeiträgen der Lehrpersonen per Saldo eine Einsparung von Fr. 127'000. Aufgrund eines rückwirkenden Leistungsfalles beim Werkhof ergaben sich Mehrbelastungen von Fr. 163'000.
 - Beim übrigen Personalaufwand, unter welchem u.a. externe Weiterbildungen und interne Schulungen sowie die Personalrekrutierungskosten verbucht werden, wurde das Budget um Fr. 118'000 unterschritten.
- *Transferaufwand (36)*: Die Budgetüberschreitung von Fr. 1'534'000 oder 6.8% ist auf mehrere, teilweise gegenläufige Positionen zurückzuführen:
 - Die Zahlung in den horizontalen Finanzausgleich (Ressourcenausgleich) fiel aufgrund der höheren Steuereinnahmen in der Rechnung 2017 um Fr. 801'000 höher aus als budgetiert.
 - Im Landrat wurde im Juni 2017 die Einführung einer EL-Obergrenze zur AHV verabschiedet. Für 2018 galt eine Obergrenze von Fr. 200 pro Tag. Diese wird schrittweise pro Jahr um Fr. 10 bis auf ein Minimum von Fr. 170 im 2021 gesenkt. Der Budgetwert von Fr. 640'000 basierte auf einer kalkulatorischen Hochrechnung. Insbesondere im ersten Halbjahr 2018 wurden die Kosten deutlich unterschätzt. In Abstimmung mit der Gemeinde beschloss der Stiftungsrat der Stiftung Hofmatt die Hotellerie- und Betreuungstaxen ab dem 1. Juli 2018 um Fr. 10 pro Tag und Bewohner zu senken. Dies führte im 2. Halbjahr 2018 zu einer spürbaren Reduktion der Zahlungen an die Stiftung Hofmatt. Für das ganze Jahr 2018 resultiert eine Budgetüberschreitung von Fr. 321'000.

- Bei der Sozialhilfe/Sozialhilfe Asylbereich und beim Asylwesen fallen die Unterstützungsbeiträge um Fr. 806'000 höher aus als budgetiert.
- Die Beiträge an die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) überschritten das Budget im 2018 um Fr. 90'000. Der Kostenanstieg ist mehrheitlich auf teure Einzelfälle mit stationärer Unterbringung zurückzuführen. Zudem fielen die Kosten für externe Mandatsberatungen, für Notfalltransporte und Dolmetscherdienste höher aus als im Budget vorgesehen. Die betreuten Personen stammen meist aus finanzschwachen Verhältnissen, weshalb die Kosten von der Gemeinde übernommen werden müssen.
- Die Beiträge an den Kanton für Ergänzungsleistungen zur AHV, welche mit dem Finanz- und Lastenausgleich abgerechnet werden, fallen um Fr. 175'000 tiefer aus als budgetiert.
- Aufgrund der geringeren Auslastung im Bereich der Schülergänzenden Betreuungsangebote (Tagestrukturen) fallen auch die Subventionszahlungen an die Eltern um Fr. 118'000 tiefer aus.
- Die Auflösung der jährlichen Rückstellungen für das im 2014 gewährte Darlehen an Spitex für die Deckungslücke bei der BLPK musste bisher als Einlage in die Neubewertungsreserve verbucht werden (reine Bilanzbuchung). Durch die komplette Auflösung der Neubewertungsreserve per Ende 2017 hat die Verbuchung in der Erfolgsrechnung als Aufwandsminderung unter den «Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen» zu erfolgen. Daraus resultiert eine nicht budgetierte positive Abweichung von Fr. 99'000.

Beim Betrieblichen Ergebnis sind auf der Ertragsseite folgende wesentliche Budgetabweichungen zu verzeichnen (Abweichung zum Budget 2018 von mehr als Fr. 200'000):

- *Fiskalertrag (40)*: Im Jahr 2018 haben die Steuererträge brutto (d.h. ohne Forderungsverluste und Wertberichtigungen) das Budget um insgesamt Fr. 1'450'000 oder 4.0% überschritten. Diese Veränderung setzt sich aus einer Zunahme von Fr. 1'667'000 oder 5.5% bei den natürlichen Personen und einer Abnahme von -Fr. 217'000 oder -3.3% bei den juristischen Personen zusammen. Gegenüber der Rechnung 2017 ist eine Abnahme von insgesamt -Fr. 1'769'000 oder -4.4% festzustellen. Davon entfallen -Fr. 559'000 oder -1.7% auf Steuererträge der natürlichen Personen und -Fr. 1'210'000 oder -16.0% auf Steuererträge der juristischen Personen. Die tatsächlichen Forderungsverluste auf Steuerguthaben fielen um Fr. 62'000 geringer aus, hingegen musste aus der Neubeurteilung der Wertberichtigungen das Steuer-Delkredere um Fr. 266'000 erhöht werden (Kontonummer 318 im Sachaufwand). Netto betrachtet resultieren bei den Steuern Mehreinnahmen gegenüber dem Budget von Fr. 1'246'000.

Seit der Umstellung auf HRM2 sind die Gemeinden verpflichtet, die Steuereinnahmen des laufenden Jahres und der Vorjahre hochzurechnen und abgrenzen. Konkret bedeutet dies, dass die sich aus den Veranlagungen definitiv ergebenden Steuern vorgängig zu ermitteln und abzugrenzen sind. Die zugrundeliegenden Vorausrechnungen basieren in der Regel auf mindestens zwei Jahre alten Steuerfaktoren, weshalb diese nur bedingt für die Ermittlung des Steuerertrags des laufenden Steuerjahres herangezogen werden können. Die Überleitung zu aktuellen Werten ist nur durch Annahmen und aufwendige Näherungsrechnungen darstellbar, da sich die Steuerfaktoren von Jahr zu Jahr und für jeden Steuerzahler individuell verändern, was nur beschränkt antizipiert werden kann (Bsp. Einwohnerentwicklung, Lohn- und Rentenentwicklung, Börsenentwicklung etc.).

Die Finanzabteilung Münchensteins verfolgt schon seit Jahren die Steuerentwicklung sehr genau und hat jeweils für das laufende und die zwei Vorjahre Abgrenzungen berechnet und auch verbucht. Sie stützt sich dabei nicht nur auf allgemein bekannte Entwicklungen, wie Gesetzesänderungen oder Konjunkturprognosen, sondern auch auf die Erkenntnisse der demografischen Entwicklung und der definitiven Veranlagungen der Vorjahre. Soweit sich aus den definitiven Veranlagungen Abweichungen zu den vorgenommenen Abgrenzungen ergeben, werden diese auf den Konten «Steuern aus Vorjahren» verbucht. Je besser die Abgrenzungen mit den effektiven Entwicklungen übereinstimmen, desto geringer fallen die Positionen «Steuern aus Vorjahren» aus.

Im vorliegenden Rechnungsabschluss 2018 beträgt der Saldo der verbuchten Steuern aus Vorjahren Fr. 591'000, was bei einem aktuellen Steuervolumen von Fr. 37.6 Mio. etwa 1.6% entspricht. Trotz grosser Sorgfalt bei der Hochrechnung der erwarteten Steuereinnahmen bleibt es am Ende bei Schätzwerten, bei welchen es entsprechend auch zu grösseren, nicht vorhersehbaren Abweichungen kommen kann (Bsp. Konjunkturentwicklung, Zu- oder Wegzug bedeutender Steuerzahler etc.). Insbesondere bei den Steuereinnahmen des laufenden Jahres handelt es sich um Erwartungswerte und nicht um im Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses effektiv realisierte Steuereinnahmen.

Natürliche Personen Fr. 31'769'000 (e +Fr. 1'667'000 oder +5.5%)

Bei den natürlichen Personen wurde der budgetierte Steuerertrag der Einkommens- und Vermögenssteuern (ohne Quellensteuern) um Fr. 1'585'000 oder 5.6% übertroffen. Dieser Mehrertrag setzt sich wie folgt zusammen: Zunahme der Einkommenssteuern im laufenden Jahr (2018) um Fr. 929'000 oder 3.6% sowie aus Vorjahren um Fr. 928'000; Abnahme der Vermögenssteuern im laufenden Jahr (2018) um -Fr. 110'000 oder -3.8% und aus Vorjahren um -Fr. 162'000. Aufgrund der negativen Börsenentwicklung im 2018 (insbesondere 4. Quartal 2018) wird mit geringeren Vermögenssteuern gerechnet. Die Einwohnerzahl nahm um 91 Personen von 12'252 per Ende 2017 auf 12'161 per Ende 2018 ab (Angaben stat. Amt BL), woraus mit einem kalkulatorischen Rückgang der Steuereinnahmen 2018 von rund Fr. 250'000 gerechnet wird. Die Nettozunahme der Steuereinnahmen 2018 erklärt sich aus dem weiteren Anwachsen der Steuerkraft.

Bei den Quellensteuern ist ein Mehrertrag von Fr. 82'000 oder 4.8% gegenüber dem Budget, jedoch eine Abnahme von -Fr. 248'000 oder -12.1% gegenüber der Rechnung 2017 festzustellen. Das Budget beruhte auf dem Wert der Rechnung 2016, resp. dem Budget 2017. Die Quellensteuern werden durch den Kanton veranlagt und vereinnahmt. In den letzten Jahren unterlagen die Quellensteuern grösseren Schwankungen. Da der Kanton keine verlässlichen Angaben zur Budgetierung der Quellensteuern zur Verfügung stellt, können diese nur im Vergleich zu den Vorjahren geschätzt werden.

Abbildung 1 zeigt die Entwicklung der Steuereinnahmen der Jahre 2014 bis 2018 der natürlichen Personen brutto, d.h. ohne Forderungsverluste und Wertberichtigungen. Ganz links sind die Budgetwerte, in der mittleren Säule die Steuererträge nach Steuerjahr auf der Basis der aktuellen Erwartungswerte unter Berücksichtigung der jeweiligen Veranlagungsstände per Februar 2019 und in der rechten Säule die in den jeweiligen Rechnungsabschlüssen eingestellten Steuererträge (inkl. Steuereinnahmen aus Vorjahren) dargestellt. Von 2014 bis 2018 wird mit einem Anstieg der Steuererträge nach Steuerjahr von Fr. 4.1 Mio. auf Fr. 31.0 Mio. gerechnet. Steuerfussbereinigt beträgt die Zunahme Fr. 3.1 Mio. auf Fr. 30.0 Mio. Pro Einwohner resultiert eine Zunahme von Fr. 299 auf Fr. 2'549, respektive steuerfussbereinigt um Fr. 215 auf Fr. 2'466. Aufgrund des tiefen Veranlagungsstandes von 8.3% handelt es sich beim Erwartungswert 2018 noch um eine reine Schätzgrösse. Verlässliche Werte werden erst gegen Mitte 2020 erwartet, wenn über 95% der Veranlagungen erfolgt sein dürften.

Brutto Steuerentwicklung natürliche Personen 2014–2018

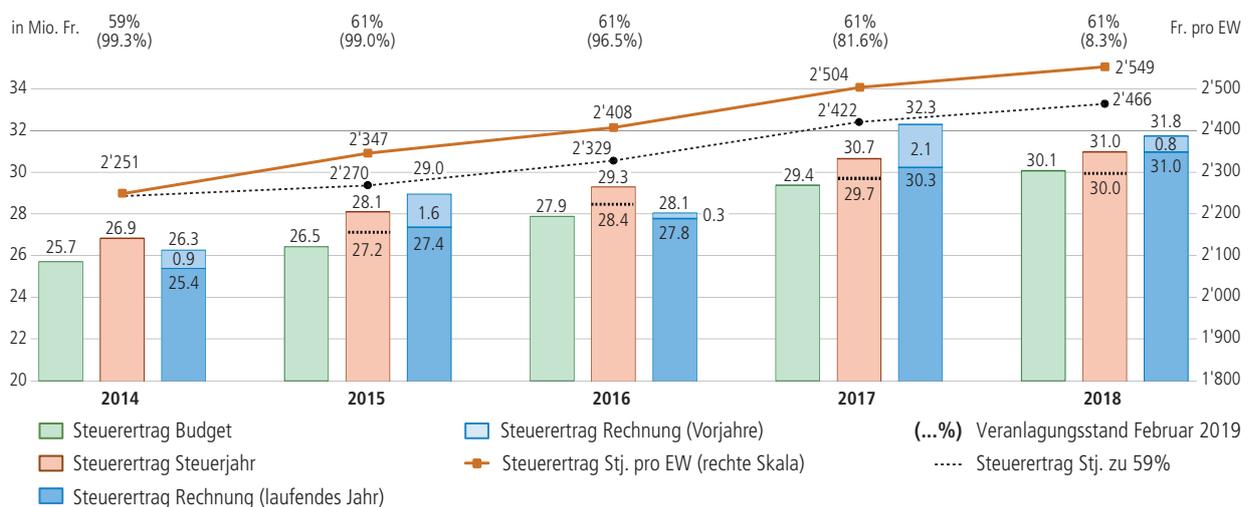


Abbildung 1

Juristische Personen Fr. 6'350'000 (e -Fr. 217'000 oder -3.3%)

Bei den juristischen Personen fällt der budgetierte Steuerertrag um -Fr. 217'000 oder -3.3% tiefer aus. Dieser Minderertrag setzt sich wie folgt zusammen: Abnahme der Ertragssteuern im laufenden Jahr um -Fr. 20'000 oder -0.5% sowie Zunahme bei den Ertragssteuern aus Vorjahren um Fr. 96'000; Abnahme der Kapitalsteuern im laufenden Jahr um -Fr. 25'000 oder -1.0% sowie aus Vorjahren um -Fr. 268'000.

Bei den juristischen Personen gestaltet sich die Budgetierung der Steuereinnahmen generell schwieriger als bei den natürlichen Personen. Dies, weil sich Veränderungen des wirtschaftlichen Umfeldes bei den natürlichen Personen

gleichmässiger auf die Steuerkraft verteilen und somit besser geschätzt werden können. Bei den juristischen Personen können die gleichen Konjunkturprognosen je nach Branche ganz unterschiedliche Auswirkungen haben. Ausserdem verfügt Münchenstein über einige Firmen mit sehr hoher Steuerkraft. Änderungen in deren Geschäftsgang wirken sich sofort spürbar auf den Gesamtsteuerertrag der Gemeinde aus (Klumpenrisiken).

Abbildung 2 zeigt die Entwicklung der Steuereinnahmen der juristischen Personen der Jahre 2014 bis 2018 ebenfalls brutto, d.h. ohne Forderungsverluste und Wertberichtigungen. Analog wie bei den natürlichen Personen sind links die Budgetwerte, in der mittleren Säule die Steuererträge nach Steuerjahr und in der rechten Säule die in den Rechnungsabschlüssen eingestellten Steuererträge dargestellt. Von 2014 bis 2018 wird mit einem Anstieg bei den Steuererträgen nach Steuerjahr von Fr. 0.7 Mio. auf Fr. 6.5 Mio. gerechnet. Dies entspricht einer Zunahme pro Einwohner um Fr. 49 auf Fr. 536. Aufgrund des tiefen Veranlagungsstandes von 4.7% handelt es sich beim Erwartungswert 2018 noch um eine reine Schätzgrösse. Verlässliche Werte werden erst gegen Mitte 2021 erwartet, wenn über 95% der Veranlagungen erfolgt sein dürften.

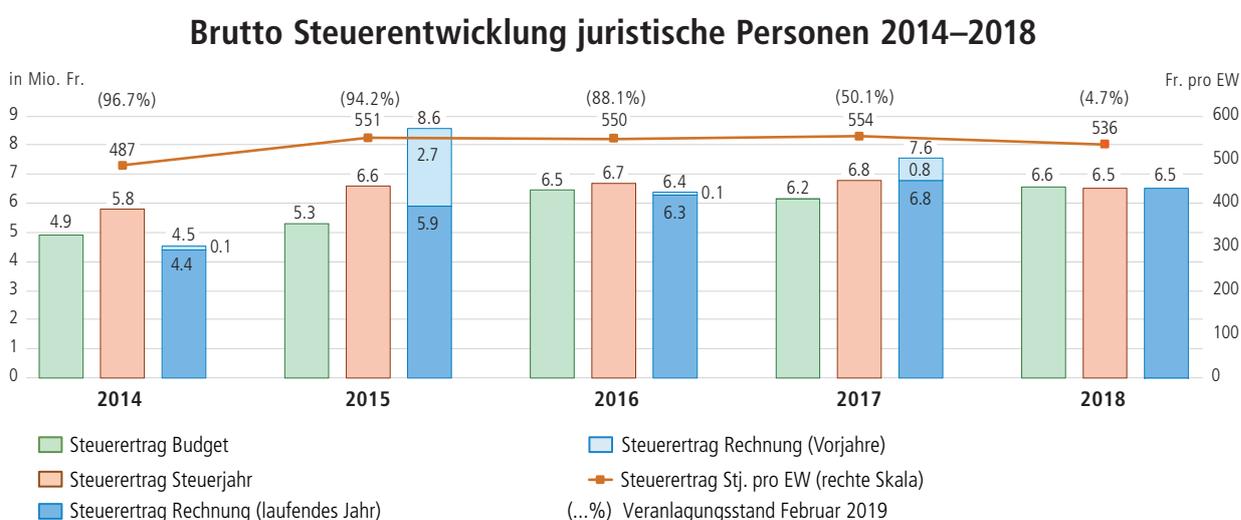


Abbildung 2

- **Entgelte (42):** Die Budgetunterschreitung von -Fr. 444'000 oder -4.2% resultiert aus mehreren, teilweise gegenläufigen Positionen:
 - Bei den Feuerwehersatzabgaben werden Mehrerträge von Fr. 115'000 erwartet. Bei der Ermittlung der Abgaben für 2018 wurde auf den Erwartungswert 2016 mit einem Veranlagungsstand von über 96% abgestellt.
 - Die Benützunggebühren fallen um Fr. 136'000 tiefer aus. Bei der Budgetierung der verrechenbaren Einsatzkosten der Feuerwehr der Einfluss des Dreispitzareals überschätzt. Insgesamt wurde das Budget um Fr. 62'000 unterschritten. Die verrechenbaren Kosten können jeweils nur geschätzt und nicht geplant werden. Bei den Gebühreneinnahmen der Abfallbeseitigung sind Mindereinnahmen von Fr. 103'000 zu verzeichnen.
 - Bei der Allgemeinen Verwaltung resultieren nicht budgetierte Mehrerträge von Fr. 71'000 v.a. aus Rückerstattungen von Personalversicherungen sowie Kostenerstattungen aus Betreibungen beim Steuerbezug.
 - Bei der Primarschule fallen Mehreinnahmen von Fr. 77'000 v.a. für Versicherungsleistungen aufgrund von Mutterschaftsurlauben an.
 - Tiefere Einnahmen sind im Bereich der Tagedstrukturen bei den Tagesfamilien zu verzeichnen. Der Rückgang der geleisteten Betreuungsstunden hat zu Mindereinnahmen von Fr. 64'000 geführt. Bei der Schullergänzenden Betreuung resultierten durch die geringere Auslastung Mindererträge von Fr. 295'000.
 - In der Kinder- und Jugendzahnpflege war ein Rückgang bei den Elternbeiträgen von Fr. 62'000 zu verzeichnen, da weniger orthopädischen Behandlungen abgerechnet wurden.
 - Bei der Sozialhilfe, im Sozialhilfe Asylbereich und im Asylwesen waren Mindererträge von insgesamt Fr. 245'000 angefallen. Unter den Rückerstattungen Sozialhilfe werden auch die Rückforderungen von Guthaben aus geleisteten Sozialhilfefzahlungen verbucht. Im 2018 konnten lediglich Rückerstattungen in der Höhe von Fr. 12'000 aus abgeschlossenen Sozialhilfefällen vereinnahmt werden. Bei der Budgetierung waren noch höhere Einnahmen erwartet worden.

- *Transferertrag (46)*: Die Budgetüberschreitung von Fr. 1'552'000 oder 22.8% resultiert aus verschiedenen, teilweise gegenläufigen Effekten.
 - Die Sonderlastenabteilung Sozialhilfe, welche mit dem Finanzausgleich ausgerichtet wird, fiel um Fr. 153'000 höher aus.
 - Die Einnahmen aus dem Betrieb der Buslinie 58 entwickeln sich positiv. Die definitive Abrechnung für 2017 lag um Fr. 61'000 über dem Budget. Für 2018 wird mit weiter steigenden Einnahmen gerechnet, woraus Mehrerträge von Fr. 127'000 erwartet werden.
 - Am 4. März 2018 hat der Souverän entschieden, dass der Kanton den Gemeinden die restlichen Fr. 30.0 Mio. von insgesamt Fr. 45.0 Mio. für Pflegeleistungen zurückbezahlen muss («Fairness-Initiative»). Für die Gemeinde resultierten nicht budgetierte Einnahmen von Fr. 1'257'000, welche laut Instruktion des Kantons unter dem «Finanz- und Lastenausgleich» verbucht werden mussten.
 - Bei der Sozialhilfe, im Sozialhilfe Asylbereich und im Asylwesen waren Mindererträge von insgesamt Fr. 99'000 zu verzeichnen. Während bei der Sozialhilfe und im Sozialhilfe Asylbereich Mehrerträge von Fr. 122'000 anfielen, nahmen die Einnahmen beim Asylwesen um Fr. 221'000 ab.

Für die Rechnung 2018 resultiert aus der Summe der Aufwand- und Ertragspositionen beim **Betrieblichen Ergebnis** (siehe Berechnung (1) in Tabelle 1) ein **Aufwandüberschuss** von **-Fr. 6'073'522** (Budget: Aufwandüberschuss von Fr. 4'849'387).

Der zweite Teil des Operativen Ergebnisses stellt das **Ergebnis aus Finanzierung** (siehe Berechnung (6) in Tabelle 1) dar. Darin werden der Finanzaufwand (34) und der Finanzertrag (44) zusammengeführt. Diese wiederum lassen sich in die folgenden Komponenten unterteilen:

- 340 Zinsaufwand für Darlehenszinsen und Vergütungszinsen Steuern
- 440 Zinserträge aus Bankzinsen und Verzugszinsen Steuern
- 343 Liegenschaftsaufwendungen für das Finanzvermögen
- 443/447 Liegenschaftserträge für das Finanzvermögen (v. a. Baurechts- und Landpachtzinsen sowie Mieteinnahmen) und das Verwaltungsvermögen (Vermietungen Kuspö, Baurechtszinsen, Vermietung von Schulraum an Dritte etc.)
- 342/349/449 Übriger Finanzaufwand/-ertrag (v. a. Skonti auf Anschlussbeiträgen für Wasser und Abwasser)
- 341/441 Realisierte Gewinne und Verluste auf Sachanlagen des Finanzvermögens
- 344/444 Wertberichtigungen und Marktwertanpassungen der Sachanlagen des Finanzvermögens
- *Finanzaufwand (34)*: Beim Finanzaufwand sind keine grösseren Budgetabweichungen angefallen.
- *Finanzertrag (44)*: Die positive Budgetabweichung von Fr. 715'000 oder 9.7% resultiert aus gegenläufigen Positionen:
 - Infolge der rechtsgültigen Zonenplanrevision erfolgte die vertraglich festgelegte Anpassung des Baurechtszinses beim Grundstück «Seyis» (Parz. 947). Nach kantonaler Rechnungslegung muss der Buchwert aufgrund des neuen Baurechtszinses angepasst werden. Dies führte zu einer erfolgswirksamen Aufwertung von Fr. 892'000.
 - Bei den Einnahmen aus Verzugszinsen Steuern war ein Rückgang von Fr. 102'000 zu verzeichnen. Beschleunigte Veranlagungsverfahren, konsequentes Inkasso sowie ein hoher Verzugszins führen zu rascheren Zahlungseingängen und damit rückläufigen Verzugszinseinnahmen.
 - Bei den realisierten Buchgewinnen aus dem Verkauf von Liegenschaften waren Mindererträge im Vergleich zum Budgetwert von Fr. 141'000 angefallen (siehe auch Ausführungen zum Kapitel «2.4 Liegenschaftsverkäufe»).

Im Total resultiert für das **Ergebnis aus Finanzierung** (siehe Berechnung (6) in Tabelle 1) ein Ertragsüberschuss von **Fr. 7'177'703** (Budget: Ertragsüberschuss von Fr. 6'438'086).

Die Summe aus Betrieblichem Ergebnis und dem Ergebnis aus Finanzierung bildet das **Operative Ergebnis** (siehe Berechnung (7) in Tabelle 1) mit einem Ertragsüberschuss von **Fr. 1'104'181** (Budget: Ertragsüberschuss von Fr. 1'588'699).

Die **zweite Stufe** der Erfolgsrechnung zeigt den Einfluss ausserordentlicher Faktoren auf das Gesamtergebnis. Das Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden definiert einen Aufwand oder einen Ertrag als ausserordentlich, «wenn mit ihm in keiner Art und Weise gerechnet werden konnte und er sich der Einflussnahme und Kontrolle entzieht oder er nicht zum operativen Bereich gehört. Als ausserordentlicher Aufwand/Ertrag gelten auch Einlagen / Entnahmen ins / aus dem Eigenkapital (Vorfinanzierungen und Rücklagen für Globalbudgetbereiche)».

- *Ausserordentlicher Aufwand (38)*: In dieser Aufwandposition sind keine Budgetabweichungen angefallen.

- **Ausserordentlicher Ertrag (48):** Die positive Budgetabweichung von Fr. 439'000 oder 223.2% resultiert aus den folgenden Positionen:
 - Aus dem Konkurs der Genossenschaft Festhalle Au resultiert eine nicht budgetierte Konkursdividende von Fr. 12'629. Der Bilanzwert der Beteiligung (Nominaler Eigenkapitalanteil der Gemeinde: Fr. 20'000) war vor dem Konkurs bereits auf Fr. 0.0 abgeschrieben worden.
 - Aufgrund der definitiven Bauabrechnungen (Investitionsausgaben) zum Neubau der Schulanlage Lange Heid mussten die nicht benötigten Vorfinanzierungen von Fr. 426'000 erfolgswirksam aufgelöst werden.

In der Summe errechnet sich für das **Ausserordentliche Ergebnis** (siehe Berechnung (8) in Tabelle 1) ein Ertragsüberschuss von **Fr. 635'672** (Budget: Ertragsüberschuss von Fr. 196'667).

Auf der **dritten Stufe** der Erfolgsrechnung wird das Gesamtergebnis ermittelt. Dabei handelt es sich um eine der Kerngrössen zur Sicherstellung eines auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalts (§ 157c Abs. 2 lit. b Gemeindegesetz (GemG)). Dieses errechnet sich aus der Summe des Operativen und des Ausserordentlichen Ergebnisses. Für die Rechnung 2018 resultiert für das **Gesamtergebnis** (siehe Berechnung (9) in Tabelle 1) ein Ertragsüberschuss von **Fr. 1'739'852** (Budget: Ertragsüberschuss von Fr. 1'785'366).

2.2 Ergebnisübersicht nach Funktionen

In Tabelle 2 sind die Nettoergebnisse nach der 1-stelligen Funktionengliederung für den Gesamthaushalt dargestellt.

Ergebnisübersicht nach Funktionen in 1'000 Franken

Funktionen	2018 Rechnung		2018 Budget		2017 Rechnung		R18 vs. B18	in %	R18 vs. R17	in %
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag				
0 Allgemeine Verwaltung	5'838	1'531	5'756	1'487	15'464	1'643				
Nettoaufwand		4'307		4'269		13'822	37	0.9%	-9'515	-68.8%
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit	2'880	1'630	2'347	1'386	2'205	1'456				
Nettoaufwand		1'250		961		749	290	30.1%	501	66.9%
2 Bildung	16'061	2'430	16'897	2'377	35'502	2'168				
Nettoaufwand		13'631		14'520		33'334	-889	-6.1%	-19'703	-59.1%
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	1'842	653	1'855	577	1'922	637				
Nettoaufwand		1'190		1'278		1'284	-88	-6.9%	-95	-7.4%
4 Gesundheit	4'065	425	4'173	475	3'920	458				
Nettoaufwand		3'640		3'698		3'462	-58	-1.6%	178	5.1%
5 Soziale Sicherheit	16'231	4'976	15'552	5'361	14'842	5'949				
Nettoaufwand		11'255		10'191		8'893	1'064	10.4%	2'362	26.6%
6 Verkehr	4'612	843	4'557	722	7'540	783				
Nettoaufwand		3'769		3'835		6'757	-66	-1.7%	-2'988	-44.2%
7 Umweltschutz & Raumordnung	6'573	5'116	6'784	5'098	6'591	5'282				
Nettoaufwand		1'457		1'686		1'310	-229	-13.6%	147	11.2%
8 Volkswirtschaft	61	346	20	333	23	336				
Nettoertrag	285		313		314		-27	-8.8%	-28	-9.1%
9 Finanzen und Steuern	7'433	49'385	3'959	45'870	17'636	97'034				
Nettoertrag	41'953		41'911		79'397		42	0.1%	-37'444	-47.2%
Total Aufwand / Ertrag	65'596	67'336	61'900	63'686	105'646	115'746	-46		-8'361	
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss (+)	1'740		1'785		10'101					

Tabelle 2

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen des Nettoergebnisses im Vergleich zum Budget nach der Funktionengliederung summarisch zusammengefasst.

Positive Abweichungen (Mehrertrag/Minderaufwand) grösser als Fr. 200'000 beim Nettoergebnis gegenüber dem Budget sind in den Funktionen Bildung (2) sowie Umweltschutz und Raumordnung (7) zu finden.

- **Bildung (2):** Die positive Budgetabweichung von Fr. 889'000 oder 6.1% resultiert aus verschiedenen, teilweise gegenläufigen Positionen:
 - Bei den Löhnen (Bruttolöhne) der Kindergartenlehrpersonen sind Minderausgaben von Fr. 204'000 und bei der Primarschule von Fr. 101'000 angefallen. Die in Pension gehenden Lehrpersonen konnten durch jüngere Lehrkräfte mit tieferen Lohnklassen und Erfahrungsstufen ersetzt werden. Zudem wurden weniger Assistenzlehr-

personen benötigt als budgetiert. Die zusätzlichen Stellenprozente für Krankheitsabsenzen wurden im 2018 nicht beansprucht. Bei den Löhnen der Musikschullehrpersonen resultiert eine Budgetunterschreitung von Fr. 83'000. Hingegen fallen die Löhne der Schulleitung um Fr. 28'000 höher aus. Als Folge der tieferen Bruttolöhne resultiert bei den Arbeitgeberbeiträgen für alle Lehrpersonen zusammen genommen eine Einsparung von Fr. 127'000. Unter Berücksichtigung des übrigen Personalaufwandes resultiert beim gesamten Personalaufwand der Lehrpersonen insgesamt eine Budgetunterschreitung von Fr. 516'000.

- Bei der Primarschule sind Versicherungszahlungen von insgesamt Fr. 77'000, v. a. für Mutterschaftsentschädigungen eingegangen.
- Bei den Schulliegenschaften Kindergarten und Primarschule mussten aufgrund der definitiven Bauabrechnungen (Investitionsausgaben) zum Neubau der Schulanlage Lange Heid die nicht benötigten Vorfinanzierungen von Fr. 426'000 erfolgswirksam aufgelöst werden.
- Bei der Schulgänzenden Betreuung resultiert eine Nettoergebnisverschlechterung von Fr. 176'000. Die im Budget hinterlegte Auslastung der Betreuungsangebote konnte nicht erreicht werden.
- *Umweltschutz und Raumordnung (7)*: Die positive Budgetabweichung von Fr. 229'000 oder 13.6% resultiert aus unterschiedlichen Positionen:
 - Beim Arten- und Landschaftsschutz resultiert eine Nettoergebnisverbesserung von Fr. 76'000. Die Verhandlungen mit der Bürgergemeinde bezüglich gemeinwirtschaftlicher Waldleistungen konnten im 2018 noch nicht abgeschlossen werden. Der entsprechende Budgetposten von Fr. 80'000 wurde daher nicht benötigt.
 - Die Funktion Übriger Umweltschutz fällt netto um insgesamt Fr. 37'000 besser aus. Bei den Dienstleistungen wurden für die Birsstadt-Schlaufe des «SlowUp» Fr. 15'000 budgetiert, welche nicht benötigt wurden. Zudem wurden die angebotenen Förderbeiträge im Rahmen der Energiesparmassnahmen nur von wenigen Einwohnerinnen und Einwohnern genutzt. Dies hat zu einer Budgetunterschreitung von Fr. 20'000 geführt.
 - Beim Friedhof resultiert eine Nettoergebnisverbesserung von Fr. 36'000. Beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Pflanzen, Erde, Kies etc. für die Friedhofanlage und den Grabunterhalt) konnten Einsparungen von Fr. 20'000 erzielt werden. Die restliche Budgetunterschreitung fällt auf eine Vielzahl von kleineren Abweichungen.
 - Die Raumplanung schliesst netto insgesamt Fr. 56'000 unter Budget ab. Bei den Planungen und Projektierungskosten sind Einsparungen von Fr. 60'000 zu verzeichnen. Verschiedene Teilprojekte im Zusammenhang mit der Birsstadt sowie die Arbeiten im Rahmen der Planung von Schutz- und Schonzonen in der Gemeinde konnten nicht wie geplant vorangetrieben, resp. bis zur Ausführungsreife gebracht werden.

Negative Abweichungen (Minderertrag/Mehraufwand) grösser als Fr. 200'000 beim Nettoergebnis gegenüber dem Budget finden sich bei der Öffentlichen Ordnung und Sicherheit (1) sowie Sozialen Sicherheit (5).

- *Öffentliche Ordnung und Sicherheit (1)*: Die Nettoergebnisverschlechterung von Fr. 290'000 oder 30.1% resultiert aus gegenläufigen Positionen:
 - Die Beiträge an die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) fielen im 2018 um Fr. 90'000 höher aus als budgetiert. Der Kostenanstieg ist mehrheitlich auf teure Einzelfälle mit stationären Platzierungen zurückzuführen. Zudem fielen die Kosten für externe Mandatsberatungen, für Notfalltransporte und Dolmetscherdienste höher aus als vorgesehen. Die betreuten Personen stammen meist aus finanzschwachen Verhältnissen, weshalb die Kosten von der Gemeinde übernommen werden müssen.
 - Bei der Feuerwehr resultiert eine Nettoergebnisverbesserung von Fr. 91'000. Einerseits fallen die Feuerwehersatzabgaben um Fr. 115'000 höher aus. Andererseits sind bei den Entschädigungen (Soldkosten) der Feuerwehrangehörigen Einsparungen von Fr. 38'000 zu verzeichnen. Hingegen resultieren auf der Ertragsseite bei den verrechenbaren Feuerwehreinsätzen Mindereinnahmen von Fr. 62'000.
 - Die Kugelfänge sämtlicher Schiessanlagen gelten im Sinne des Altlastenrechts als belastete Standorte. Für die Sanierung der Kugelfänge der Schiessanlage Au mussten Rückstellungen von Fr. 440'000 gebildet werden. Da sich der Bund an den Sanierungskosten beteiligt, ergibt sich netto ein Ergebniseffekt von Fr. 264'000 (siehe auch Ausführungen im Kapitel «5.4 Rückstellungen Kontogruppen 205 & 208»).
- *Soziale Sicherheit (5)*: Zu der negativen Budgetabweichung von Fr. 1'064'000 oder 10.4 % haben unterschiedliche Faktoren beigetragen:
 - Die Beiträge an den Kanton für Ergänzungsleistungen zur AHV, welche mit dem Finanz- und Lastenausgleich abgerechnet werden, fallen um Fr. 175'000 tiefer aus als budgetiert.

- Durch die im Landrat im Juni 2017 eingeführte EL-Obergrenze zur AHV und die damit verbundenen Zusatzbeiträge, welche neu durch die Gemeinden übernommen werden müssen, resultierten Mehrausgaben von Fr. 321'000.
- Bei der Sozialhilfe, Sozialhilfe Asylbereich und Asylwesen resultiert eine Nettoergebnisverschlechterung von Fr. 1'041'000. Davon entfallen auf die Unterstützungsbeiträge für die Sozialhilfe und den Asylbereich Fr. 806'000.
- Beim Übrigen Sozialwesen resultiert netto eine Ergebnisverbesserung von Fr. 95'000. Einerseits schliessen die Löhne um Fr. 36'000 unter Budget ab. Zudem konnten nicht budgetierte Rückerstattungen von Fr. 29'000 aus Personalversicherungen (Mutterschaftsurlaube, Krankentaggelder) vereinnahmt werden. Die restliche Ergebnisverbesserung verteilt sich auf eine Vielzahl kleinerer Abweichungen, welche sich zum Teil gegenseitig kompensieren.

2.3 Ergebnisüberleitung vom Budget zur Rechnung

In Abbildung 3 ist die Überleitung vom Budget zum ausgewiesenen Rechnungsergebnis summarisch in einem Wasserfalldiagramm dargestellt. Es handelt sich dabei um eine Nettodarstellung der jeweiligen Positionen. Aus Gründen der Übersichtlichkeit beschränkt sich die Grafik auf die Herleitung der zentral bedeutenden Abweichungen.

Auf der Aufwandseite liefern die meisten der aufgeführten Positionen einen negativen Beitrag zum Rechnungsergebnis. Ergebnisreduzierende Faktoren finden sich bei der Sozialhilfe (netto), bei den Zusatzbeiträgen aufgrund der neu eingeführten EL-Obergrenze, beim horizontalen Finanzausgleich sowie bei den Rückstellungen im Zusammenhang mit der Deckungslücke der BLPK. Neben den übrigen Positionen (netto) tragen unter den Aufwandpositionen einzig die Löhne der Lehrpersonen zu einer Ergebnisverbesserung bei.

Auf der Ertragsseite leisten die meisten der aufgeführten Positionen einen positiven Beitrag zum Rechnungsergebnis. Ausnahme ist einzig der geringere Beitrag aus Liegenschaftsverkäufen. Insbesondere der Fiskalertrag, die EL-Rückerstattung des Kantons («Fairness-Initiative») sowie die Aufwertungen der Liegenschaften des Finanzvermögens tragen zu einer Ergebnisverbesserung bei. Unter Berücksichtigung der nicht benötigten Vorfinanzierungen für den Neubau der Schulanlage Lange Heid resultiert das Gesamtergebnis (Ertragsüberschuss) von Fr. 1'739'852.

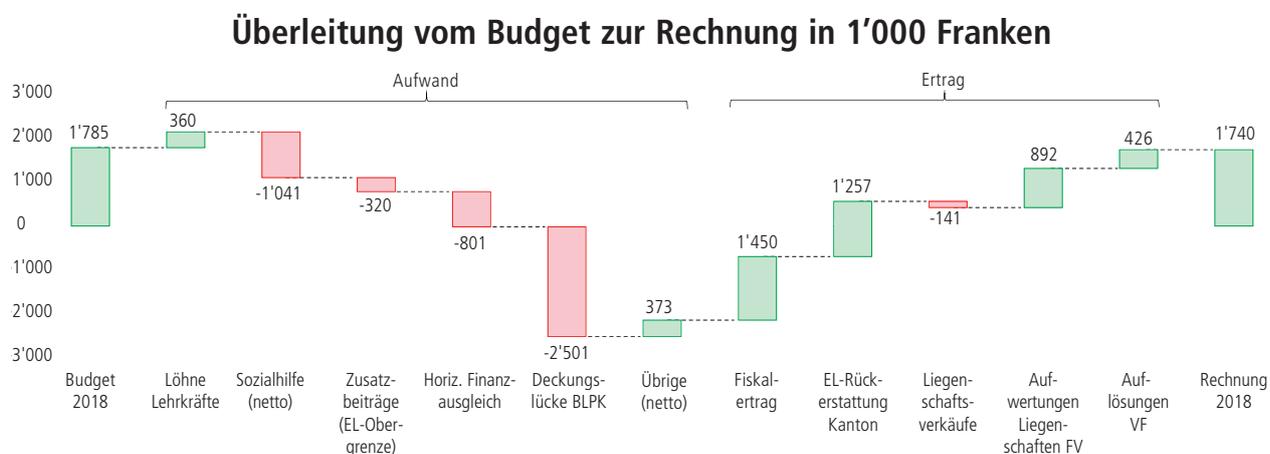


Abbildung 3

Weiterführende detailliertere Angaben zu Abweichungen gegenüber dem Budget finden sich im Kapitel «8 Wesentliche Veränderungen zum Budget».

2.4 Liegenschaftsverkäufe

In Tabelle 5 sind die Liegenschaftsverkäufe 2018 dargestellt. Im 2018 wurden die beiden Parzellen 2122 und 5305 «Steinweg 15» inkl. Parkplatz sowie die im 2016 vom Kanton BL erworbenen zwei Parzellen 827 und 833 «Inneres Gstad» verkauft. Zudem folgte eine Nachtragszahlung für die im 2016 verkaufte Parzelle 799 «Bahnhofstrasse 3a» aufgrund der rechtsgültigen Zonenplanrevision. In der Summe resultierte im 2018 ein Verkaufserlös von Fr. 9'508'040 mit einem buchhalterischen Ergebniseffekt (Buchgewinne) von Fr. 4'210'744. Budgetiert waren einerseits Nachtragszahlungen für die «Bahnhofstrasse 3a» und den «Steinweg 15» sowie der Verkauf der Liegenschaften «Tramstrasse 38» (Parz. 856) und «Münchstrasse 5/5a» (Parz. 1064/1065). Der Verkauf des Grundstücks «Steinweg 15» inkl. Parkplatz war eigentlich schon für 2017 vorgesehen, weshalb im Budget die erwartete Nachtragszahlung eingestellt worden war.

Liegenschaftsverkäufe in 1'000 Franken

Objekt	Parzelle	2018 Rechnung		2018 Budget		Status
		Verkaufserlös	Effekt ER	Verkaufserlös	Effekt ER	
Steinweg 15 inkl. Parkplatz*	2122/5305	4'703	886	300	300	Verkauft im Juni 2018.
Bahnhofstr. 3a *	799	3'255	3'255	3'805	3'805	Verkauft im Januar 2016, Nachtragszahlung aufgrund Zonenplanrevision im November 2018 erfolgt.
Gebäude Tramstr. 38/38a**	856			650	247	Vorerst kein Verkauf.
Gebäude Münchstr. 5/5a**	1064/1065			500	0	Vorerst kein Verkauf.
Inneres Gstad**	827/833	1'550	70			Verkauft im Mai 2017, Zahlung aufgrund genehmigtem Bau- und Strassenlinienplan im Januar 2018 erfolgt.
Total Veräusserungen		9'508	4'211	5'255	4'352	

* Verkauf an der Gemeindeversammlung vom 16. März 2015 genehmigt.

** Verkauf an der Gemeindeversammlung vom 13. September 2017 genehmigt.

Tabelle 3

Weitere Angaben zu den im 2018 getätigten Liegenschaftstransaktionen können dem Kapitel «5.3 Sachanlagen Finanzvermögen Kontogruppe 108» entnommen werden.

3 Investitionen des Allgemeinen Haushalts

3.1 Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Im 2018 sind zulasten des Allgemeinen Haushalts **Bruttoinvestitionen** von **Fr. 6'207'735** (Budget: Fr. 6'198'288) angefallen. Demgegenüber waren **Einnahmen** von **Fr. 248'196** (Budget: Fr. 106'000) zu verzeichnen. Konsolidiert resultieren **Nettoinvestitionen** von **Fr. 5'959'539** (Budget: Fr. 6'092'288), welche damit Fr. 132'749 oder 2.2% unter dem Budget und um rund Fr. 3.3 Mio. unter dem Vorjahr liegen. Aufgeteilt nach Funktionen gliedern sich die Nettoinvestitionen im 2018 wie folgt:

Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen in 1'000 Franken

Investitionsrechnung	2018 R	2018 B	2017 R	R18 vs. B18	in %	R18 vs. R17	in %
0220 Allgemeine Dienste	223	445	69	-222	-49.9%	153	221.4%
0290 Verwaltungsliegenschaften	0	0	11	0	-	-11	-100.0%
1110 Polizei	70	75	0	-5	-6.7%	70	-
1400 Allgemeines Rechtswesen	11	6	80	5	97.4%	-69	-86.4%
1500 Feuerwehr	431	400	0	31	7.6%	431	-
2120 Primarschule	100	100	102	0	0.3%	-2	-2.0%
2170 Schulliegenschaften Kindergarten	1'181	978	2'971	203	20.8%	-1'790	-60.2%
2171 Schulliegenschaften Primarschule	2'301	1'880	5'232	421	22.4%	-2'932	-56.0%
3120 Denkmalschutz und Heimatpflege	0	0	-122	0	-	122	-100.0%
3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen	0	75	0	-75	-100.0%	0	-
3420 Freizeit	578	650	0	-72	-11.1%	578	-
4120 Kranken- und Pflegeheime	-193	-80	-193	-113	141.7%	0	0.0%
6150 Gemeindestrassen/Werkhof	769	800	722	-31	-3.9%	47	6.5%
6230 Agglomerationsverkehr	209	405	305	-196	-48.4%	-96	-31.4%
7900 Raumplanung	313	255	138	58	22.7%	175	126.7%
8730 Übrige Energie	-32	104	-33	-136	-130.6%	1	-2.8%
Total Nettoinvestitionen VV	5'960	6'092	9'282	-133	-2.2%	-3'323	-35.8%

Tabelle 4

Von den Fr. 5.966 Mio. Nettoinvestitionen entfallen Fr. 3.482 Mio. oder 58.4% auf die *Schulliegenschaften Kindergarten (2170)* und *Primarschule (2171)* für den Neubau der Schulanlage Lange Heid, welche im 2. Quartal 2018 in Betrieb genommen werden konnte. Im Budget waren für den Neubau der Schulanlage Lange Heid Fr. 2.8 Mio. enthalten. Die Budgetabweichung resultiert aus Tranchen, welche bereits im Budget 2017 eingestellt waren, jedoch aufgrund von Verzögerungen in der Rechnungsstellung der Bauunternehmer erst 2018 eingegangen und bezahlt wurden. Insgesamt belaufen sich die Baukosten für die Schulanlage Lange Heid auf Fr. 14.7 Mio. Damit fiel die Bauabrechnung um rund Fr. 1.0 Mio. tiefer aus als die vom Souverän am 16. März 2016 bewilligte Sondervorlage von Fr. 15.7 Mio.

Bei den *Gemeindestrassen/Werkhof (6150)* resultieren Nettoinvestitionen von Fr. 0.769 Mio. Darin enthalten sind die Ausgaben für Strassensanierungen von Fr. 0.243 Mio. (v. a. Sanierung der Pumpwerkstrasse 2. Teil), für den Ersatz der Strassenbeleuchtung von Fr. 0.167 Mio., für die Dachsanierung des Werkhofs Fr. 0.316 Mio. sowie für die Beschaffung eines neuen Kommunalfahrzeuges für Fr. 42'000.

Weitere grössere Nettoinvestitionsausgaben entfallen auf die *Allgemeine Verwaltung (0220)* mit Fr. 0.223 Mio. für die Erweiterung und Erneuerung der Informatik, auf die *Feuerwehr (1500)* mit Fr. 0.431 Mio. für die Beschaffung des neuen Universallöschfahrzeuges (ULF), auf den Bereich *Freizeit (3420)* mit Fr. 0.578 Mio. für die Aufwertung der Flächen der Parzelle 3495 beim Schulhaus Lange Heid (Sondervorlage vom 4. Dezember 2017 über Fr. 0.650 Mio.), auf den *Agglomerationsverkehr (6230)* mit Fr. 0.209 Mio. für die Beiträge an die BLT Linie 11 (letzte Tranche) und die Erstellung behindertengerechter Bushaltestellen sowie auf die *Raumplanung (7900)* mit Fr. 0.313 Mio. für Planungsausgaben im Zusammenhang mit den Quartierplänen «Stöckacker», «Bruckfeld» und «Zollweiden».

Weitere Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen gegenüber den budgetierten Investitionsausgaben finden sich im Kapitel «8.2 Investitionsrechnung». Dort wird auf Abweichungen von +/- Fr. 100'000 und über +/- 10% näher eingegangen. Sie sind im Zahlenteil der Rechnung 2018 unter dem Abschnitt «Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung» ab Seite 124 mit einem * markiert.

In Abbildung 4 sind die Nettoinvestitionen des Allgemeinen Haushalts zum direkten Vergleich grafisch dargestellt. Zur besseren Lesbarkeit wurde die vertikale Achse, welche die Ausgaben in Fr. 1'000 ausweist, in verkürzter Form abgebildet (symbolisiert mit den beiden «//»).

Nettoinvestitionen 2018 Allgemeiner Haushalt nach Funktionen in 1'000 Franken

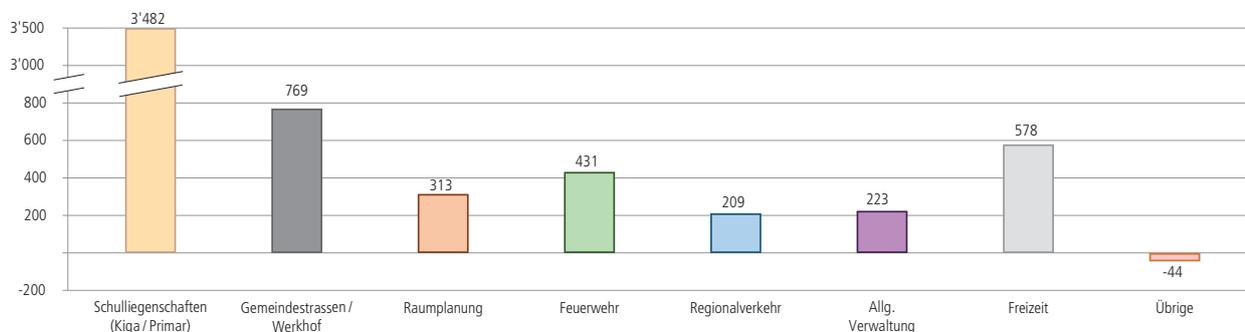


Abbildung 4

3.2 Investitionen ins Finanzvermögen

Nach den Vorschriften von HRM2 sind Investitionen ins Finanzvermögen ebenfalls der Gemeindeversammlung zur Genehmigung vorzulegen. Deren Ausgaben werden aber nicht in der Investitionsrechnung dargestellt, sondern direkt innerhalb der Bilanz verbucht. Die Gesamtübersicht über die Investitionskredite findet sich im Kapitel «Übrige Ausweise» in der «Verzeichnis der Investitionskredite ins Finanzvermögen» auf Seite 144.

Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen in 1'000 Franken

Investitionsrechnung	2018 R	2018 B	2017 R	R18 vs. B18	in %	R18 vs. R17	in %
108 Sachanlagen	0	0	172	0	-	-172	-100.0%
Total Nettoinvestitionen FV	0	0	172	0	-	-172	-100.0%

Tabelle 5

Unter die Investitionen ins Finanzvermögen fallen Überträge von Liegenschaften und Grundstücken vom Verwaltungsvermögen (VV) ins Finanzvermögen (FV), wertvermehrnde Investitionen bei Liegenschaften des Finanzvermögens, Kredite für Quartierplanungen oder Investorenwettbewerbe zur Nutzungsoptimierung eigener Grundstücke und Liegenschaften des Finanzvermögens sowie der Erwerb von Liegenschaften und Grundstücken des Finanzvermögens (Bsp. strategische Liegenschaftskäufe). Im Rechnungsjahr 2018 sind **keine** Investitionen ins Finanzvermögen getätigt worden.

3.3 Mit der Rechnung 2018 abgeschlossene Kredite

Nachfolgend sollen die wesentlichen Abweichungen zu den mit der Rechnung 2018 abgeschlossenen Krediten auf Stufe Einzelkredit erläutert werden. Im Zahlenteil zur Rechnung 2018 im Kapitel «Investitionsrechnung» ab Seite 120 finden sich sämtliche Detailangaben zu den Investitionsausgaben 2018. Die nachfolgenden Erläuterungen beschränken sich auf Abweichungen von +/- 10% und mindestens Fr. 10'000 zum ursprünglichen Kreditbetrag. Kostenüberschreitungen werden mit (+), Kostenunterschreitungen mit (-) ausgewiesen. Die nachfolgenden Kredite sind in der Übersicht der Investitionskredite im Anhang zur Investitionsrechnung (rosa markierte Seiten) ab Seite 141 mit «31.12.2018» gekennzeichnet. Mit der Genehmigung der Rechnung 2018 gelten diese Kredite einschliesslich ihrer Kreditabweichungen als genehmigt.

Kredite	Kredit in Fr.	Abw. in Fr. (in %)
0220.5200.02 GeSoft Anpassungen (HRM2, etc.) Tranche 2014 Der Kredit wurde am 9. Dezember 2013 bewilligt und mit dem Budget 2016 am 7. Dezember 2015 erneuert. Damit konnten notwendige Anpassungen in der Gemeindefachlösung GeSoft der Firma RUF realisiert werden. Aufgrund des bevorstehenden ERP-Systemwechsels wird dieser Kredit nicht mehr benötigt und kann per Ende 2018 geschlossen werden.	50'000	-28'272.65 (-56.5%)
1110.5060.01 Fahrzeug Gemeindepolizei Die Gemeinde kam in den Genuss eines attraktiven Flotten-Rabattes seitens des Lieferanten. Letztlich resultierte ein Nettofahrzeugpreis von Fr. 70'000.	85'000	-15'000.00 (-17.6%)
2170.5040.07 Bodensanierung Kindergarten Lange Heid Altbau Durch die geschickte Kombination von Unterhaltsarbeiten konnte die Sanierung der Bodenbeläge im Kindergarten Lange Heid günstiger abgeschlossen werden als ursprünglich geplant.	50'000	-20'336.15 (-40.7%)
2171.5040.06 Lange Heid: (Techn.) Ausstattungen zur Aulanutzung Der Kredit für Einrichtungen und Ausstattungen zur Aulanutzung im Erweiterungsbau der Schulanlage Lange Heid ist ein Bestandteil der vom Souverän am 16. März 2016 bewilligten Sondervorlage für den Neubau der Schulanlage Lange Heid von Fr. 15.7 Mio. Es wurden während der Realisierung des Gebäudes diverse Einrichtungen fest eingebaut und über die Erweiterungskosten des Gebäudes abgerechnet. In der Summe konnten gegenüber dem bewilligten Kredit Fr. 188'000 eingespart werden.	430'000	-188'091.05 (-43.7%)
6150.5010.20 Stichstrasse Erschliessung Parz. 2122 Die Parzellen 2122 und 5305 am «Steinweg 15» inkl. Parkplatz konnten im 2018 verkauft werden (siehe Kapitel 2.4 «Liegenschaftsverkäufe»). Auf den bewilligten Kredit zur Erstellung einer Stichstrasse zur Parzellenerschliessung kann deshalb verzichtet werden.	350'000	-350'000.00 (-100%)
6150.5040.01 Dachsanierung Werkhof Im Verlaufe des Submissionsverfahrens hat sich herausgestellt, dass der ursprünglich von der Gemeindeversammlung bewilligte Kredit zur Dachsanierung des Werkhofs von Fr. 285'000 nicht ausreichend ist. An seiner Sitzung vom 24. Juli 2018 hat der Gemeinderat zulasten seiner Finanzkompetenz den Budgetkredit um Fr. 42'500 auf Fr. 327'500 erhöht. Diese neue Obergrenze musste nicht ausgeschöpft werden. Am Ende resultiert eine Budgetüberschreitung von Fr. 30'917 oder 10.8%.	285'000	+30'916.70 (+10.8%)
6150.5060.05 Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen/Gärtnerei 2018 Im Fahrzeugbeschaffungsprogramm des Werkhofs war ursprünglich für den Ersatz des Geländewagens «Mitsubishi» ein neues Betriebskonzept vorgesehen. Dieses hielt aber einer kritischen Überprüfung nicht stand, weshalb sich der Werkhof für die Beibehaltung des bisherigen Konzepts entschied. Infolge des geänderten Fahrzeuganforderungsprofils konnte ein günstigeres Ersatzfahrzeug beschafft werden, was zu einer Einsparung von Fr. 22'579 gegenüber dem bewilligten Kreditbetrag geführt hat..	65'000	-22'578.60 (-34.7%)
7900.5290.03 Planung QP Stöckacker Planungsfeld 2 (QP Gartenstadt) Die erste Planungsphase konnte mit dem Studienauftrag und dessen Ergänzungen erfolgreich abgeschlossen werden. Die Abweichung ergab sich aus dem vom Gemeinderat festgestellten Ergänzungsbedarf.	110'000	+12'118.15 (+11.0%)
Total abgeschlossene Kredite +/- 10% und ±10'000	1'425'000	-581'243.60 (-40.8%)

4 Spezialfinanzierungen

4.1 Wasserversorgung (7101)

4.1.1 Erfolgsrechnung

Die Wasserversorgung schliesst per Ende 2018 bei einem Gesamtaufwand von Fr. 1'709'899 und einem Gesamtertrag von Fr. 1'739'399 mit einem **Ertragsüberschuss** von **Fr. 29'501** ab (Budget: Ertragsüberschuss Fr. 53'012). Daraus resultiert eine Budgetabweichung von -Fr. 23'511 oder -44.4%, resp. eine Abweichung gegenüber der Rechnung 2017 von Fr. 67'292. Das **Eigenkapital** erhöht sich infolge des Ertragsüberschusses per 31. Dezember 2018 auf **Fr. 3'743'696**. In Tabelle 6 sind die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

Ergebnisübersicht Wasserversorgung in 1'000 Franken

Erfolgsrechnung	2018 R	2018 B	2017 R	R18 vs. B18	in %	R18 vs. R17	in %
Total Aufwand	1'710	1'668	1'622	42	2.5%	88.1	5.4%
30 Personalaufwand	501	517	499	-16	-3.1%	1.5	0.3%
31 Sachaufwand	591	660	580	-70	-10.6%	10.8	1.9%
33 Abschreibungen VV	314	183	263	131	71.5%	51.1	19.4%
34 Finanzaufwand	6	5	3	1	17.4%	2.9	96.8%
36 Transferaufwand	97	104	89	-6	-6.2%	8.6	9.6%
39 Interne Verrechnungen	201	199	188	2	1.0%	13.2	7.0%
Total Ertrag	1'739	1'721	1'719	18	1.1%	20.8	1.2%
42 Entgelte (Wasserzinsen)	1'701	1'685	1'679	16	0.9%	22.1	1.3%
44 Finanzertrag	1	0	0	1	-	1.2	-
46 Transferertrag	37	36	40	1	2.9%	-2.5	-6.2%
Ergebnis	30	53	97	-24	-44.4%	-67.3	-69.5%
Investitionsrechnung	2018 R	2018 B	2017 R	R18 vs. B18	in %	R18 vs. R17	in %
Bruttoinvestitionen	234	200	157	34	17.1%	77.1	49.0%
Anschlussbeiträge / Subventionen	-385	-479	-409	95	-19.7%	24.4	-6.0%
Nettoinvestitionen	-150	-279	-252	129	-46.1%	101.4	-40.3%
Selbstfinanzierung	344	236	360	107	45.5%	-16.2	-4.5%
Eigenkapital	3'744	3'509	3'714	234	6.7%	29.5	0.8%
Verwaltungsvermögen	1'647	1'511	2'112	136	9.0%	-464.4	-22.0%

Tabelle 6

Die wesentlichen Abweichungen zum Budget finden sich auf der Kostenseite beim *Sachaufwand* (31) und den *Abschreibungen* (33). Auf der Ertragsseite zeigen sich keine grösseren Budgetabweichungen.

Beim Sachaufwand ist bei den Dienstleistungen (Planungen/Projektierungen & Honorare externe Berater) ein Minderaufwand von Fr. 55'600 angefallen. Im Rechnungsjahr 2018 waren weniger Einmessungen notwendig (Minderaufwand Fr. 11'500). Die vorgesehenen Schutzzonenbetrachtungen konnten noch nicht durchgeführt werden, da sich die Studie «Brüglingen» noch in Arbeit befindet (Minderaufwand Fr. 20'000). In Zusammenarbeit mit den Gemeinden Muttenz und Birsfelden sollte zudem geprüft werden, ob die Möglichkeit für einen Betrieb oder Neubau, bzw. die Mitnutzung eines Grundwasserpumpwerks im Bereich «Brüglingerebene» sinnvoll, bzw. technisch machbar ist. Für die Machbarkeitsstudie wurden Fr. 20'000 budgetiert, jedoch nur Fr. 9'000 benötigt.

Auf Anweisung des Statistischen Amtes BL mussten zusätzliche Abschreibungen auf alten Anlagen des bestehenden Verwaltungsvermögens (vor Umstellung auf HRM2) verbucht werden. Dies führte zu einem Mehraufwand bei den Abschreibungen von Fr. 131'000.

Detailliertere Erläuterungen zu den Einzelkonti mit Abweichungen zum Budget grösser als Fr. 20'000 und über +/- 10% finden sich in Kapitel «8 Wesentliche Veränderungen zum Budget».

4.1.2 Investitionsrechnung

Im 2018 wurden zulasten der Wasserversorgung **Bruttoinvestitionen** von insgesamt **Fr. 234'250** (Budget: Fr. 200'000) ausgeführt (Angaben jeweils ohne MwSt.). Die **Anschluss- und Kantonsbeiträge** betragen Fr. 384'609 (Budget: Fr. 479'150). Daraus resultieren **Nettoinvestitionen** von **-Fr. 150'359** (Budget: -Fr. 279'150).

Für den Neubau der Wasserleitung an der Venedig-Strasse auf dem Dreispitz Areal wurden Fr. 234'250 aufgewendet.

Die Wasseranschlussbeiträge, welche sich nach der Realisierung der Bauprojekte richten, liegen um Fr. 93'000 unter dem Budgetwert, jedoch in etwa auf der Höhe der Rechnung 2017.

Das Verwaltungsvermögen sinkt per 31. Dezember 2018 bedingt durch die negativen Nettoinvestitionen, welche zur Direktabschreibung des Verwaltungsvermögens verwendet werden müssen sowie aufgrund der ordentlich getätigten Abschreibungen auf Fr. 1'647'192 (Vorjahr: Fr. 2'111'575). Im Vergleich zu früheren Jahren hat sich die Nettoeigenkapitalbasis der Wasserversorgung (Eigenkapital abzüglich Abschreibungsbedarf für das vorhandene Verwaltungsvermögen) mit Fr. 2'096'505 deutlich verbessert. Dennoch stellt die Nettoeigenkapitalbasis der Wasserversorgung weiterhin keine grössere Reserve für künftige Investitionen dar.

Selbstfinanzierung Wasserversorgung 2018 in 1'000 Franken

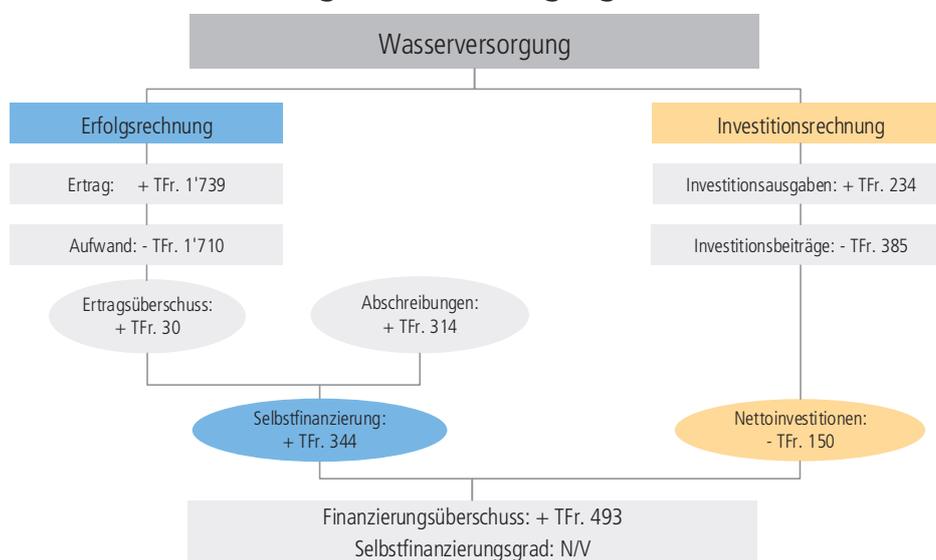


Abbildung 5

In Abbildung 5 wird die Finanzierung der Investitionen grafisch dargestellt. Für die Wasserversorgung ergibt sich für 2018 eine **Selbstfinanzierung** von **Fr. 343'525** (Vorjahr: Fr. 359'716), respektive ein Finanzierungsüberschuss von Fr. 493'884 (Vorjahr: Fr. 611'514). Ein aussagekräftiger Selbstfinanzierungsgrad kann aufgrund der negativen Nettoinvestitionen nicht berechnet werden.

4.1.3 Mit der Rechnung 2018 abgeschlossene Kredite

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen zu den mit der Rechnung 2018 abgeschlossenen Kreditbeträgen auf Stufe Einzelkredit erläutert. Im Zahlenteil zur Jahresrechnung 2018 im Kapitel «Investitionsrechnung» ab Seite 120 finden sich sämtliche Detailangaben zu den Investitionsausgaben 2018. In diesem Kapitel beschränken sich die Erläuterungen auf Abweichungen von +/- 10% und mindestens Fr. 10'000 zum ursprünglichen Kreditbetrag. Kostenüberschreitungen werden mit (+), Kostenunterschreitungen mit (-) ausgewiesen. Die Wasserversorgung weist per Ende 2018 keine derartigen Kredite auf.

Alle per Ende 2018 abgeschlossenen Kredite sind in der Übersicht der Investitionskredite im Kapitel «Übrige Ausweise» (rosa markierte Seiten) in der Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen ab Seite 141 mit «31.12.2018» gekennzeichnet. Mit der Genehmigung der Rechnung 2018 gelten diese Kredite einschliesslich ihrer Kreditabweichungen als genehmigt.

4.2 Abwasserbeseitigung (7201)

4.2.1 Erfolgsrechnung

Die Abwasserbeseitigung schliesst bei einem Gesamtaufwand von Fr. 2'177'935 und einem Gesamtertrag von Fr. 1'850'767 mit einem **Aufwandüberschuss** von **-Fr. 327'168** ab (Budget: Aufwandüberschuss -Fr. 264'837), welcher das Budget um -Fr. 62'331 oder 23.5% übersteigt, jedoch das Vorjahresergebnis um Fr. 196'216 unterbietet. Aufgrund des Aufwandüberschusses reduziert sich das **Eigenkapital** der Abwasserbeseitigung per 31. Dezember 2018 auf **Fr. 11'135'154**. In Tabelle 7 sind die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

Ergebnisübersicht Abwasserbeseitigung in 1'000 Franken

Erfolgsrechnung	2018 R	2018 B	2017 R	R18 vs. B18	in %	R18 vs. R17	in %
Total Aufwand	2'178	2'120	2'312	58	2.7%	-134	-5.8%
30 Personalaufwand	217	228	209	-10	-4.6%	8	3.9%
31 Sachaufwand	152	157	279	-4	-2.8%	-126	-45.3%
33 Abschreibungen VV	169	136	143	33	24.6%	26	18.5%
34 Finanzaufwand	6	4	3	2	46.0%	3	83.5%
36 Transferaufwand	1'346	1'311	1'406	35	2.7%	-60	-4.3%
39 Interne Verrechnungen	287	285	272	2	0.9%	15	5.6%
Total Ertrag	1'851	1'855	1'788	-4	-0.2%	62	3.5%
42 Entgelte (Abwassergebühren)	1'851	1'855	1'788	-4	-0.2%	62	3.5%
Ergebnis	-327	-265	-523	-62	23.5%	196	-37.5%
Investitionsrechnung	2018 R	2018 B	2017 R	R18 vs. B18	in %	R18 vs. R17	in %
Bruttoinvestitionen	140	447	98	-307	-68.8%	41	41.8%
Anschlussbeiträge / Subventionen	-407	-596	-479	188	-31.6%	72	-15.0%
Nettoinvestitionen	-268	-149	-381	-119	79.9%	113	-29.7%
Selbstfinanzierung	-158	-129	-381	-29	22.4%	223	-58.5%
Eigenkapital	11'135	11'464	11'462	-329	-2.9%	-327	-2.9%
Verwaltungsvermögen	481	606	917	-126	-20.7%	-437	-47.6%

Tabelle 7

Wesentliche Abweichungen zum Budget finden sich auf der Kostenseite einzig bei den *Abschreibungen (33)*. Auf der Ertragsseite zeigen sich keine grösseren Budgetabweichungen.

Wie bei der Wasserversorgung mussten auf Anweisung des Statistischen Amtes BL zusätzliche Abschreibungen auf alten Anlagen des bestehenden Verwaltungsvermögens (vor Umstellung auf HRM2) verbucht werden. Dies führte zu einem Mehraufwand bei den Abschreibungen von Fr. 33'000.

Gegenüber der Rechnung 2017 fällt beim *Sachaufwand (31)* ein Minderaufwand von Fr. 126'000 an. Aufgrund des Schadenfalls bei der Firma Alt Transporte (Gruthbachdole) mussten in der Rechnung 2017 unter den Sachaufwandpositionen Rückstellungen von insgesamt Fr. 150'000, je zur Hälfte für Prozess- und Anwaltskosten (Kostenart Dienstleistungen & Honorare) sowie für Sachschäden (Kostenart Baulicher und betrieblicher Unterhalt) gebildet werden.

Detailliertere Erläuterungen zu den Einzelkonti mit Abweichungen zum Budget grösser als Fr. 20'000 und über +/- 10% finden sich in Kapitel «8 Wesentliche Veränderungen zum Budget».

4.2.2 Investitionsrechnung

Im Jahr 2018 sind **Bruttoinvestitionen** von **Fr. 139'583** (Budget: Fr. 447'000) angefallen (Angaben jeweils ohne MwSt.). Bei den **Anschlussbeiträgen** waren Einnahmen von **Fr. 407'302** (Budget: Fr. 595'800) zu verzeichnen. Per Saldo ergaben sich daraus für 2018 **Nettoinvestitionen** von **-Fr. 267'719** (Budget: -Fr. 148'800).

Mit Fr 91'000 entfällt auf die Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz (28. Etappe 2018) der Grossteil der Investitionen. Zusätzlich wurden für das vom Souverän per Sondervorlage am 12. März 2018 genehmigten Bauprojekt «Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse – Baumgartenweg» für die Etappe A 2018 bereits Fr. 48'000 für erste Arbeiten an der neuen Sauberwasserleitung aufgewendet.

Die Kanalisationsanschlussbeiträge, welche sich nach der Realisierung der Bauprojekte richten, liegen um Fr. 188'000 unter dem Budgetwert. Im Vergleich zur Rechnung 2017 ergeben sich Mindereinnahmen von Fr. 72'000.

Das Verwaltungsvermögen sinkt per 31. Dezember 2018 bedingt durch die negativen Nettoinvestitionen, welche zur Direktabschreibung des Verwaltungsvermögens verwendet werden müssen sowie aufgrund der ordentlich getätigten Abschreibungen auf Fr. 480'569 (Vorjahr: Fr. 917'393). Nach Abzug des für die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens gebundenen Eigenkapitals verbleibt per 31. Dezember 2018 eine Nettoeigenkapitalbasis von Fr. 10'654'586. Die Abwasserkasse verfügt damit auch weiterhin über Reserven für künftige Investitionen.

Selbstfinanzierung Abwasserbeseitigung 2018 in 1'000 Franken

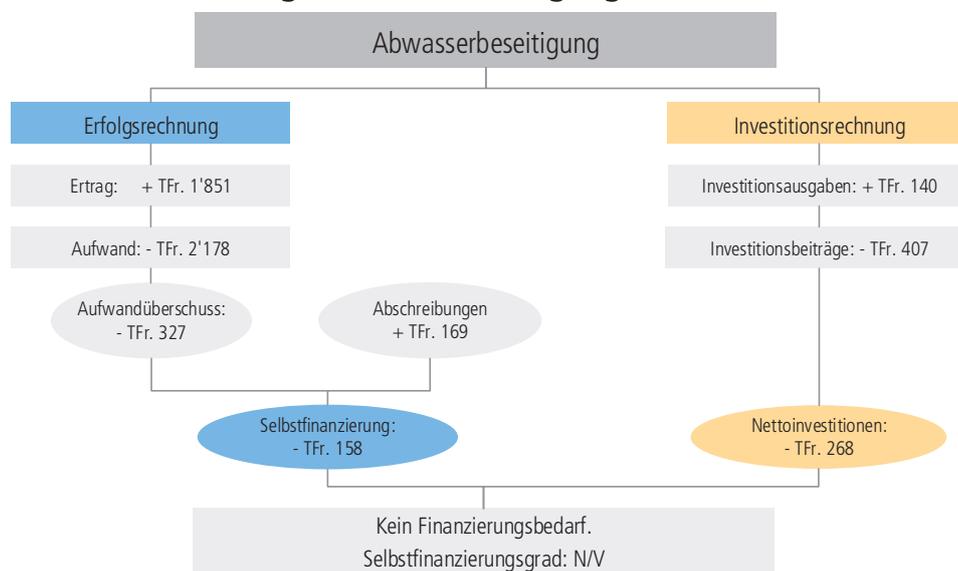


Abbildung 6

In Abbildung 6 wird die Finanzierung der Investitionen grafisch dargestellt. Für die Abwasserbeseitigung ergibt sich im 2018 eine negative **Selbstfinanzierung** von **-Fr. 158'062** (Vorjahr: -Fr. 380'665). Bedingt durch die im Vergleich zur Selbstfinanzierung höheren negativen Nettoinvestitionen resultiert kein Finanzierungsbedarf (Vorjahr: Finanzierungsüberschuss von Fr. 228). Ein aussagekräftiger Selbstfinanzierungsgrad kann aufgrund der negativen Nettoinvestitionen nicht berechnet werden.

4.2.3 Mit der Rechnung 2018 abgeschlossene Kredite

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen zu den mit der Rechnung 2018 abgeschlossenen Kreditbeträgen auf Stufe Einzelkredit erläutert. Im Zahlenteil zur Jahresrechnung 2018 im Kapitel «Investitionsrechnung» ab Seite 120 finden sich sämtliche Detailangaben zu den Investitionsausgaben 2018. Die nachfolgenden Erläuterungen beschränken sich auf Abweichungen von +/- 10% und mindestens Fr. 10'000 zum ursprünglichen Kreditbetrag. Kostenüberschreitungen werden mit (+), Kostenunterschreitungen mit (-) ausgewiesen.

Kredite	Kredit in Fr.	Abw. in Fr. (in %)
7201.5030.03 Baumgartenweg (Fr. 702'000 inkl. MwSt.) Dieser Kredit basierte auf einer approximativen Kostenannahme aus dem Jahre 2015 für die Realisierung eines ersten Teils einer Sauberwasserleitung am Lehenrain. Aufgrund der Zustimmung zur Sondervorlage «WAR Lehenrain» an der GV vom 12. März 2018 kann dieser Kredit geschlossen werden.	650'000	-584'286 (-89.9%)
Total abgeschlossene Kredite +/- 10% und ±10'000	650'000	-584'286 (-89.9%)

Alle per Ende 2018 abgeschlossenen Kredite sind in der Übersicht der Investitionskredite im Kapitel «Übrige Ausweise» (rosa markierte Seiten) in der Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen ab Seite 141 mit «31.12.2018» gekennzeichnet. Mit der Genehmigung der Rechnung 2018 gelten diese Kredite einschliesslich ihrer Kreditabweichungen als genehmigt.

4.3 Abfallbeseitigung (7301)

4.3.1 Erfolgsrechnung

Die Abfallbeseitigung schliesst im 2018 bei einem Gesamtaufwand von Fr. 785'592 und einem Gesamtertrag von Fr. 753'839 mit einem **Aufwandüberschuss** von **-Fr. 31'753** ab (Budget: Aufwandüberschuss -Fr. 16'576). Damit resultiert eine Abweichung gegenüber dem Budget von Fr. 15'177 oder 91.6% und gegenüber der Rechnung von Fr. 47'788. Das **Eigenkapital** reduziert sich infolge des Aufwandüberschusses per 31. Dezember 2018 auf **Fr. 1'898'921**. In Tabelle 8 sind die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

Laut Empfehlung des Kantons sollen die Abfallgebühren gesenkt werden, falls ein Eigenkapital von mehr als Fr. 75 pro Einwohner vorliegt. Damit soll erreicht werden, dass überschüssiges Eigenkapital innert 5 bis 10 Jahren mittels entsprechender Defizite auf Fr. 75 pro Einwohner abgebaut wird. Per 31.12.2018 beträgt das Eigenkapital pro Einwohner Fr. 156.

Ergebnisübersicht Abfallbeseitigung in 1'000 Franken

Erfolgsrechnung	2018 R	2018 B	2017 R	R18 vs. B18	in %	R18 vs. R17	in %
Total Aufwand	786	897	817	-111	-12.4%	-31	-3.8%
30 Personalaufwand	54	71	51	-17	-23.6%	4	7.0%
31 Sachaufwand	322	396	354	-75	-18.8%	-33	-9.2%
33 Abschreibungen VV	3	3	3	0	0.0%	-33	-1.1%
36 Transferaufwand	252	270	261	-18	-6.7%	-9	-3.5%
39 Interne Verrechnungen	155	157	148	-2	-1.1%	7	4.9%
Total Ertrag	754	880	833	-126	-14.4%	-79	-9.5%
42 Entgelte (Abfallgebühren)	754	880	833	-126	-14.4%	-79	-9.5%
Ergebnis	-32	-17	16	-15	91.6%	-48	-298.0%
Investitionsrechnung	2018 R	2018 B	2017 R	R18 vs. B18	in %	R18 vs. R17	in %
Bruttoinvestitionen	0	0	0	0	-	0	-
Nettoinvestitionen	0	0	0	0	-	0	-
Selbstfinanzierung	-29	-14	21	-15	-111.2%	-50	-237.8%
Eigenkapital	1'899	1'863	1'931	36	1.9%	-32	-1.6%
Verwaltungsvermögen	95	95	98	96	0.1%	-3	-3.0%

Tabelle 8

Eine grössere Abweichung zum Budget ist auf der Kostenseite einzig beim *Sachaufwand* (31) zu verzeichnen. Auf der Ertragsseite zeigt sich bei den *Entgelten* (42) eine grössere Abweichung gegenüber dem Budget, resp. dem Vorjahr.

Bei den gesammelten Kehrrichtmengen ist ein Rückgang festzustellen. Dies widerspiegelt sich einerseits in geringeren Kosten für die Abfallentsorgung (Minderaufwand von Fr. 77'700 bei den Dienstleistungen im Sachaufwand) und andererseits auch in einem Rückgang beim Verkauf der verschiedenen Abfallmarken (Minderertrag von Fr. 102'700 bei den Entgelten). Netto resultiert ein negativer Ergebniseffekt von Fr. 25'000.

Bei den Tonnagen (Gesamtgewicht der Abfallmengen) ist kein markanter Rückgang festzustellen, das Gewicht pro Abfallsack hat sogar zugenommen. Einer der Gründe dafür könnte sein, dass vermehrt von den Rückgabemöglichkeiten bei den Detailhändlern Gebrauch gemacht wird. Dort kann das Kunststoffverpackungsmaterial, welches in

normalen Kehrichtsäcken viel Volumen benötigt, kostenlos entsorgt werden. Dies ermöglicht, dass der Sack mit mehr kompakten und schwereren Reststoffen gefüllt werden kann.

Daneben wird ein starker Trend zur Entsorgung von Wertstoffen und Sperrgut via zentrale und privatwirtschaftliche Entsorgungszentren beobachtet. Die dadurch entsorgten Abfälle werden nicht durch die Gemeinde erfasst. Zudem wird vermutet, dass Kleinsperrgut, welches bis anhin mit der normalen Kehrichtabfuhr mitgegeben und damit nicht separat statistisch erfasst wurde, nun vermehrt in den Entsorgungszentren abgegeben wird.

Detailliertere Erläuterungen zu den Einzelkonten mit Abweichungen zum Budget grösser als Fr. 20'000 und über +/- 10% finden sich in Kapitel «8 Wesentliche Veränderungen zum Budget».

4.3.2 Investitionsrechnung

Im 2018 wurden **keine Investitionen** getätigt (Budget Fr. 0).

Für die Abfallbeseitigung ergibt sich im 2018 eine negative **Selbstfinanzierung** von **-Fr. 28'828** (Vorjahr: Selbstfinanzierung von -Fr. 18'993). Da keine Investitionen getätigt wurden, resultiert auch kein Finanzierungsbedarf (Vorjahr: Ebenfalls kein Finanzierungsbedarf).

5 Wesentliche Bilanzpositionen

Die Erläuterungen in diesem Kapitel beschränken sich auf die Auswahl wesentlicher Bilanzpositionen, welche hinsichtlich ihrer Stellung in der Bilanz und ihrer Funktion von besonderer Bedeutung sind.

5.1 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen Kontogruppe 100 (Fr. 11'049'391 / Vorjahr: Fr. 10'545'462)

Durch eine aktive Bewirtschaftung der *Flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen* (Kontogruppe 100) soll einerseits sichergestellt werden, dass die Einwohnergemeinde Münchenstein jederzeit ihren finanziellen Verpflichtungen nachkommen kann (liquide ist), andererseits sollen aber auch nicht übermässige Mittel in dieser Position gebunden sein, da sie insbesondere in Tiefzinsphasen nur wenig bis keinen Ertrag abwerfen. Der Stand der Flüssigen Mittel wird für den Ausweis in der Bilanz jeweils am Bilanzstichtag erhoben, kann aber unter dem Jahr grossen Schwankungen unterworfen sein. Bei der Öffentlichen Hand besteht nur in geringem Masse eine ursächliche Bindung zwischen Ausgaben und Einnahmen. Mehrheitlich trifft dies noch bei den Gebühren und Dienstleistungen zu. Davon völlig getrennt sind die Steuereinnahmen, welche hoheitlich erhoben werden und unabhängig von zu tätigen Ausgaben mehrheitlich im 4. und im 1. Quartal des Jahres anfallen. So überrascht es kaum, wenn der Bestand an Flüssigen Mitteln Ende Jahr im Normalfall relativ hoch ausfällt. Per 31. Dezember 2018 verfügt die Einwohnergemeinde Münchenstein über Flüssige Mittel in der Höhe von Fr. 11'049'391 (Vorjahr: Fr. 10'545'462). Trotz der Rückzahlung zweier Darlehen in der Höhe von insgesamt Fr. 5.5 Mio. ist eine leichte Zunahme gegenüber dem Vorjahr von Fr. 503'929 festzustellen.

5.2 Steuerforderungen Kontogruppe 1012 (Fr. 16'357'603 / Vorjahr: Fr. 14'339'005) / Steuerverbindlichkeiten Kontogruppe 20020 (Fr. 12'100'310 / Vorjahr: Fr. 10'210'887)

Bei den *Steuerforderungen* (Kontogruppe 1012) handelt es sich um das Total der noch offenen Steuerforderungen (provisorische und definitive) nach Abzug der bereits geleisteten Zahlungen. Damit eine korrekte Berechnung und Vergleichbarkeit der Wertberichtigungen auf Steuerforderungen mit den Steuerdebitoren möglich ist, werden diese in der Bilanz brutto dargestellt. Per Saldo ist am 31. Dezember 2018 ein Anstieg der offenen Steuerforderungen um Fr. 2'018'598 auf netto Fr. 16'357'603 (nach Abzug der Wertberichtigung von Fr. 1'210'000) zu verzeichnen. Die Wertberichtigungen mussten aufgrund der Debitorenrisikoanalyse der Steuerausstände um Fr. 266'000 auf Fr. 1'210'000 erhöht werden. Brutto betrachtet, beträgt der Anstieg der Steuerausstände gegenüber dem Vorjahr Fr. 2'284'598.

Auf der Passivseite werden unter *Steuern* (Kontogruppe 20020) u.a. die Steuerguthaben der Steuerpflichtigen ausgewiesen. Diese sind im Verlaufe des 2018 um Fr. 1'889'423 auf einen Saldo von Fr. 12'100'310 per 31. Dezember 2018 zurückgegangen. Dabei gilt es festzuhalten, dass es sich dabei nicht um die gleichen Steuerpflichtigen wie bei den offenen Forderungen handelt. Bei den Guthaben der Steuerpflichtigen handelt es sich um steuerpflichtige natürliche und/oder juristische Personen, deren Zahlungen die offenen Forderungen übersteigen.

5.3 Sachanlagen Finanzvermögen Kontogruppe 108 (Fr. 61'602'137 / Vorjahr: Fr. 66'007'233)

Per 1. Januar 2018 betrug der Saldo der *Sachanlagen des Finanzvermögens* (FV) (Liegenschaften) Fr. 66'007'233 und umfasste eine Fläche von insgesamt 193'291m². Per 31. Dezember 2018 ist eine Nettoverminderung des Bilanzwertes um -Fr. 4'405'096 oder -6.7% auf Fr. 61'602'137 bei einem Flächenrückgang von -5'928m² oder -3.1% auf 187'363m² festzustellen. In Tabelle 9 sind die Veränderungen mit ihren Effekten einzeln aufgelistet.

Veränderung Sachanlagen Finanzvermögen 2018 in 1'000 Franken

Konto	Bezeichnung	Parz.	m2	Buchwert per 01.01.18	Δ Buchwert	Buchwert per 31.12.18	Verkaufspreis	Buchgewinn
Total Liegenschaftsverkäufe			5'928	5'297			6'253	956
10800.01	Wiese Blinden Steinweg 15	2122	4'757	3'817			4'703	886
10800.01	Parkplatz Steinweg 15	5305	36	.036				
10800.01	Grundstück Inneres Gstad	827	452	589			1'550	70
10800.01	Grundstück Inneres Gstad	833	683	891				
Total Bewertungsanpassungen Sachanlagen FV			4'029	4'374	892	5'267		
10801.01	Wiese Seyis (neuer Baurechtszins)	947	4'029	4'374	892	5'267	-	-
Total Veränderungen Sachanlagen Finanzvermögen (FV)			-5'928	9'672	892	5'267	6'253	956

Tabelle 9

Die Abgänge (Verkäufe) der Sachanlagen im Finanzvermögen betreffen die Grundstücke «Steinweg 15» inkl. Parkplatz (Parz. 2122 & 5305) und «Inneres Gstad» (Parz. 827 & 833). Bei der im Baurecht abgegebenen Parzelle «Wiese Seyis» (Parz. 947) musste der bestehende Buchwert aufgrund des neuen Baurechtzinses um Fr. 892'200 nach oben angepasst werden. Weitere Ausführungen zu den Verkäufen finden sich in Kapitel «2.4 Liegenschaftsveräusserungen».

5.4 Rückstellungen Kontogruppen 205 & 208 (Fr. 5'440'773 / Vorjahr: Fr. 3'326'452)

Die Rückstellungen gliedern sich in die Positionen *Kurzfristige Rückstellungen* (Kontogruppe 205), umfassend die Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals in der Höhe von Fr. 243'295, Rückstellungen für Prozesse und für nicht versicherte Schäden von je Fr. 75'000 und für Vorsorgeverpflichtungen von Fr. 3'699'290 sowie in die *Übrigen langfristigen Rückstellungen* (Kontogruppe 208) in der Höhe von Fr. 1'348'187, jeweils per 31. Dezember 2018.

Bei den kurzfristigen Rückstellungen haben sich die gebildeten Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals für Ferien- und Gleitzeitguthaben des Verwaltungspersonals um Fr. 25'077 auf Fr. 243'295 reduziert. Gemäss Weisung des Kantons sind zur Finanzierung der Deckungslücke bei der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK) bei den Gemeindefachkräften Rückstellungen in der Höhe von Fr. 237 pro Einwohner, resp. Fr. 2.88 Mio. zu bilden. Davon können die im 2016 bereits geleisteten Beiträge von Fr. 531'000 in Abzug gebracht werden. Bei 12'161 Einwohner (Stand per 31. Dezember 2018) und bereits in der Bilanz enthaltenen Rückstellungen von Fr. 1.1 Mio. sind dies zusätzlich Fr. 1.25 Mio., welche zulasten der Rechnung 2018 verbucht werden müssen. Für die Verwaltungsangestellten resultiert ein Rückstellungsbedarf von Fr. 1.35 Mio.

Unter den langfristigen Rückstellungen mussten für die Sanierung der Kugelfänge der Schiessanlage Au Rückstellungen von brutto Fr. 440'000 gebildet werden. Da sich der Bund und der Kanton an den Sanierungskosten beteiligen, resultiert netto ein Rückstellungsbedarf von Fr. 264'000. Bis anhin wurden die latenten Sanierungskosten im Anhang unter den Eventualverbindlichkeiten aufgeführt. Da es sich aber um eine gesetzliche Sanierungspflicht von Altlasten handelt, sind entsprechende Rückstellungen in der Bilanz zu bilden. Bei den übrigen langfristigen Rückstellungen in der Höhe von Fr. 1'084'187 handelt es sich um die Wertberichtigung auf dem noch nicht abgeschriebenen Teil des nur bedingt rückzahlbaren Darlehens an die Spitex Birseck, welches im Dezember 2014 zur Finanzierung der Deckungslücke der BLPK gewährt worden war. Dieses Darlehen wird über 15 Jahre erfolgswirksam linear abgeschrieben. Entsprechend reduziert sich die Rückstellung jährlich um Fr. 98'562.

5.5 Langfristige Finanzverbindlichkeiten Kontogruppe 206 (Fr. 47'000'000 / Vorjahr: Fr. 52'500'000)

Unter den langfristigen Finanzverbindlichkeiten finden sich die Darlehen (Kontogruppe 2064) gegenüber Finanzinstituten.

Im 2018 konnte im November das Darlehen bei der SUVA Luzern über Fr. 500'000 (zu 3.38% Zins) und im Dezember ein Darlehen bei der PostFinance über Fr. 5.0 Mio. (zu 1.08% Zins) aus dem Liquiditätsbestand zurückbezahlt werden. Der Bestand an externen Darlehen reduziert sich um Fr. 5.5 Mio. auf einen Saldo von Fr. 47.0 Mio. Der durchschnittliche Zinssatz der externen Darlehen beträgt per Ende 2018 1.53%. In Abbildung 7 ist die Entwicklung der letzten sechs Jahre bei den Fremddarlehen grafisch dargestellt.

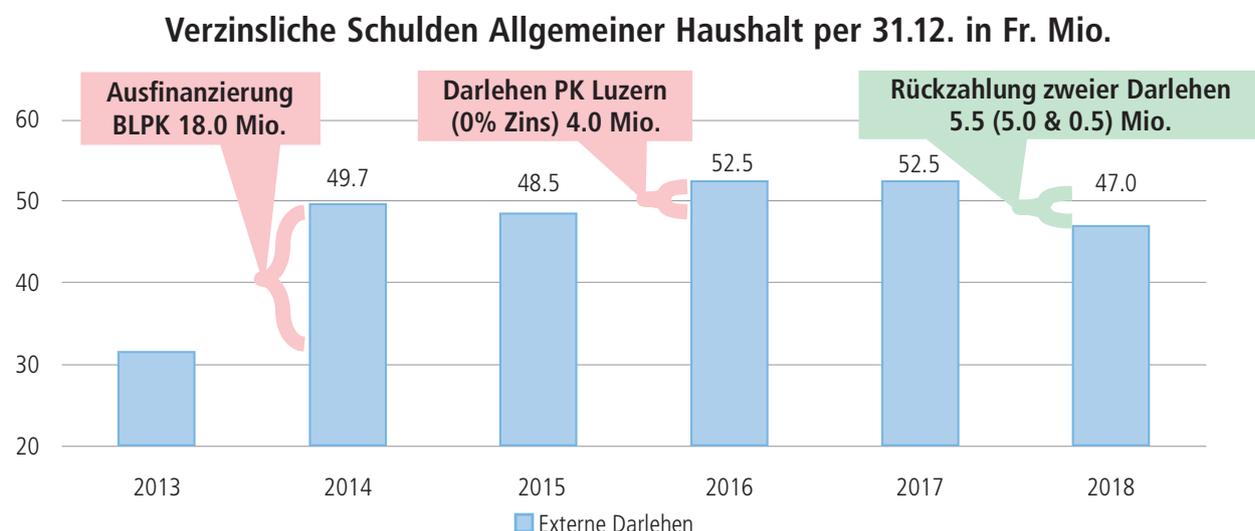


Abbildung 7

Für die weitere Entwicklung der Verschuldung in den kommenden Jahren wird auf die jeweiligen Ausführungen im jährlich aktualisierten Aufgaben- und Finanzplan hingewiesen.

5.6 Eigenkapital Kontogruppe 29 (Fr. 81'040'954 / Vorjahr: Fr. 80'289'421)

Tabelle 10 zeigt die Veränderung des Eigenkapitals während des Rechnungsjahres 2018. Nachfolgend sollen die wichtigsten Positionen kurz erläutert werden.

Veränderung Eigenkapital in 1'000 Franken

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2018	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2018	% Anteil am EK
2900	Verpflichtungen gg. Spez.finz.	17'107	30	359	16'778	20.7%
29001	Wasserversorgung	3'714	30		3'744	4.6%
29002	Abwasserbeseitigung	11'462		327	11'135	13.7%
29003	Abfallbeseitigung	1'931		32	1'899	2.3%
2910	Fonds im Eigenkapital	349			349	0.4%
2911	Privatrechliche Zweckbindungen	356		36	320	0.4%
2930	Vorfinanz. für noch nicht realisierte Projekte	35'200		14'700	20'500	25.3%
29300.05	Vorfinanz. Kindergarten Lange Heid (Neubau)	5'200		5'200	0	0.0%
29300.06	Vorfinanz. Primarschule Lange Heid (Neubau)	9'500		9'500	0	0.0%
29300.07	Vorfinanz. Kindergarten Neuwelt (Dreifachkindergarten)	3'000			3'000	3.7%
29300.08	Vorfinanz. Primarschule Lange Heid (Sanierung Altbau)	1'500			1'500	1.9%
29300.09	Vorfinanz. Primarschule Loog (Gesamtsanierung)	3'000			3'000	3.7%
29300.10	Vorfinanz. Sanierung Stöckackerstrasse	1'000			1'000	1.2%
29300.11	Vorfinanz. Sanierung Bottmingerstrasse	2'000			2'000	2.5%
29300.12	Vorfinanz. Neubau Gemeindeverwaltung	10'000			10'000	12.3%
2931	Vorfinanz. für bereits real. Projekte	5'703	14'274	197	19'780	24.4%
29310.03	Vorfinanz. Kindergarten Löffelmatt	1'353		47	1'307	1.6%
29310.04	Vorfinanz. Primarschule Löffelmatt	4'350		150	4'200	5.2%
29310.05	Vorfinanz. Kindergarten Lange Heid (Neubau)	0	5'052		5'052	6.2%
29310.06	Vorfinanz. Primarschule Lange Heid (Neubau)	0	9'221		9'221	11.4%
2999	Bilanzüberschuss	21'574	1'740		23'314	28.8%
TOTAL	Eigenkapital	80'289	16'043	15'291	81'041	100.0%

Tabelle 10

5.6.1 Verpflichtungen und Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen Kontogruppe 290 (Fr. 16'777'772 / Vorjahr: Fr. 17'107'192)

Nach den Vorschriften von HRM2 werden die *Verpflichtungen gegenüber den Spezialfinanzierungen* als Eigenkapital des Gesamthaushalts klassifiziert. Der Anteil der Spezialfinanzierungen am Eigenkapital sinkt per 31. Dezember 2018 auf Fr. 16'777'772, was 20.6% des gesamten Eigenkapitals ausmacht (Vorjahr: Fr. 17'107'192/21.3%). Die Veränderung ist auf die Ergebnisse 2018 der Spezialfinanzierungen (Ertragsüberschuss bei der Wasserversorgung sowie Aufwandüberschüsse bei der Abwasser- und Abfallbeseitigung) zurückzuführen, welche im Kapitel «4 Spezialfinanzierungen» näher erläutert werden.

5.6.2 Fonds im Eigenkapital Kontogruppe 291 (Fr. 668'590 / Vorjahr: Fr. 704'446)

Unter den Fonds im Eigenkapital werden die Ersatzabgaben für Parkplatzbauten mit Fr. 348'909 (unverändert zum Vorjahr) sowie die Privatrechtlichen Zweckbindungen geführt. Die Privatrechtlichen Zweckbindungen gliedern sich auf in den Bedürftigen Fonds (Saldo per 31.12.2018 Fr. 62'811, Vorjahr Fr. 66'846), den Fritz Heiniger Fonds mit Fr. 20'000 (unverändert zum Vorjahr) sowie den Renovationsfonds der Photovoltaik-Anlage Lange Heid.

Per 1. Januar 2018 betrug der Saldo des Renovationsfonds der Photovoltaik-Anlage Lange Heid Fr. 31'821. Mit der Inbetriebnahme der neuen Photovoltaikanlagen auf den Dächern der Asylunterkunft (2015), des Feuerwehrmagazins (2015) sowie der Turnhalle des Schulhauses Loog (2016) sind die vertraglichen Bestimmungen erfüllt, um den Fonds vollständig auflösen zu können. Ursprünglich war angedacht, den Rest des Fonds erst mit der Inbetriebnahme der geplanten neuen Photovoltaikanlage auf dem Dach des Schulhauses Lange Heid aufzulösen. Da die bestehende Anlage

aus wirtschaftlichen Gründen (Subventionsbeiträge) vorerst erhalten und weiter betrieben werden soll, wurde der noch bestehende Restbetrag des Renovationsfonds nachträglich zugunsten der Photovoltaikanlage auf dem Dach der Turnhalle Loog aufgelöst.

5.6.3 Vorfinanzierungen Kontogruppe 293 (Fr. 40'280'291 / Vorjahr: Fr. 40'903'333)

Per 1. Januar 2018 waren *Vorfinanzierungen für noch nicht realisierte Projekte (Kontogruppe 2930)* von insgesamt Fr. 35.2 Mio. in der Bilanz enthalten. Sie verteilten sich auf die folgenden Positionen:

1. Schulhausbauten Lange Heid: Kindergarten Fr. 5.2 Mio., Primarschule Fr. 9.5 Mio.
2. Neubau Dreifachkindergarten Neuwelt: Fr. 3.0 Mio.
3. Sanierung des Altbaus Schulhaus Lange Heid: Fr. 1.5 Mio.
4. Gesamtsanierung des Primarschulhauses Loog: Fr. 3.0 Mio.
5. Strassensanierungen: Stöckackerstrasse Fr. 1.0 Mio., Bottmingerstrasse Fr. 2.0 Mio.
6. Neubau der Gemeindeverwaltung: Fr. 10.0 Mio.

Mit der Inbetriebnahme der Schulanlage Lange Heid im Juni 2018 mussten die Vorfinanzierungen für den Kindergarten und die Primarschule Lange Heid vom Konto *Vorfinanzierungen für noch nicht realisierte Projekte* auf das Konto *Vorfinanzierungen für bereits realisierte Projekte* umgebucht werden. Aufgrund der definitiven Bauabrechnungen (Investitionsausgaben) zur Schulanlage Lange Heid, welche im Vergleich zu der vom Souverän bewilligten Sondervorlage von Fr. 15.7 Mio. um rund Fr. 1.0 Mio. günstiger ausgefallen sind, mussten die nicht benötigten Vorfinanzierungen erfolgswirksam aufgelöst werden. Daraus resultiert ein ausserordentlicher Ertrag von Fr. 426'375.

Unter den bestehenden *Vorfinanzierungen für bereits realisierte Projekte* wurden die planmässigen Tranchen 2018 für den Kindergarten (Fr. 46'667) und die Primarschule Löffelmatt (Fr. 150'000) erfolgswirksam aufgelöst.

Per Ende 2018 sinken die Vorfinanzierungen auf einen Saldo von Fr. 40.3 Mio. oder 49.5% des gesamten Eigenkapitals.

5.6.4 Bilanzüberschuss Kontogruppe 299 (Fr. 23'314'301 / Vorjahr: Fr. 21'574'449)

Beim *Bilanzüberschuss* handelt es sich um die eigentliche Kernkomponente des Eigenkapitals. Ebenfalls zum Kern-eigenkapital sind die Vorfinanzierungen sowie die Verpflichtungen /Vorschüsse gegenüber den Spezialfinanzierungen zu rechnen. Dem Bilanzüberschuss wird der verbleibende Ertragsüberschuss von Fr. 1'739'852 zugewiesen. Dieser weist per 31. Dezember 2018 neu einen Saldo von Fr. 23'314'301 auf, was 28.8% des gesamten Eigenkapitals ausmacht.

Die Höhe des gesamten Eigenkapitals hat sich per Ende 2018 um Fr. 751'533 oder 0.9% auf Fr. 81'040'954 erhöht. Bei einem Einwohnerbestand per 31.12.2018 von 12'161 Personen entspricht dies einem durchschnittlichen Eigenkapital pro Einwohner von Fr. 6'664.

6 Finanzkennzahlen

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

6.1 Selbstfinanzierung

Die Selbstfinanzierung ist eine der relevanten Kenngrössen zur Beurteilung der Finanzkraft des Allgemeinen Haushalts bezüglich Investitionen. Wie in Abbildung 8 dargestellt, betrug die **Selbstfinanzierung** des Allgemeinen Haushalts im 2018 **Fr. 3'509'254** (Vorjahr: Fr. 19'669'562). Dem gegenüber standen **Nettoinvestitionen** (Bruttoinvestitionen abzüglich Beiträgen und Einnahmen) von **Fr. 5'959'539** (Vorjahr: Fr. 9'282'129). Der Finanzierungsfehlbetrag betrug somit Fr. 2'450'285 (Vorjahr: Finanzierungsüberschuss von Fr. 10'387'433). Aus diesen Werten errechnet sich für 2018 ein **Selbstfinanzierungsgrad** von **58.9%** (Vorjahr: 211.9%).

Selbstfinanzierung Allgemeiner Haushalt 2018 in 1'000 Franken

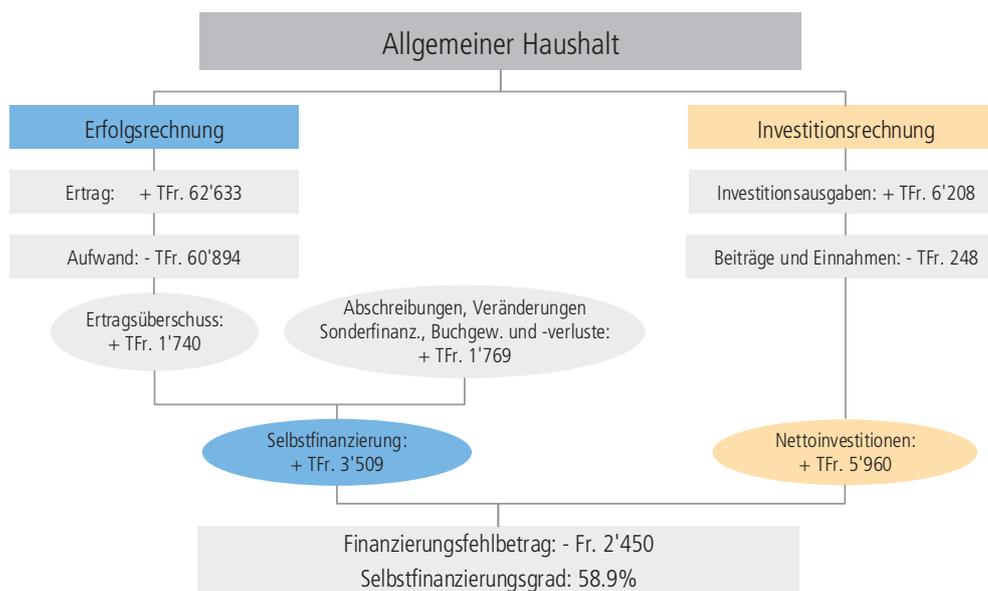


Abbildung 8

In der 5-Jahresbetrachtung (2014–2018) erreicht die **Selbstfinanzierung** des Allgemeinen Haushalts **Fr. 35'084'313** (Vorjahr: Fr. 31'994'420). Demgegenüber stehen **Nettoinvestitionen** von **Fr. 33'659'849** (Vorjahr: Fr. 32'280'418), woraus sich ein durchschnittlicher **Selbstfinanzierungsgrad** von **104.2%** (Vorjahr: 99.1%) errechnet. Im langjährigen Durchschnitt über 12 Jahre (2007–2018) beträgt der Selbstfinanzierungsgrad des Allgemeinen Haushalts 101.4%.

Nettoinvestitionen und Selbstfinanzierung Allgemeiner Haushalt in 1'000 Franken

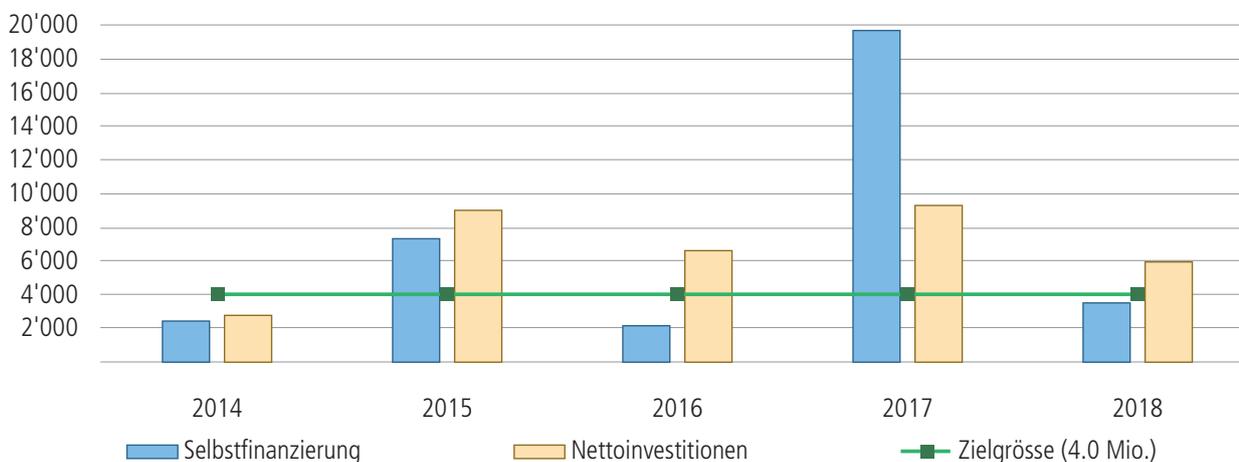


Abbildung 9

Die im Kanton Basellandschaft angewandte Berechnungsmethode zur Ermittlung der Selbstfinanzierung basiert auf den Empfehlungen der kantonalen Finanzdirektorenkonferenz und ist gesamtschweizerisch gültig. Dabei werden

Buchgewinne- und -verluste sowie Wertanpassungen bei Neubewertungen von Liegenschaften des Finanzvermögens als Teil der Selbstfinanzierung angesehen. Nach Ansicht der Finanzverwaltung Münchenstein ist diese Praxis kritisch zu hinterfragen, da Buchgewinne und -verluste, respektive Bewertungsanpassungen im Zusammenhang mit den Liegenschaftsverkäufen Sonderfaktoren darstellen und deshalb nicht als nachhaltig bezeichnet werden können. Sie gehören auch nicht zum normalen operativen Geschäft einer Gemeinde und sollten deshalb bei der Selbstfinanzierung ausser Acht gelassen werden. In Tabelle 11 ist die Überleitung von der kantonalen Berechnungsmethode zur Methode Münchenstein dargestellt.

Überleitung SF Kanton zur SF M'Stein in 1'000 Franken

Selbstfinanzierung (SF)	2018 R	2018 B	2017 R	R18 vs. B18	in %	R18 vs. R17	in %
SF Allg. Haushalt (Ber.meth. Kanton)	3'509	4'183	19'670	-674	16.1%	-16'160	-82.2%
- Buchgewinne / + -verluste Lieg.sch.verk.	-4'211	-4'352	-2'038	141	-3.2%	-2'173	106.6%
- Marktwertanpassungen Sachanlagen	-892	0	-10'372	-892	-	9'480	-91.4%
= SF Allg. Haushalt (M'Stein)	-1'594	-169	7'259	-1'425	-842.0%	-8'853	-122.0%
SF Spezialfinanzierungen	157	93	-2	63	67.9%	159	-8110.4%
= SF Gesamthaushalt (M'Stein)	-1'437	-76	7'257	-1'361	-1793.4%	-8'695	-119.8%

Tabelle 11

Weitere Ausführungen zur mittelfristigen Entwicklung der Selbstfinanzierung finden sich im Aufgaben- und Finanzplan 2019–2023.

6.2 Basiswerte zu den Finanzkennzahlen

Die in Tabelle 12 dargestellten Werte werden für die Berechnung der Finanzkennzahlen verwendet.

Basiswerte zu den Finanzkennzahlen in 1'000 Franken

Basisdaten für Kennzahlen	2018 R	2018 B	2017 R	R18 vs. B18	in %	R18 vs. R17	in %
Selbstfinanzierung Gesamt Haush. (Meth. Kt.)	3'666	4'276	19'668	-610	-14.3%	-16'002	-81.4%
Selbstfinanzierung Gesamt Haush. (Meth. M'Stein)	-1'437	-76	7'257	-1'361	1793.4%	-8'695	-119.8%
Selbstfinanzierung Allg. Haush. (Meth. Kt.)	3'509	4'183	19'670	-674	-16.1%	-16'160	-82.2%
Selbstfinanzierung Allg. Haush. (Meth. M'Stein)	-1'594	-169	7'259	-1'425	842.0%	-8'853	-122.0%
Bruttoinvestitionen (Gesamt Haush.)	6'582	6'845	9'952	-264	-3.9%	-3'370	-33.9%
Bruttoinvestitionen (Allg. Haushalt)	6'208	6'198	9'696	9	0.2%	-3'489	-36.0%
Nettoinvestitionen (Gesamt Haush.)	5'541	5'664	8'649	-123	-2.2%	-3'108	-35.9%
Nettoinvestitionen (Allg. Haushalt)	5'960	6'092	9'282	-133	-2.2%	-3'323	-35.8%
Zinsaufwand	812	822	809	-11	-1.3%	3	0.3%
Zinsertrag	380	482	495	-102	-21.1%	-114	-23.1%
Laufender Ertrag	65'373	61'975	77'294	3'399	5.5%	-11'921	-15.4%
Kapitaldienst	3'364	3'246	3'326	118	3.6%	38	1.1%
Gesamtausgaben	61'162	57'417	55'974	3'745	6.5%	5'188	9.3%
Fiskalertrag	38'119	-	39'889	-	-	-1'769	-4.4%
Fremdkapital	71'335	-	72'785	-	-	-1'450	-2.0%
Finanzvermögen	102'474	-	105'683	-	-	-3'209	-3.0%
Bruttoschulden	63'955	-	66'731	-	-	-2'777	-4.2%
Einwohnerzahl per 31.12. (in Personen)	12'161	12'199	12'252	-38	-0.3%	-91	-0.7%

Tabelle 12

Generell werden die Kennzahlen nur für den Gesamthaushalt ermittelt. Die Ausnahme bildet der Selbstfinanzierungsgrad, welcher zusätzlich für den Allgemeinen Haushalt aufgezeigt wird. Bei der Berechnung der investitionsbezogenen Kennzahlen (Investitionen, Selbstfinanzierung etc.) ist zu beachten, dass nur die Investitionen ins Verwaltungsvermögen berücksichtigt werden. Die Investitionen ins Finanzvermögen finden keinen Eingang. Zusätzlich zu den Kennzahlen beim Budget sind bei der Jahresrechnung der Nettoverschuldungsquotient, die Nettoschuld in Fr. pro Einwohner sowie

der Bruttoverschuldungsanteil auszuweisen. Zur Berechnung der Kennzahlen werden die in Tabelle 12 gezeigten Basiswerte verwendet.

6.3 Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad besagt, inwieweit die Investitionen aus den selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. In einer vereinfachten Betrachtungsweise gilt, dass bei einem Selbstfinanzierungsgrad von über 100% die Verschuldung abnimmt. Ist dieser jedoch kleiner als 100% müssen fremde Mittel zur Deckung der Investitionen aufgenommen werden. Dabei ist zu beachten, dass es sich beim Bezug von fremden Mitteln nicht automatisch um zusätzliche verzinsliche Schulden handeln muss. Hier stösst die Aussagekraft der Selbstfinanzierung an ihre Grenzen. Weitere Ausführungen finden sich im Kapitel «7 Geldflussrechnung», in welchem die Thematik der Finanzierung differenzierter erörtert wird. Der Selbstfinanzierungsgrad kann jährlich stark schwanken. Er 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.

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

Der Selbstfinanzierungsgrad des Allgemeinen Haushalts beträgt nach der kantonalen Berechnungsmethode im 2018 58.9% (Budget: 68.7%). Für den Gesamthaushalt errechnet sich ein Wert von 66.2% (Budget: 75.5%). Sowohl der Allgemeine Haushalt als auch der Gesamthaushalt liegen sich etwas unterhalb der Zielvorgabe von 80% bis 100%. Bereinigt um die realisierten Buchgewinne aus Liegenschaftsverkäufen sowie um die Wertanpassungen aus Neubewertungen von Sachanlagen des Finanzvermögens resultiert im 2018 ein Selbstfinanzierungsgrad für den Allgemeinen Haushalt von -26.7% (Budget: -2.8%) und für den Gesamthaushalt von -25.9% (Budget: -1.3%).

Selbstfinanzierungsgrad in %	2018 R	2018 B	2017 R	Konjunkturphase	Richtwerte in %
Gesamthaushalt (Meth. Kt.)	66.2%	75.5%	227.4%	Hochkonjunktur	> 100%
Gesamthaushalt (Meth. M'Stein)	-25.9%	-1.3%	83.9%	Normalfall	80% - 100%
Allgemeiner Haushalt (Meth. Kt.)	58.9%	68.7%	211.9%	Abschwung	50% - 80%
Allgemeiner Haushalt (Meth. M'Stein)	-26.7%	-2.8%	78.2%		

6.4 Selbstfinanzierungsanteil

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

$$\text{Selbstfinanzierungsanteil} = (\text{Selbstfinanzierung} \times 100) / \text{Laufender Ertrag}$$

Für 2018 hatte der Gesamthaushalt 5.6% (Budget: 6.9%) seines budgetierten Ertrages für Investitionen zur Verfügung. Damit bewegt sich der Selbstfinanzierungsanteil unterhalb des vom Kanton empfohlenen Wertes von 10% bis 20%. Nach der Methode Münchenstein resultiert im 2018 ein Selbstfinanzierungsanteil von -2.2% (Budget: -0.1%).

Selbstfinanzierungsanteil in %	2018 R	2018 B	2017 R	Richtwerte in %
Gesamthaushalt (Meth. Kt.)	5.6%	6.9%	25.4%	Gut > 20%
Gesamthaushalt (Meth. M'Stein)	-2.2%	-0.1%	9.4%	Mittel 10% - 20%
				Schlecht < 10%

6.5 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 2018 von 0.7% (Budget: 0.5%) gilt nach den Empfehlungen des Kantons als «gut». Je nach Bedarf lässt dies weiteren Handlungsspielraum für zusätzliche Fremdkapitalaufnahmen und den damit verbundenen steigenden Zinsbelastungen offen.

Zinsbelastungsanteil in %	2018 R	2018 B	2017 R	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	0.7%	0.5%	0.4%	Gut < 4%
				Genügend 4% - 9%
				Schlecht > 9%

6.6 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 Haushalts durch Kapitalkosten.

Kapitaldienstanteil = (Kapitaldienst x 100) / Laufender Ertrag

Der Wert für 2018 von 5.1% (Budget: 5.2%) deutet auf eine «tragbare Belastung» durch Kapitalkosten hin. Auch hier besteht noch weiterer Handlungsspielraum, sei es durch steigende Zinsbelastungen oder durch eine Zunahme der Abschreibungen auf neu getätigten Investitionen.

Kapitaldienstanteil in %	2018 R	2018 B	2017 R	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	5.1%	5.2%	4.3%	Geringe Belastung < 5%
				Tragbare Belastung 5% - 15%
				Hohe Belastung > 15%

6.7 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

Der Wert von 10.8% für 2018 (Budget: 11.9%) wird als «mittlere Investitionstätigkeit» eingestuft.

Investitionsanteil in %	2018 R	2018 B	2017 R	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	10.8%	11.9%	17.8%	Schwache Investitionstätigkeit < 10%
				Mittlere Investitionstätigkeit 10% - 20%
				Starke Investitionstätigkeit 20% - 30%
				Sehr starke Investitionstätigkeit > 30%

6.8 Nettoverschuldungsquotient

Der Nettoverschuldungsquotient zeigt an, welcher Anteil der Fiskalerträge erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Als Vergleichswerte werden die Zahlen der Rechnung 2017 herangezogen.

Nettoverschuldungsquotient = ((Fremdkapital – Finanzvermögen) x 100) / Fiskalertrag

Der Wert von -81.7% für 2018 (Rechnung 2017: -82.5%) wird vom Kanton als «gut» eingestuft. Der negative Wert zeigt sogar, dass das Finanzvermögen das Fremdkapital übersteigt und demnach ein Nettovermögen vorhanden ist.

Nettoverschuldungsquotient in %	2018 R	2017 R	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	-81.7%	-82.5%	Gut < 100%
			Genügend 100% - 150%
			Schlecht > 150%

6.9 Nettoschuld in Franken pro Einwohner

Die Aussagekraft dieser Finanzkennzahl ist beschränkt, da die Nettoschuld je nach Verkehrswert des Finanzvermögens erheblich schwankt. Zudem ist vielmehr die Finanzkraft der Einwohner und weniger die Anzahl derselben von Bedeutung. Für die Berechnung der Kennzahl verwendet der Kanton die Einwohnerzahl per Ende 3. Quartal 2018 (12'192 Personen).

Nettoschuld in Fr. pro Einwohner = $((\text{Fremdkapital} - \text{Finanzvermögen}) \times 100) / \text{Einwohner}$

Der negative Wert von -Fr. 2'554 für 2018 (Rechnung 2017: -Fr. 2'688) zeigt ein Nettovermögen pro Einwohner an. Wie oben erwähnt, sagt dieser Wert jedoch nichts über die Finanzkraft der Einwohner aus und ist somit nur bedingt aussagekräftig. Die Abnahme des Nettovermögens pro Einwohner um -Fr. 134 oder -5.0% resultiert v.a. durch die Reduktion des Buchwertes der Sachanlagen des Finanzvermögens aufgrund der Liegenschaftsverkäufe.

Nettoschuld in Fr. pro EW	2018 R	2017 R	Richtwerte in %	
Gesamthaushalt	-2'554	-2'688	Nettovermögen	< 0 Fr.
			Geringe Verschuldung	0 - 600 Fr.
			Mittlere Verschuldung	601 - 1'500 Fr.
			Hohe Verschuldung	1'501 - 3'000 Fr.
			Sehr hohe Verschuldung	> 3'000 Fr.

6.10 Bruttoverschuldungsanteil

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

Bruttoverschuldungsanteil = $(\text{Bruttoschulden} \times 100) / \text{Laufender Ertrag}$

Der Wert von 97.8% für 2018 (Rechnung 2017: 86.3%) wird vom Kanton als «gut» eingestuft. Der Anstieg im Vergleich zum Vorjahr beruht auf der Abnahme des laufenden Ertrags. Im 2017 war der laufende Ertrag bedingt durch die Aufwertung von Sachanlagen des Finanzvermögens (v.a. Areal Bruckfeld, Parz. 1959) aus der Überführung vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen ausserordentlich hoch.

Bruttoverschuldungsanteil in %	2018 R	2017 R	Richtwerte in %	
Gesamthaushalt	97.8%	86.3%	Sehr gut	< 50%
			Gut	50% - 100%
			Mittel	100% - 150%
			Schlecht	150% - 200%
			Kritisch	> 200%

Abbildung 10 und 11 zeigen die Finanzkennzahlen, welche in der Rechnung 2018, im Budget und in der Rechnung 2017 ausgewiesen werden, in einer Gesamtübersicht in grafischer Form. Für den Selbstfinanzierungsgrad und -anteil werden beide Berechnungsmethoden (kantonale Berechnungsmethode und Methode Münchenstein) aufgezeigt. Die kantonalen Richtwerte sind in der Säule jeweils ganz rechts zum Vergleich mit Farbverlauf dargestellt.

Finanzkennzahlen Budget und Rechnung

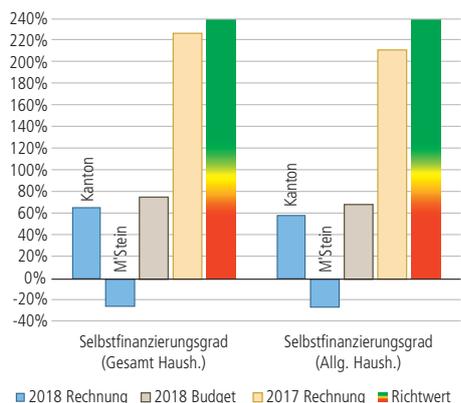


Abbildung 10

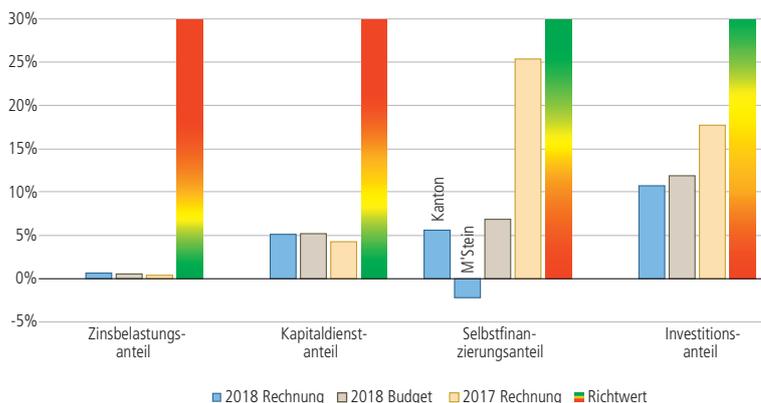


Abbildung 11

Abbildung 12 und 13 zeigen die Finanzkennzahlen, welche nur in der Rechnung ausgewiesen werden, in einer Gesamtübersicht in grafischer Form. Die kantonalen Richtwerte sind in der Säule jeweils ganz rechts zum Vergleich mit Farbverlauf dargestellt.

Finanzkennzahlen Rechnung

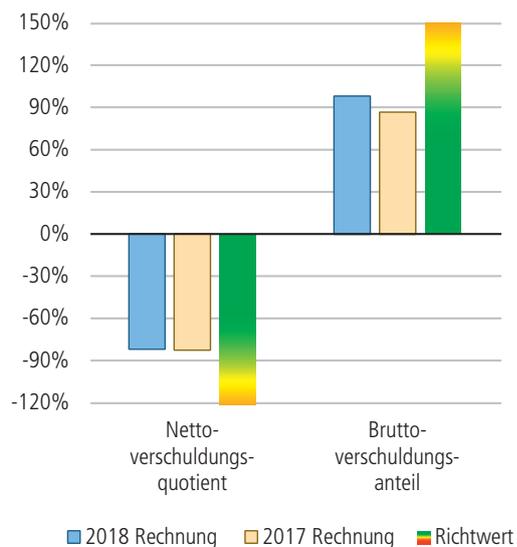


Abbildung 12

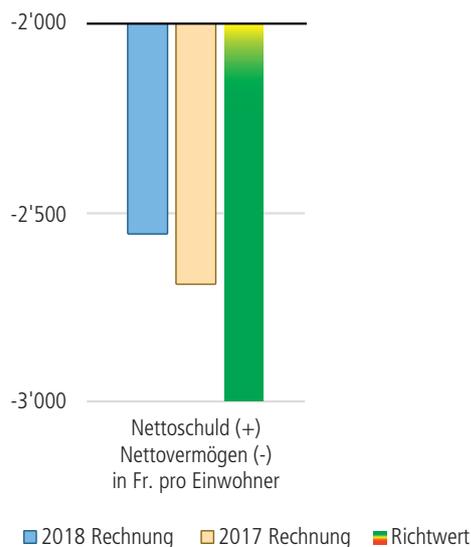


Abbildung 13

7 Geldflussrechnung

Laut Kapitel «14.5 Geldflussrechnung» des Finanzhandbuchs für die Baselbieter Einwohnergemeinden muss vorerst noch keine Geldflussrechnung erstellt werden. Ein genauer Termin für deren Einführung ist bisher nicht bekannt. Der Gemeinderat erachtet die Geldflussrechnung jedoch bereits heute als ein wichtiges Mittel zur Steuerung seiner finanzpolitischen Entscheidungen und begehrt deshalb diesen Schritt noch ohne explizite Vorgabe seitens des Kantons. Die nachfolgend abgebildete Geldflussrechnung orientiert sich an der Vorlage der Konferenz der kantonalen Finanzdirektorinnen und Finanzdirektoren. Es ist deshalb davon auszugehen, dass die künftig im Kanton Basel-Landschaft vorgeschriebene Geldflussrechnung der vorgelegten Struktur entsprechen oder nur marginal davon abweichen wird.

Die Geldflussrechnung stellt die Einzahlungen oder die Einnahmen der Berichtsperiode (**Liquiditätszufluss**) den Auszahlungen oder den Ausgaben derselben Periode (**Liquiditätsabfluss**) einander gegenüber. Die Liquiditätszu- und -abflüsse verändern den Bestand an **Flüssigen Mitteln und kurzfristigen Geldanlagen**, welcher von besonderem Interesse ist. Zu diesen gehören die Kassa-, Post- und Bankguthaben (Kontokorrentkredite), kurzfristige Geldanlagen, Debit- und Kreditkarten sowie die Übrigen flüssigen Mittel.

Die Geldflussrechnung, welche hier nach der indirekten Methode berechnet wird, präsentiert sich in drei Teilen: Der erste Teil stellt den **Geldfluss aus operativer Tätigkeit [GFO]** dar. Darunter fallen die Abschreibungen, die Verluste und Gewinne aus dem Verkauf von Liegenschaften des Finanzvermögens, die Wertberichtigungen von Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögen, die Einlagen und Entnahmen in die Spezialfinanzierungen, die Veränderungen der Fonds, der Vorfinanzierungen und der Neubewertungsreserve sowie die Zu- oder Abnahme folgender Bilanzpositionen: Forderungen, Aktive Rechnungsabgrenzungen, Vorräte, Laufende Verbindlichkeiten, Passive Rechnungsabgrenzungen, Kurz- und Langfristige Rückstellungen.

Der Geldfluss aus operativer Tätigkeit zeigt auf, inwiefern es dem Gemeinwesen gelingt, aus seinem operativen Betrieb einen Überschuss an Liquidität zu erwirtschaften. Dieser Beitrag dient zur Finanzierung von Investitionen, zur Rückzahlung von Schulden oder zur Anhäufung von Flüssigen Mitteln und kurzfristigen Geldanlagen. Typische Geldflüsse aus operativer Tätigkeit sind die Steuer- und Gebührenerträge oder der Sachaufwand.

Der zweite Teil stellt den **Geldfluss aus Investitions- [GFI] und Anlagentätigkeit [GFA]** dar. Unter den Geldfluss aus Investitionstätigkeit fallen die liquiditätswirksamen Einnahmen und Ausgaben der Investitionsrechnung. Er zeigt auf, in welchem Ausmass Ausgaben (minus Einnahmen) für Ressourcen, d. h. für produktives Kapital, das künftige Nutzen oder Erträge erbringen soll, getätigt wurden. Diese Ausgaben entsprechen den Investitionen ins Verwaltungsvermögen, welche es dem Gemeinwesen erlauben, die vom Gesetzgeber auferlegten Pflichten zu erfüllen. Der Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen informiert über die verwendeten oder frei gewordenen Flüssigen Mittel für Anlagen von Aktiven des Finanzvermögens. Der Verkauf solcher Anlagen ist möglich, da sie die Erfüllung der gesetzlichen Aufgaben des Gemeinwesens nicht in Frage stellen. Darunter fallen u. a. die Liegenschaften und Grundstücke mit oder ohne Baurecht des Finanzvermögens.

Der dritte und letzte Teil stellt den **Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit [GFF]** dar. Dieser erlaubt es, die Veränderungen der Verbindlichkeiten des Gemeinwesens gegenüber seinen Gläubigern darzustellen. Darunter fallen die Zunahme oder Abnahme folgender Bilanzkonten: Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten, Veränderungen der Fonds im Fremd- oder Eigenkapital sowie liquiditätswirksame Buchungen der Neubewertungsreserve (bis Rechnung 2017). Als typisches Beispiel können die Eingänge von Geld (Cash) aus der Aufnahme von Darlehen, bzw. die Auszahlungen von Geld für deren Tilgung angeführt werden.

Die Summe aus dem Geldfluss aus operativer Tätigkeit [GFO], aus Investitions- [GFI] und Anlagentätigkeit [GFA] sowie aus Finanzierungstätigkeit [GFF] ergibt die **Veränderung der Flüssigen Mittel und der kurzfristigen Geldanlagen [GF]** zwischen dem 01.01. und dem 31.12. des Rechnungsjahres (Veränderung Bilanzkonto 100).

In Tabelle 13 wird die Verbindung zwischen der Selbstfinanzierung, einer der Kerngrössen zur Beurteilung der Tragbarkeit von Investitionen (siehe Ausführungen im Kapitel «6 Finanzkennzahlen»), und dem Cashflow transparent dargestellt. Aus der im 2018 erzielten Selbstfinanzierung von Fr. 3'665'889 resultierte ein Cashflow von Fr. 7'140'595. Im Vergleich dazu ergab sich im 2017 bei einer um Fr. 16.0 Mio. höheren Selbstfinanzierung ein Cashflow von Fr. 15'732'933.

Geldflussrechnung in 1'000 Franken

Bezeichnung	Konto	2018 R	2017 R
Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung (Aufwand-/Ertragsüberschuss)	9000/9001	1'740	10'101
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	330/332	2'514	2'469
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	419	444
+ Wertberichtigungen von Darlehen und Beteiligungen VV	3640/3650	0	99
+ Einlagen / - Entnahmen Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds EK & FK	351/450/451	-383	-386
+ Einlagen Vorfinanzierungen, Neubewertungsreserve (Wertanpassungen Sachanlagen FV)	389	0	44'036
- Entnahmen Vorfinanzierungen, Neubewertungsreserve (Auflösung, Liegenschaftsverkäufe)	489	-623	-37'095
<i>(=Selbstfinanzierung Gesamthaushalt nach der kantonalen Methode berechnet)</i>		<i>(3'666)</i>	<i>(19'668)</i>
- Zunahme / + Abnahme Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	101	-1'748	-2'375
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	104	1'055	-3'288
- Zunahme / + Abnahme Vorräte und angefangene Arbeiten	106	0	0
+ Zunahme / - Abnahme laufende Verpflichtungen (KK, Kreditoren)	200	2'724	-1'400
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	204	-770	1'257
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Rückstellungen	205	1'949	1'872
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Rückstellungen	208	264	0
Geldfluss aus operativer Tätigkeit [GFO]		7'141	15'733
+ Beiträge für eigene Rechnung	63	847	937
+ Rückzahlungen von Darlehen und Beteiligungen	64	193	193
Liquiditätswirksame Einnahmen der Investitionsrechnung		1'040	1'130
- Sachanlagen	50	-6'034	-9'406
- Immaterielle Anlagen	52	-442	-241
- Darlehen und Beteiligungen	54/55	0	0
- Eigene Investitionsbeiträge	56	-105	-305
Liquiditätswirksame Ausgaben der Investitionsrechnung		-6'582	-9'952
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen [GFI]		-5'541	-8'822
- Zunahme / + Abnahme Finanz- und Sachanlagen FV (kurzfristige)	102	0	0
- Zunahme / + Abnahme Finanz- und Sachanlagen FV (langfristige)	107/108	4'405	-9'779
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen [GFA]		4'405	-9'779
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit [GFI+GFA]		-1'136	-18'601
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	201	-1	3
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	206	-5'500	0
+ Zunahme / - Abnahme Fonds im Fremdkapital	209	0	0
+ Zunahme / - Abnahme Fonds im Eigenkapital	291	1	4
+ Zunahme / - Abnahme liquiditätswirksame Effekte Neubewertungsreserve	296	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit [GFF]		-5'500	7
Veränderung der Flüssigen Mittel und der kurzfristigen Geldanlagen [GF] = [GFO] + [GFI+GFA] + [GFF]		504	-2'861
Saldo Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 01.01.	100	10'545	13'406
Saldo Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 31.12.	100	11'049	10'545

Tabelle 13

Die Selbstfinanzierung in der Rechnung 2017 war für Münchenstein ausserordentlich hoch. Im Wesentlichen war dies auf die Kumulation von Sonderfaktoren, wie die vollständige Auflösung der Neubewertungsreserve von Fr. 35.5 Mio. per Ende 2017, die Neubewertung von eigenen Liegenschaften aus der Überführung vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen von Fr. 11.4 Mio. (v.a. Areal Bruckfeld, Parz. 1959) sowie der Bildung von Vorfinanzierungen von Fr. 32.6 Mio. zurückzuführen. Dies zeigt, dass eine alleinige Fokussierung auf die Selbstfinanzierung zur Beurteilung der Tragfähigkeit von Investitionsprogrammen nicht genügt. Im Gegensatz dazu stellt eine Geldflussrechnung, welche die verschiedenen Komponenten des Geldflusses aufzeigt, ein sehr viel tauglicheres Mittel dar.

Anhand der beiden Abschlüsse 2017 und 2018 wird in Tabelle 13 die Interaktion von Bilanz, Investitionsrechnung und Erfolgsrechnung mit der Liquidität, welche das eigentliche «Flussmittel» sämtlicher Geschäftsaktivitäten darstellt, aufgezeigt. Im 2018 findet sich die Erklärung für die Differenz zwischen der Selbstfinanzierung und dem Geldfluss aus operativer Tätigkeit [GFO] einerseits in der Zunahme der Positionen *Forderungen* von Fr. 1.75 Mio. (v.a. Zunahme der Forderungen Gemeindesteuern), bzw. in der Abnahme der Positionen *Aktiven Rechnungsabgrenzungen* von netto -Fr. 1.06 Mio. (Zunahme *Steuern* Fr. 2.02 Mio. und Abnahme *Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen* -Fr. 3.08 Mio.) auf der Aktivseite und andererseits in der Zunahme der Positionen *Laufende Verpflichtungen* von Fr. 2.72 Mio. (v.a. Steuerguthaben steuerpflichtiger Personen) und der *Kurz- und Langfristigen Rückstellungen* von Fr. 2.21 Mio. (v.a. Vorsorgeverpflichtungen), bzw. der Abnahme der *Passiven Rechnungsabgrenzungen* von -Fr. 0.77 Mio. (*Steuern* -Fr. 0.30 Mio. und *Übrige passive Rechnungsabgrenzungen* -Fr. 0.47) auf der Passivseite.

Der Einfluss der Investitions- oder Desinvestitionstätigkeit wird separat vom operativen Geldfluss im Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit [GFI+GFA] erfasst. Dieser gibt an, wie viele Mittel für Investitionen ausgegeben oder wie viele Anlagegüter durch deren Verkauf in Cash umgewandelt (verflüssigt) wurden, wobei zwischen den Sachanlagen des Verwaltungsvermögens und den des Finanzvermögens unterschieden wird. Die Effekte von Käufen und Verkäufen werden hier lediglich netto dargestellt. Durch die Investitionen beschafft sich die Gemeinde die zur langfristigen Erfüllung der öffentlichen Aufgaben notwendigen Anlagegüter. Im Vergleich zu 2017 sind die Investitionen ins Verwaltungsvermögen im 2018 um Fr. 3.37 Mio. geringer ausgefallen. Zusammen mit den um Fr. 90'000 tieferen Anschlussbeiträgen im 2018 fällt der Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen [GFI] um Fr. 3.28 Mio. auf Fr. 5.54 Mio. Im 2017 betrug dieser noch Fr. 8.82 Mio.

Während der Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen [GFA] im 2017 bedingt durch die Aufwertungen der Sachanlagen des Finanzvermögens mit -Fr. 9.78 Mio. negativ ausfiel, resultiert für 2018 aufgrund der Immobilienverkäufe ein Mittelzufluss von Fr. 4.41 Mio. Per Saldo ergibt sich somit für den Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit [GFI + GFA] im 2018 ein Mittelabfluss von Fr. 1.14 Mio. und für 2017 von Fr. 18.60 Mio.

Gemäss §157c Abs. 2 lit. b Gemeindegesetz (GemG) sind die Einwohnergemeinden verpflichtet, im Aufgaben- und Finanzplan ihre Massnahmen zur Beibehaltung oder Erreichung eines auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushaltes aufzuzeigen. Mithilfe einer Geldflussrechnung steht hierfür ein taugliches Mittel zur Verfügung. Ein auf die Dauer ausgeglichener Finanzhaushalt erfordert nicht nur auf die Dauer ein positives Eigenkapital oder eine Selbstfinanzierung von 100%, sondern auch eine Geldflussrechnung, welche sich im Gleichgewicht befindet. Ob dieses Kriterium erfüllt ist, erkennt man aus der Summe des Geldflusses aus operativer Tätigkeit [GFO] und dem Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit [GFI + GFA]. Ist dieser Saldo gleich 0, so befindet sich der Geldfluss aus operativer Tätigkeit [GFO] mit den Nettoinvestitionsausgaben im Gleichgewicht. Ist der Saldo negativ, führt dies zu einem Rückgang bei den Flüssigen Mitteln, sofern nicht zusätzliche Mittel durch Kapitalaufnahmen (Schulden) beschafft werden. Ist der Saldo grösser als 0, besteht sogar zusätzlicher Spielraum, Schulden abzubauen oder den Bestand an Flüssigen Mitteln zu erhöhen.

Im Vergleich zu 2017 liefert der GFO im 2018 ausreichend Flüssige Mittel, um den Nettoabfluss aus [GFI + GFA] vollständig abdecken zu können. Im 2018 konnten sogar zwei auslaufende Darlehen von insgesamt Fr. 5.5 Mio. aus der bestehenden Liquidität zurückbezahlt werden. Unter Berücksichtigung des Geldflusses aus Finanzierungstätigkeit [GFF] von -Fr. 5.5 Mio. hat der Bestand an *Flüssigen Mitteln und kurzfristigen Geldanlagen* (Kontogruppe 100) per 31. Dezember 2018 um **Fr. 503'929** (Vorjahr Abnahme Fr. 2'860'899) auf neu **Fr. 11'049'391** (Vorjahr Fr. 10'545'462) zugenommen.

8 Wesentliche Veränderungen zum Budget

Nach §37 der Gemeinderechnungsverordnung sind die Erfolgs- und die Investitionsrechnung hinsichtlich wesentlicher Veränderungen gegenüber dem Budget zu erläutern. Dabei soll jede Gemeinde den Begriff *wesentlich* für sich selbst definieren, transparent darstellen und im Sinne der Stetigkeit möglichst unverändert belassen. Laut Empfehlung des Kantons ist eine Regelung über kumulativ zu erfüllende Kriterien sinnvoll. Die Gemeinde folgt dieser Empfehlung bei den Erläuterungen der Abweichungen der Erfolgs- und der Investitionsrechnung. Nachfolgend werden diejenigen Erfolgs- und Investitionskonten erläutert, welche die von der Gemeinde definierten Kriterien der Wesentlichkeit erfüllen.

8.1 Erfolgsrechnung

Bei der Erfolgsrechnung wird auf Abweichungen von +/- Fr. 20'000 und über +/- 10% näher eingegangen. Für eine Gemeinde der Grösse Münchensteins mit rund 12'000 Einwohnern stellen diese Kriterien eine verhältnismässig praktikable Lösung dar. Andere Baselbieter Gemeinden mit vergleichbaren Einwohnerzahlen entscheiden sich für die gleichen oder ähnliche Wesentlichkeitskriterien. Sie sind im Zahlenteil der Rechnung unter der funktional gegliederten Detailerfolgsrechnung ab Seite 64 mit einem * markiert.

0220 Allgemeine Dienste

0220.3064.00 | Überbrückungsrenten Verwaltung (a +Fr. 23'500 / +41.7%)

Bei der Budgetierung wurden zwei vorzeitige Pensionierungen erwartet. Effektiv haben im 2018 drei Personen von der vorzeitigen Pensionierung Gebrauch gemacht.

0220.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals (a -Fr. 43'197 / -56.6%)

Im Budget war eine interne Schulung der neuen Microsoft Office Version für Fr. 18'000 budgetiert, welche bisher nicht umgesetzt wurde. Ebenso wurde das Budget für fachspezifische Weiterbildungen beim Verwaltungspersonal nicht ausgeschöpft. Insgesamt resultierte eine Budgetunterschreitung von Fr. 43'200.

0220.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (a +Fr. 39'285 / +39.3%)

Aufgrund von Personalengpässen bei der Steuerabteilung musste die Beratungsfirma BDO beigezogen werden. Deren Einsatz verursachte nicht budgetierte Kosten von Fr. 120'800. Zulasten seiner Finanzkompetenz hat der Gemeinderat Personalcoachingmassnahmen im Umfang von Fr. 15'600 durch die Firma AVIVA Systems AG bewilligt. Im Gegenzug entfielen diverse budgetierte Beratungsdienstleistungen zu den Themen Arbeitssicherheit, Risikomanagement, Finanzreporting, Projektmanagement, Social Media etc. im Umfang von Fr. 97'000. Per Saldo resultiert eine Budgetüberschreitung von Fr. 39'300.

0220.3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen (a -Fr. 42'875 / -30.1%)

Die mit Fr. 14'000 budgetierte Anschaffung der Software Assurance wurde um ein Jahr verschoben. Allgemein konnten beim Support Fr. 28'900 gegenüber dem Budget eingespart werden.

0220.3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste (a +Fr. 33'520 / -)

Durch die Straffung des Mahnwesens resultierten bei den Betreibungs- und Mahnkosten Mehreinnahmen von Fr. 63'900. Im Gegenzug mussten Fr. 33'500 als Forderungsverluste abgeschrieben werden, welche nicht budgetiert waren. Siehe auch Kommentar zum Konto 0220.4260.00.

0220.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (e +Fr. 71'354 / +209.9%)

Die Rückerstattungen durch die Sozialversicherungen fielen um rund Fr. 6'200 höher aus als budgetiert. Durch die Straffung des Mahnwesens resultierten bei den Betreibungs- und Mahnkosten Mehreinnahmen gegenüber dem Budget von Fr. 63'900. Im Gegenzug mussten Fr. 33'500 als Forderungsverluste abgeschrieben werden. Siehe auch Kommentar zum Konto 0220.3181.00.

0290 Verwaltungsliegenschaften

0290.3144.00 | Unterhalt Hochbauten (a +Fr. 41'166 / +265.6%)

An seiner Sitzung vom 17. April 2018 hat der Gemeinderat die Sanierung der WC-Anlagen im EG und OG der Gemeindeverwaltung zulasten seiner Finanzkompetenz in der Höhe von Fr. 45'000 beschlossen.

1400 Allgemeines Rechtswesen

1400.3119.00 | Übrige Anschaffungen (a -Fr. 20'000 / -100.0%)

Die Anschaffung von eigenen fixen Plakatsäulen wie sie von der APG verwendet werden, hat sich als nicht sinnvoll realisierbar herausgestellt. Das Budget wurde nicht angetastet.

1400.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten GIS (a -Fr. 34'934 / -62.4%)

Im Budget waren für die Nachführung von Plänen (Eigentum Gemeinde/Grenzmutationen/Rekonstruktionen) Fr. 20'000, für die periodische Nachführung von amtlichen Vermessungen Fr. 5'000 und für die Rekonstruktion von Fixpunkten Fr. 5'000 eingestellt. Diese Ausgaben wurden nicht benötigt. Aufgrund der aktuellen Nachführung des Bau- und Strassenlinienplans konnte zudem auf die budgetierten Fr. 3'000 für ein GIS-Review und die GIS-Planung verzichtet werden.

1401 Kindes- und Erwachsenenschutz

1401.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a +Fr. 72'925 / +28.4%)

Zur Überbrückung von Schwangerschaftsabsenzen und Mutterschaftsurlaub von zwei Mitarbeiterinnen sowie einem längerfristigen Krankheitsfall musste befristet zusätzliches Personal angestellt werden, was bei der Budgetierung nicht erwartet worden war. Siehe auch Kommentar zum Konto 1401.4260.00.

1401.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (a +Fr. 22'785 / +227.9%)

Eine weitere Schwangerschaft bei den Sozialen Diensten wurde mit einer externen Mandatsführerin überbrückt. Diese Kosten beliefen sich auf Fr. 30'000. Die vorgesehene ursprüngliche Vertretung konnte den Einsatz nicht beenden, da sie selbst erkrankte.

1401.3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (a +Fr. 90'297 / +30.1%)

Unter diesem Konto werden die Beiträge an die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Birstal (KESB) verbucht. Für einen Fall mit einer Platzierung von einer Mutter und zwei Kindern mussten Fr. 62'000 aufgewendet werden, da die Platzierung der Mutter nicht vom Kanton übernommen wurde (nur ausschliesslich die Kinder). Im Weiteren sind nicht budgetierte Kosten für externe Mandatsberatungen, für aussergewöhnlich viel Notfalltransporte sowie für Dolmetscherdienste angefallen. Die betreuten Personen sind oft derart finanzschwach, dass die Kosten von der Gemeinde übernommen werden müssen.

1401.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (e +Fr. 25'209 /-)

Auf diesem Konto werden die Rückerstattungen aus Sozialversicherungsansprüchen verbucht. Im Fachbereich Kindes- und Erwachsenenschutz (KES) waren zwei Schwangerschaften zu verzeichnen. Zudem ist es zu einem über Monate andauernden Krankheitsfall gekommen. Siehe auch Kommentar zum Konto 1401.3010.00.

1500 Feuerwehr

1500.3111.00 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge (a +Fr. 45'824 / +29.9%)

Bei der Budgetierung der Ersatzbeschaffungen und des Reparaturbedarfs der Maschinen, Gerätschaften und Werkzeuge der Feuerwehr ist es oftmals schwierig, zwischen dem Bedarf für Neuanschaffungen (Konto 1500.3111.00) und dem Bedarf an Unterhalt und Reparaturen (Konto 1500.3151.00) zu unterscheiden, weshalb diese Positionen in der Praxis meist gesamthaft budgetiert werden. In der Summe ergab sich für die Rechnung 2018 netto eine Budgetüberschreitung von Fr. 8'344. Siehe auch Kommentar zum Konto 1500.3151.00.

1500.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge (a -Fr. 37'480 / -74.6%)

Siehe auch Kommentar zum Konto 1500.3111.00.

1500.4200.00 | Ersatzabgaben laufendes Jahr (e +Fr. 114'884 / +19.3%)

Das Budget beruhte auf dem Wert der Rechnung 2016. Für das Steuerjahr 2018 wurde auf den Erwartungswert 2016 mit einem Veranlagungsstand von über 96% abgestellt. Es werden Mehreinnahmen von rund Fr. 79'000 gegenüber dem Budget erwartet. Aus Vorjahren wird mit zusätzlichen Einnahmen von rund Fr. 35'900 gerechnet.

1500.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (e -Fr. 62'296 / -47.9%)

Bei der Übernahme des Dreispitzareals wurde von einer höheren Einsatzzahl ausgegangen als sich schliesslich effektiv ergaben. Die Einnahmen im Jahr 2018 bewegen sich im langjährigen Mittelwert. Die im Jahr 2018 verrechenbaren Fehlalarme waren insbesondere im Vergleich zum Jahr 2017 bedeutend geringer.

1611 Schiesswesen

1611.3143.00 | Unterhalt übrige Tiefbauten (a +Fr. 440'085 / +12'573.9%)

Die Kugelfänge sämtlicher Schiessanlagen gelten im Sinne des Altlastenrechts als belastete Standorte. Falls sich die Kugelfänge in Gewässerschutzzonen befinden, hatte die Sanierung bis 2012 zu erfolgen. Für alle übrigen Anlagen gilt die Sanierungspflicht bis 2020. Für die Sanierung der Schiessanlage Au liegt bis heute noch kein endgültiger Kostenteiler vor. So ist denkbar, dass sich der Kanton, die Gemeinden, die Vereine oder eventuell weitere Kostenpflichtige die nach der Subvention des Bundes ungedeckten Kosten untereinander aufteilen müssen. Die Schiessanlage Au umfasst 10 Scheiben 300m und 12 Scheiben 50m. Aus Erfahrungswerten vergleichbarer Anlagen können die Kosten mit ca. Fr. 20'000 pro Scheibe geschätzt werden. Bis anhin wurden die Ausgaben bei den Eventualverbindlichkeiten und die voraussichtlichen Bundessubventionen unter den Eventualguthaben aufgeführt. Neu mussten dafür entsprechende Rückstellungen nach dem Bruttoprinzip (Kosten und Beiträge sind getrennt auszuweisen) gebildet werden. Netto resultiert eine Belastung von Fr. 264'000. Siehe auch Kommentar zum Konto 1611.4630.00.

1611.4630.00 | Beiträge vom Bund (e +Fr. 176'000 /-)

Siehe auch Kommentar zum Konto 1611.3143.00.

1620 Zivilschutz

1620.3144.00 | Unterhalt Hochbauten Ehinger (a +Fr. 25'402 / +1'411.2%)

Mit Beschluss vom 29. Mai 2018 hat der Gemeinderat zulasten seiner Finanzkompetenz der Sanierung der Wasserleitung und der Prüfung der sanitären Anlagen in der Zivilschutzanlage Ehinger zugestimmt. Die dafür aufgewendeten Ausgaben belaufen sich auf Fr. 26'200.

2110 Kindergarten

2110.3020.00 | Löhne der Lehrkräfte (a -Fr. 203'547 / -10.2%)

Die in Pension gehenden Lehrpersonen konnten durch jüngere mit tieferen Lohnklassen ersetzt werden und es wurden weniger Assistenzlehrpersonen benötigt als budgetiert. Die budgetierten Stellenprozente für mögliche Krankheitsabsenzen mussten im 2018 nicht beansprucht werden. Siehe auch Kommentar zum Konto 2110.3052.00.

2110.3052.00 | Pensionskassen (a -Fr. 37'864 / -19.4%)

Als Folge der tieferen Bruttolöhne resultiert bei den Pensionskassenbeiträgen (Arbeitgeberbeiträge) für die Kindergartenlehrpersonen eine Einsparung von Fr. 37'900. Siehe auch Kommentar zum Konto 2110.3020.00.

2110.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (e +Fr. 28'315 /-)

Auf diesem Konto werden die Rückerstattungen aus Sozialversicherungsansprüchen verbucht. Es konnten nicht budgetierte Versicherungsleistungen wegen Schwangerschaften (Mutterschaftsurlaub) bei den Kindergartenlehrpersonen vereinnahmt werden.

2120 Primarschule

2120.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (e +Fr. 77'005 /-)

Auf diesem Konto werden die Rückerstattungen aus Sozialversicherungsansprüchen verbucht. Es konnten nicht budgetierte Versicherungsleistungen wegen Schwangerschaften (Mutterschaftsurlaub) bei den Primarlehrpersonen vereinnahmt werden.

2120.4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (e +Fr. 29'840 / +373.0%)

Für die Schulbesuche von drei externen Schülerinnen und Schülern aus umliegenden Gemeinden konnten Schulgelder von insgesamt Fr. 37'800 vereinnahmt werden. Budgetiert wurde der Schulbesuch eines Schülers, was dem langjährigen Durchschnitt entspricht.

2120.4631.00 | Beiträge vom Kanton (e +Fr. 27'455 / +171.6%)

Auf diesem Konto werden die kantonalen Vergütungen der Logopädie verbucht. Die Auszahlung erfolgt auf der Basis der Berechnungen des Logopädischen Dienstes Münchenstein.

2140 Musikschule

2140.3144.00 | Unterhalt Hochbauten (a -Fr. 24'509 / -64.6%)

Das Ziegeldach der Musikschule ist verwittert und benötigt eine Neueindeckung. Zudem sollen Sicherungshaken (Securanten) für die gesetzlich vorgeschriebene Absturzsicherung montiert werden. Das Holzwerk ist ebenfalls sanierungsbedürftig und benötigt einen Schutzanstrich zur Verhinderung von Holzfäulnis. Für diese Arbeiten wurden Fr. 21'000 budgetiert. Die Arbeiten mussten jedoch ins 2019 verschoben werden.

2170 Schulliegenschaften Kindergarten

2170.3144.00 | Unterhalt Hochbauten (a +Fr. 34'813 / +198.9%)

Mit Beschluss vom 27. Februar 2018 hat der Gemeinderat für Malerarbeiten an den Wänden und Decken, am Holzwerk und an den Metallzargen zulasten seiner gemeinderätlichen Finanzkompetenz Fr. 16'200 genehmigt. Zusätzlich wurden für eine neue Küche Fr. 5'000 für das Familienzentrum und für neue Elektroanlagen im Schulhaus Lange Heid Fr. 8'700 aufgewendet, welche nicht budgetiert waren.

2170.4893.00 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen (e +Fr. 147'610 / +316.3%)

Mit der Rechnung 2017 konnten Vorfinanzierungen für den Neubau des Kindergarten Lange Heid von Fr. 5.2 Mio. gebildet werden. Die effektiven Investitionskosten (Baukosten) belaufen sich auf rund Fr. 5.05 Mio., weshalb die nicht benötigten Vorfinanzierungen erfolgswirksam aufgelöst werden mussten.

2171 Schulliegenschaften Primarschule

2171.3161.00 | Mieten, Benützungskosten Mobilien (a +Fr. 25'669 / -)

Als Provisorien wurden während Bauzeit der neuen Schulanlage Lange Heid Container von der Firma Würzburger gemietet. Die Ausgaben dafür belaufen sich auf Fr. 25'700 und waren nicht im Budget enthalten, sondern irrtümlich Bestandteil des Baukredits.

2171.4893.00 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen (e +Fr. 278'765 / +185.8%)

Mit der Rechnung 2017 konnten weitere Vorfinanzierungen für den Neubau des Schulhauses Lange Heid von Fr. 6.9 Mio. gebildet werden. Der Saldo an Vorfinanzierungen für den Neubau Schulhaus Lange Heid betrug insgesamt Fr. 9.5 Mio. Die effektiven Investitionskosten (Baukosten) belaufen sich auf Fr. 9.22 Mio., weshalb die nicht benötigten Vorfinanzierungen erfolgswirksam aufgelöst werden mussten.

2181 Tagesfamilien

2181.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a -Fr. 43'768 / -23.1%)

Im Jahr 2018 wurden durch die Tagesfamilien insgesamt 18'760 Betreuungsstunden geleistet. Im Budget war man noch von einem Bedarf von 22'838 Stunden ausgegangen. Mit dem Ausbau des Angebots bei der Schülerergänzenden Betreuung wird mit einem weiteren Rückgang der Nachfrage bei den Tagesfamilien gerechnet. Siehe auch Kommentar zum Konto 2181.4260.00.

2181.3637.00 | Beiträge an private Haushalte Sozial- und Geschwisterrabatte (a -Fr. 36'047 / -36.0%)

Die zu gewährenden Subventionen wurden auf der Basis von 22'838 Betreuungsstunden budgetiert. Effektiv wurden aber lediglich 18'760 Betreuungsstunden in Anspruch genommen. Entsprechend geringer fiel der Subventionsbedarf aus. Siehe auch Kommentar zum Konto 2181.4260.00.

2181.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (e -Fr. 63'702 / -23.3%)

Die Nachfrage nach Tagesfamilien ist aufgrund der Erweiterung des Angebots im Bereich der Familienergänzenden Betreuung rückläufig. Im Budget war man noch von 22'838 Betreuungsstunden ausgegangen. Effektiv erbracht wurden 18'760 Stunden. Das Budget wurde um rund Fr. 63'700 unterschritten. Dies spiegelt sich beim Personalaufwand

und bei den Subventionen wieder, welche ebenfalls unter Budget abschlossen. Siehe auch Kommentar zum Konto 2181.3010.00 und zum Konto 2181.3637.00.

2182 Mittagstisch

2182.4910.00 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (e -Fr. 88'813 / -41.5%)

Aufgrund der tieferen Belegungszahlen wurden für rund Fr. 88'800 weniger Mahlzeiten ausgegeben als budgetiert. Davon entfallen auf das Tagesheim Fr. 6'400 (Konto 5451.3910.00) und auf die Schulergänzende Betreuung (SEB) Fr. 82'400. Siehe auch Kommentar zum Konto 2183.3910.00.

2183 Schulergänzende Betreuung

2183.3637.00 | Beiträge an private Haushalte Sozial- und Geschwisterrabatte (a -Fr. 75'585 / -54.9%)

Beim Budget wurde von einer höheren Kinderzahl und damit von einem höheren Subventionsbedarf ausgegangen. Siehe auch Kommentar zum Konto 2183.4260.00.

2183.3910.00 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (a -Fr. 82'423 / -47.3%)

Aufgrund der tieferen Belegungszahlen wurden für rund Fr. 82'400 weniger Mahlzeiten für den Mittagstisch von der Küche bezogen. Siehe auch Kommentar zum Konto 2182.4910.00.

2183.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (e -Fr. 294'580 / -46.9%)

Der Ausbau des Angebots und die Entwicklung der Nachfrage im Bereich der Schulergänzenden Betreuung wurden zu optimistisch budgetiert. Insgesamt fielen die Einnahmen um rund Fr. 294'600 tiefer aus als budgetiert. Siehe auch Kommentar zum Konto 2182.4910.00, 2183.3637.00 sowie 2183.4610.00.

2183.4610.00 | Entschädigungen vom Bund (e -Fr. 61'102 / -87.3%)

Die erwartete Unterstützung des Bundes an die Eröffnung des vierten Standortes «Lange Heid» wurde nicht erreicht, da es sich im engeren Sinne nicht um einen neuen Standort, sondern um die Verschiebung der Kinder des Standortes «Loog» in den Standort «Lange Heid» handelt.

3290 Kultur, sonstiges

3290.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand (a -Fr. 24'779 / -91.8%)

Auf diesem Konto wurde für das Einweihungsfest der neuen Schulanlage Lange Heid Fr. 25'000 budgetiert. Die effektiven Ausgaben belaufen sich auf insgesamt Fr. 7'900. Diese mussten laut Kontierungsvorschrift des Kantons auf diversen Konten im Sachaufwand der Funktion «3290 Kultur, sonstiges» verbucht werden.

3415 Kultur- und Sportzentrum

3415.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a +Fr. 23'748 / +12.5%)

Die teilweise langanhaltenden, unfallbedingten Abwesenheiten mussten mit Aushilfen überbrückt werden, was zu nicht budgetierten Zusatzausgaben geführt hat.

3415.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen Parkplatzgebühren (e +Fr. 22'219 / +61.7%)

Das Budget für die Parkplatzgebühren beruhte auf den Durchschnittswerten der Vorjahre. Effektiv wurden Fr. 22'200 mehr eingenommen als budgetiert.

3415.4260.00 | Rückerstattungen Dritter und Kostenbeteiligungen (e +Fr. 25'852 / +63.8%)

Auf diesem Konto werden die Rückerstattungen aus Sozialversicherungsansprüchen verbucht. Es konnten nicht budgetierte Einnahmen aus Personalversicherungen wegen längeren Krankheitsabsenzen von Fr. 35'000 vereinnahmt werden. Im Gegenzug fallen bei Kostenbeteiligungen der Kuspo-Mieter für Sonderleistungen, Schäden und Nachreinigungen Mindereinnahmen von Fr. 4'500 und beim Getränkekonsum von Fr. 4'700 an.

3421 Jugendhaus

3421.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (a +Fr. 27'574 / +17.6%)

Eine Mitarbeiterin des Robinsonspielplatzes (Funktion «3420 Freizeit») wurde irrtümlich unter den Jugendmitarbeitern (Funktion «3421 Jugendhaus») budgetiert.

4210 Ambulante Krankenpflege

4210.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (a -Fr. 33'784 / -41.5%)

Die budgetierten Kosten für die überkommunalen Spitexdienstleistungen wurden nicht benötigt. Dies ist im Voraus nicht abschätzbar.

4210.3640.00 | Wertberichtigung Darlehen Spitex (a -Fr. 98'562 / -100.0%)

Gemäss Darlehensvertrag mit der Spitex Birseck ist das zur Ausfinanzierung der Deckungslücke bei der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK) gewährte Darlehen von Fr. 1'478'437 über eine Periode von 15 Jahren nur bedingt rückzahlungspflichtig, sofern die Spitex Birseck innerhalb der nächsten 15 Jahren den Betrieb einstellt oder den Vertrag mit der Gemeinde aus anderen wichtigen Gründen kündigt. Der im Falle einer Kündigung der Leistungsvereinbarung durch die Spitex Birseck rückzahlungspflichtige Darlehensanteil reduziert sich pro Jahr linear um 1/15 oder rund Fr. 98'600, weshalb das Darlehen entsprechend jährlich um diesen Betrag wertberichtigt wird. Mit Gewährung des Darlehens musste eine Rückstellung in gleicher Höhe gebildet werden. Durch die jährliche Anpassung der Darlehenshöhe konnte auch die dazugehörige Rückstellung entsprechend aufgelöst werden. Bis anhin erfolgte die Verbuchung direkt in der Bilanz mittels Einlage in die Neubewertungsreserven (NBR). Durch die komplette Auflösung der NBR per Ende 2017 erfolgt die Auflösung der jährlichen Tranche aus der Rückstellung über die Erfolgsrechnung. Als Folge resultiert ein Nettosaldo auf diesem Konto von Fr. 0.

4310 Alkohol- und Drogenprävention

4310.3611.00 | Entschädigungen an Kanton (a +Fr. 46'771 / +155.9%)

Bis 2016 war der Drogenentzug für Münchenstein kein grosses Thema. Das Budget basierte deshalb auf den bisherigen Durchschnittswerten bis 2016. Im Jahr 2017 waren laufend vier bis fünf Personen in Behandlung was zu Kosten von Fr. 144'000 führte. Im 2018 waren laufend noch drei bis vier Personen in Behandlung. Dies führte zu Ausgaben von Fr. 77'000. Gemäss den gesetzlichen Vorgaben hat das Gemeinwesen einen Anteil von 25% an die Drogentherapien zu übernehmen. Der Rest der Kosten wird vom Kanton getragen.

4331 Kinder-und Jugendzahnpflege

4331.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (e -Fr. 61'743 / -14.7%)

Da weniger orthopädische Behandlungen nachgefragt wurden, war entsprechend auch ein Rückgang bei den Elternbeiträgen zu verzeichnen.

5350 Leistungen an Alter

5350.3637.00 | Beiträge an private Haushalte (a +Fr. 321'239 / +50.3%)

Auf diesem Konto werden die neu ab 2018 anfallenden Zusatzbeiträge verbucht. Der Landrat hat im Juni 2017 die Einführung einer EL-Obergrenze zur AHV verabschiedet. Für 2018 galt eine Obergrenze von Fr. 200 pro Tag. Diese wird schrittweise pro Jahr um Fr. 10 bis auf ein Minimum von Fr. 170 im 2021 gesenkt. Insbesondere im ersten Halbjahr 2018 wurden die Kosten deutlich unterschätzt. Auf Druck der Gemeinde beschloss der Stiftungsrat der Stiftung Hofmatt die Hotellerie- und Betreuungstaxen ab dem 1. Juli 2018 um Fr. 10 pro Tag zu senken. Dies führte im 2. Halbjahr 2018 zu einem Rückgang der finanziellen Belastungen. Für das ganze Jahr 2018 resultiert eine Budgetüberschreitung von Fr. 321'000.

5590 Arbeitslosigkeit

5590.4910.00 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (e -Fr. 26'854 / -51.2%)

Bei den Umlagen des internen Integrationsprogramms wurde im Budget von einer höheren Auslastung ausgegangen, welche nicht realisiert werden konnte. Siehe auch Kommentar zu den Konten 5720.3910.00 und 6150.4910.00.

5600 Soziales Wohnungswesen

5600.3637.00 | Beiträge an private Haushalte (a -Fr. 22'404 / -18.7%)

Die Zahl der Mietzinsbeitragsfälle ist nicht vorhersehbar und kann nur auf der Basis von Erfahrungswerten geschätzt werden. Im 2018 musste der budgetierte Betrag nicht ausgeschöpft werden. Gegenüber dem Vorjahr ist ein leichter Rückgang zu verzeichnen.

5720 Sozialhilfe

5720.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (a +Fr. 70'839 / +47.2%)

Auf diesem Konto werden die Drittkosten für die Integrationsaktivitäten von Ausländern mit Niederlassungsbewilligung C oder B ohne Flüchtlingsstatus sowie von schweizerischen Staatsbürgern erfasst. Die Kosten sind im Vorfeld nur schwer abschätzbar. Sie werden im Budgetprozess auf der Basis von Erfahrungswerten der Vorjahre und aus der Hochrechnung des laufenden Jahres geschätzt. Im Rechnungsjahr übertrafen die Ausgaben für Integrationsmassnahmen das Budget um Fr. 9'500. Der Bedarf an Deutschkursen fiel um Fr. 61'300 höher aus als erwartet. Die Integrationskosten bewegen sich in etwa auf der Höhe des Vorjahres. Ein Teil der Integrationskosten wird vom Kanton übernommen, weshalb die Rückerstattungen für Integrationsprogramme im Vergleich zum Vorjahr um rund Fr. 44'000 höher ausfallen. Siehe auch Kommentar zum Konto 5720.4611.00.

5720.3637.00 | Beiträge an private Haushalte (a +Fr. 661'966 / +12.5%)

Auf diesem Konto werden die Unterstützungsleistungen (Grundbedarf, Miete und Mietnebenkosten, Beiträge für Krankenkassenprämien etc.) von Schweizern und sämtlichen Ausländerkategorien ausserhalb des Asylbereichs verbucht. Das Budget 2018 beruht auf einer Hochrechnung vom Juli 2017. Bei der Budgetierung wird auf Erfahrungswerte der Vorjahre und die Hochrechnung des aktuellen Rechnungsjahres zurückgegriffen. Im Vergleich zum Vorjahr war im 2018 bei den unterstützungsbedürftigen Personen ein höherer Durchlauf (mehr Sozialhilfefälle) von rund 10% zu verzeichnen. Dies hat zu einem entsprechenden Kostenanstieg geführt. Bei einem Volumen von laufend mindestens 300 Sozialhilfefällen ist die Kostenentwicklung nicht absehbar und daher sehr schwierig zu budgetieren.

5720.3910.00 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (a -Fr. 64'434 / -58.0%)

Bei den Umlagen des eigenen Integrationsprogramms für Sozialhilfebezügler wurde im Budget von einer höheren Auslastung ausgegangen, welche nicht realisiert werden konnte. Siehe auch Kommentar zu den Konten 5590.4910.00 und 6150.4910.00.

5720.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (e -Fr. 252'863 / -23.0%)

Auf diesem Konto werden die Rückerstattungen (Erwerbseinkommen, Rückerstattungen von Sozialversicherungen (Bsp. ALV, EL- und IV-Renten), Kinderzulagen, etc.) von Schweizern und sämtlichen Ausländerkategorien ausserhalb des Asylbereichs verbucht. Die Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter sind im Vorfeld nur schwer abschätzbar, da sie nicht regelmässig anfallen, sondern stark von der aktuellen Klientenstruktur beeinflusst werden. Eine Vorhersage ist entsprechend schwierig. Bei einer durchschnittlichen Verweildauer der Sozialhilfefälle von rund 18 Monaten können deshalb von Jahr zu Jahr starke Schwankungen auftreten. Das Budget 2018 beruht auf einer Hochrechnung vom Juli 2017. Bei der Budgetierung wird auf Erfahrungswerte der Vorjahre und die Hochrechnung des aktuellen Rechnungsjahres zurückgegriffen. Im Vergleich zum Vorjahr war im 2018 bei den IV-Renten ein Rückgang von Fr. 286'000 zu verzeichnen.

5720.4611.00 | Entschädigungen vom Kanton (e +Fr. 53'696 / +53.7%)

Die Abrechnungen gemäss Zuständigkeitsgesetz (ZUG) mit anderen Kantonen sind gesetzlich nicht mehr vorgesehen, mit Ausnahme von weggewiesenen Personen. Es war noch ein regulärer Fall aus dem Jahre 2017 zu verzeichnen und ein paar wenige Fälle von weggewiesenen Personen. Die nicht budgetierten Einnahmen belaufen sich auf Fr. 9'500. Aufgrund der Mehrausgaben für Integrationsmassnahmen und Deutschkurse fielen die Rückerstattungen vom Kanton um Fr. 44'000 höher aus als budgetiert. Siehe auch Kommentar zum Konto 5720.3636.00.

5730 Asylwesen

5730.4611.00 | Entschädigungen vom Kanton (e -Fr. 221'226 / -17.0%)

Die Asylzahlen sind nicht kalkulierbar und hängen von den Zuweisungen vom Kanton ab. Das Budget 2018 beruht auf einer Hochrechnung vom Juli 2017. Bei der Budgetierung wird auf Erfahrungswerte der Vorjahre und die Hochrechnung des aktuellen Rechnungsjahres zurückgegriffen.

5790 Übriges Sozialwesen

5790.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (a +Fr. 21'036 / +11.2%)

Das Legislaturziel «Frühe Förderung» wird in einem zwei Jahre dauernden Projekt bearbeitet. Es war eine externe Begleitung nötig, die rund Fr 7'000 an Zusatzkosten generierte. Weiter wurde der Rückgang der von der Firma ORS zu betreuenden Personen (Asylpersonen) zu optimistisch eingeschätzt. Tatsächlich fielen die Entschädigungen an die Dienstleistungen der Firma ORS um Fr. 40'000 höher als budgetiert. Bei den restlichen Budgetposten (Frankaturen, Dolmetscherdienste, Mitgliederbeiträge etc.) war eine Budgetunterschreitung von Fr. 26'000 zu verzeichnen.

5790.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (e +Fr. 28'910 / +289.1%)

Auf diesem Konto werden die Rückerstattungen aus Sozialversicherungsansprüchen verbucht. Es konnten nicht budgetierte Versicherungsleistungen wegen Schwangerschaften (Mutterschaftsurlaub) und Krankheitsabsenzen vereinnahmt werden.

6150 Gemeindestrassen /Werkhof

6150.3052.00 | Pensionskassen (a +Fr. 167'860 / +113.7%)

Im 2018 war ein rückwirkend auf den 1. Dezember 2014 abzurechnender Leistungsfall eingetreten. Die sich daraus ergebende Belastung von Fr. 167'792 war nicht im Budget enthalten.

6150.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (a -Fr. 28'670 / -59.1%)

Das Modul «3D-Strassenbilder» wurde aufgrund der gesamten Umstellung des Geoportals bisher nicht eingeführt. Die dafür budgetierten Fr. 10'000 wurden im 2018 nicht benötigt. Für das GIS Modul «Mobile» wurden Fr. 5'000 budgetiert, welche aufgrund der Umstellung auf die neue Geoportal-Lösung ebenfalls nicht benötigt wurden. Mit der Nachführung der Grün- und Baumflächenskataster wird zugewartet, bis auf die neue Geoportal-Lösung migriert wurde.

6150.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge (a -Fr. 31'205 / -32.9%)

Es wurden viele Fahrzeug- und Gerätereparaturen sowie sämtliche Fahrzeugaufbereitungen für die Motorfahrzeugkontrolle in eigener Leistung ausgeführt. Dies hat zu einer Einsparung von Fr. 24'600 gegenüber den im Budget eingestellten Drittkosten geführt. Im Werkhof entsteht durch den Betrieb der Fahrzeug- und Maschinenwaschanlage Schmutzwasser. Durch den Kauf einer neuen biologischen Filtrationsanlage, welches das Schmutzwasser reinigt und aufbereitet, wurden die budgetierten Servicearbeiten für die alte Anlage nicht benötigt.

6150.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (e +Fr. 29'360 / +299.6%)

Auf diesem Konto werden die Rückerstattungen aus Sozialversicherungsansprüchen verbucht. Es konnten nicht budgetierte Rückerstattungen von der Schweizerischen Unfallversicherungsanstalt (SUVA) infolge diverser Personalunfälle vereinnahmt werden.

6150.4910.00 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (e -Fr. 37'520 / -13.1%)

Bei den Umlagen des eigenen Integrationsprogramms für Sozialhilfebezüger wurde im Budget von einer höheren Auslastung ausgegangen, welche nicht realisiert werden konnte. Siehe auch Kommentar zu den Konten 5590.4910.00 und 5720.3910.00.

6230 Agglomerationsverkehr

6230.4635.00 | Beiträge von privaten Unternehmungen (e +Fr. 126'940 / +115.4%)

Das Budget wurde auf Basis der Passagierzahlen der Buslinie 58 aus dem Jahr 2016 erstellt. Die per Ende Mai 2018 erhaltene definitive Schlussabrechnung für das Betriebsjahr 2017 fiel um Fr. 61'000 höher aus als erwartet und führte zu einem nicht budgetierten Ertrag in der Rechnung 2018. Unter Berücksichtigung der vorliegenden provisorischen

Abrechnung von 80% wird für das definitive Ergebnis 2018 mit einem ähnlichen Wert gerechnet. Insgesamt werden für 2018 gegenüber dem Budget Mehreinnahmen von Fr. 66'000 erwartet.

7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)

7101.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (a -Fr. 37'033 / -56.3%)

Die im Budget vorgesehenen Betrachtungen der Grundwasserschutzzonen in der Höhe von Fr. 20'000 konnten noch nicht durchgeführt werden, da sich die Studie «Brüglingen» noch in Arbeit befindet. Zudem waren weniger Einmessungen notwendig, was zu weiteren Budgeteinsparungen geführt hat.

7101.3144.00 | Unterhalt Hochbauten (a -Fr. 22'863 / -99.4%)

Die budgetierten Unterhaltskosten für die Pumpwerke von Fr. 10'500 wurden nicht benötigt. Bei den Reservoiren wurden lediglich Fr. 137 der budgetierten Fr. 12'000 für Unterhaltsarbeiten benötigt.

7101.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge (a +Fr. 20'614 / +32.8%)

Durch einen Defekt an der Pumpe 2 im Pumpwerk Hofmatt musste eine unvorhergesehene Reparatur in Auftrag gegeben werden. Die dafür notwendigen Ausgaben von Fr. 17'232 hat der Gemeinderat mit Beschluss vom 6. März 2018 zulasten seiner Finanzkompetenz bewilligt.

7101.3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (a +Fr. 79'274 / +45.1%)

Auf Anweisung des Statistischen Amtes BL mussten zusätzliche Abschreibungen auf alten Anlagen des bestehenden Verwaltungsvermögens (vor Umstellung auf HRM2) verbucht werden. Dies führte zu einer Budgetabweichung bei den Abschreibungen der Wasserversorgung von insgesamt Fr. Fr. 131'000. Davon entfallen auf die Sachanlagen Fr. 79'300 und auf die immateriellen Anlagen Fr. 51'700. Siehe auch Kommentar zum Konto 7101.3320.00.

7101.3320.00 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (a +Fr. 51'681 / +706.2%)

Auf Anweisung des Statistischen Amtes BL mussten zusätzliche Abschreibungen auf alten Anlagen des bestehenden Verwaltungsvermögens (vor Umstellung auf HRM2) verbucht werden. Dies führte zu einer Budgetabweichung bei den Abschreibungen der Wasserversorgung von insgesamt Fr. Fr. 131'000. Davon entfallen auf die Sachanlagen Fr. 79'300 und auf die immateriellen Anlagen Fr. 51'700. Siehe auch Kommentar zum Konto 7101.3300.00.

7101.3510.00 | Einlagen in Spezialfinanzierungen (a -Fr. 23'511 / -44.4%)

Die Wasserversorgung schliesst die Rechnung 2018 mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) von Fr. 29'501 ab, welcher ins Eigenkapital eingelegt werden muss. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 53'012.

7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)

7201.3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (a +Fr. 33'418 / +26.6%)

Auf Anweisung des Statistischen Amtes BL mussten zusätzliche Abschreibungen auf alten Anlagen des bestehenden Verwaltungsvermögens (vor Umstellung auf HRM2) verbucht werden. Dies führte zu einer Budgetabweichung bei den Abschreibungen der Abwasserbeseitigung von Fr. Fr. 33'400.

7201.4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung (e +Fr. 62'331 / +23.5%)

Die Abwasserbeseitigung schliesst die Rechnung 2018 mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von -Fr. 327'168 ab, welcher dem Eigenkapital entnommen werden muss. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von -Fr. 264'837.

7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)

7301.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (a -Fr. 77'702 / -21.1%)

In allen Bereichen ausser beim Weissblech ist ein Rückgang der Abfuhrkosten zu verzeichnen. In verschiedenen Bereichen ist dies auch auf einen Rückgang der abgeführten Mengen zurückzuführen (Bsp. Altpapier). Im Budget wurden für das Projekt KLAR Fr.15'000 eingestellt, jedoch wurden im 2018 keine Aktionen diesbezüglich durchgeführt. Im Gegenzug sind auch bei den Abfallgebühren (Vignettenverkauf) Mindereinnahmen zu verzeichnen. Siehe auch Kommentar zum Konto 7301.4240.00.

7301.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (e -Fr. 102'662 / -13.4%)

Die Einnahmen aus dem Verkauf der Abfallgebührenmarken (Hauskehricht) haben gegenüber dem Vorjahr um Fr. 85'000 oder rund 13 % auf Fr. 564'300 abgenommen. Das Budget beruhte noch auf den Werten der Rechnung 2016 und 2015, welche mit Fr. 691'500 resp. 697'400 auf etwa gleicher Höhe lagen. Die gesammelte Kehrlichtmenge in der Gemeinde ist ebenfalls rückläufig, jedoch nicht ganz so stark, wie der Einnahmerückgang beim Vignettenverkauf. Die Abnahme bei den Tonnagen beträgt im Vergleich zum Vorjahr 5.3%. Über die Gründe der grösseren Abnahme der Abfallgebühren gegenüber den Tonnagen können zum aktuellen Zeitpunkt nur Vermutungen angestellt werden. Nach Rücksprache mit der beauftragten Abfallunternehmung und anderen Gemeinden, ist die Bauverwaltung der Ansicht, dass folgende Gründe dafür in Frage kommen könnten: Die Gewichtsmenge pro Sack hat zugenommen, einerseits aufgrund der vermehrten Nutzung der Rückgabemöglichkeiten bei den Detailhändlern, v.a. für Kunststoffverpackungsmaterial. Da diese meist sehr voluminös sind, kann der Sack nun mit mehr kompakten und schwereren Reststoffen gefüllt werden. Und andererseits wird ein starker Trend zur Entsorgung von Wertstoffen und Sperrgut via zentralen und privatwirtschaftlichen Entsorgungszentren beobachtet. Die darüber entsorgten Abfälle werden nicht durch die Gemeinde erfasst. Im Gegenzug gingen auch die Abfuhrkosten zurück. Siehe auch Kommentar zum Konto 7301.3130.00.

7301.4250.00 | Verkäufe (e -Fr. 23'705 / -21.5%)

Die Menge an Altpapier ist rückläufig. Zudem wird vermehrt auch Altpapier via Recyclingcenter abgegeben. Zusätzlich hat China neue Einfuhrvorschriften erlassen, was den Export von Altpapier und Karton erschwert. Dadurch sammeln sich grosse Mengen von Altpapier in Europa. Dies führte zu einem starken Rückgang der Verkaufserlöse pro Tonne. Gegenüber dem Budget ergaben sich Mindereinnahmen von Fr. 12'000. Zudem lag der Vergütungspreis der VetroSwiss für Altglas tiefer als im Budget angenommen. Hier waren Mindereinnahmen von Fr. 12'000 zu verzeichnen.

7500 Arten- und Landschaftsschutz

7500.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (a -Fr. 25'298 / -96.6%)

Die Ausgaben für die Studie «Renaturierung Mühlematt» wurden irrtümlicherweise auf dem Konto 7500.3130.00 budgetiert. Korrekterweise handelt es sich um externe Beratungsdienstleistungen, weshalb das Konto 7500.3132.00 zur Anwendung kommt. Siehe auch Kommentar zum Konto 7500.3132.00.

7500.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (a +Fr. 23'109 /-)

Die Ausgaben für die Studie «Renaturierung Mühlematt» wurden irrtümlicherweise auf dem Konto 7500.3130.00 budgetiert. Korrekterweise handelt es sich um externe Beratungsdienstleistungen, weshalb das Konto 7500.3132.00 zur Anwendung kommt. Siehe auch Kommentar zum Konto 7500.3130.00.

7500.3140.00 | Unterhalt an Grundstücken (a -Fr. 41'104 / -27.4%)

Die Verhandlungen mit der Bürgergemeinde bezüglich gemeinwirtschaftlichen Waldleistungen konnten noch nicht abgeschlossen werden. Die entsprechenden Budgetposten wurden nicht ausgelöst.

7500.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (e +Fr. 25'000 /-)

Es konnten nicht budgetierte Förderbeiträge von der Birs Hydro AG und der kantonalen Natur- und Landschaftsschutzkommission vereinnahmt werden. Die Beiträge wurden für die Sanierung der Weiher im Obstgarten verwendet.

7690 Übriger Umweltschutz

7690.3637.00 | Beiträge an private Haushalte (a -Fr. 20'384 / -81.5%)

Die angebotenen Förderbeiträge im Rahmen der Energiesparmassnahmen wurden nur von wenigen Einwohnern genutzt.

7710 Friedhof und Bestattung

7710.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (a -Fr. 20'426 / -27.2%)

Aufgrund der anhaltenden Trockenheit im Jahr 2018 wurde weitgehend auf Ersatz- und Neuanpflanzungen verzichtet.

7900 Raumplanung

7900.3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter (a -Fr. 60'519 / -21.1%)

Die Arbeiten im Rahmen der Planung von Schutz- und Schonzonen in der Gemeinde konnten nicht so weit wie geplant vorangetrieben werden. Die öffentliche Mitwirkung wurde noch nicht durchgeführt. Zudem konnten verschiedene Teilprojekte im Zusammenhang mit der Birsstadt noch nicht zur Ausführungsreife gebracht werden.

7900.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (a +Fr. 35'473 / +60.6%)

Die Kostenüberschreitung resultiert aus einem Zusatzauftrag an die Firma Kressler Consulting GmbH in Basel, für die Moderation zur Verbesserung der Kooperation zwischen der Gemeinde und der Christoph Merian Stiftung (CMS). Die dafür vorgesehenen Ausgaben von Fr. 37'000 wurden zulasten der Finanzkompetenz des Gemeinderates mit Beschluss vom 24. April 2018 bewilligt. Effektiv beansprucht wurden davon Fr. 32'100.

8730 Übrige Energie

8730.3149.00 | Unterhalt übrige Sachanlagen (a +Fr. 31'821 /-)

Per 1. Januar 2018 betrug der Restsaldo des Renovationsfonds Photovoltaik-Anlage Lange Heid noch Fr. 31'821. Mit der Inbetriebnahme der neuen Photovoltaikanlagen auf den Dächern der Asylunterkunft (2015), vom Feuerwehrmagazin (2015) und von der Turnhalle des Schulhauses Loog (2016) waren bereits in den Vorjahren die vertraglichen Bestimmungen erfüllt, um den Fonds vollständig auflösen zu können. Ursprünglich war angedacht, die Auflösung des Fonds über verschiedene Anlagen zu verteilen. Mit der Inbetriebnahme der neuen Anlage beim Schulhaus Lange Heid hätte der bestehende Restsaldo aufgelöst werden sollen. Die bestehende Photovoltaikanlage auf dem Dach des Schulhauses Lange Heid soll jedoch aus wirtschaftlichen Gründen (Subventionsbeiträge) vorerst erhalten und weiter betrieben werden. Der Restbetrag des Fonds wurde deshalb per Ende 2018 zusätzlich zugunsten der Photovoltaikanlage auf dem Turnhallendach des Schulhauses Loog über das Konto 8730.4511.00 aufgelöst. Per Saldo erfolgt die Auflösung in der Erfolgsrechnung erfolgsneutral als Investitionszuschuss in der Investitionsrechnung.

8730.4511.00 | Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals (e +Fr. 31'821 /-)

Siehe Kommentar zum Konto 8730.3149.00.

9101 Steuern Vorjahre

9101.3182.00 | Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen (a +Fr. 237'000 /-)

Aus der Debitorenrisikoanalyse der Steuerausstände wurde eine Zunahme der Ausfallrisiken bei den offenen Steuerguthaben festgestellt, weshalb die Delkredere-Rückstellung bei den natürlichen Personen um Fr. 237'000 erhöht werden musste.

9101.3183.00 | Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Personen (a -Fr. 47'094 / -31.4%)

Die tatsächlichen Forderungsverluste bei den natürlichen Personen konnten gegenüber dem Budget um rund Fr. 47'000 unterschritten werden. Auch gegenüber der Rechnung 2017 fallen sie um rund Fr. 77'600 tiefer aus. Die Verluste unterliegen jährlichen Schwankungen und werden auf der Basis der Vorjahre geschätzt. Durch die Straffung des Mahnwesens wird generell eine Senkung der Verlustrisiken erwartet.

9101.3184.00 | Wertberichtigung Steuerguthaben juristische Personen (a +Fr. 29'000 /-)

Aus der Debitorenrisikoanalyse der Steuerausstände wurde eine Zunahme der Ausfallrisiken bei den offenen Steuerguthaben festgestellt, weshalb die Delkredere-Rückstellung bei den juristischen Personen um Fr. 29'000 erhöht werden musste.

9101.4000.00 | Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre (e +Fr. 927'509 /-)

Die Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen aus Vorjahren werden nicht budgetiert. Die nötigen Abgrenzungen werden im jeweiligen Steuerjahr aufgrund des aktuellen Veranlagungsstandes und der erwarteten Entwicklung der Steuereinnahmen vorgenommen. Aus den erst in den Folgejahren durchgeführten Veranlagungen können sich trotz hoher Sorgfalt bei den Steuerabgrenzungen Abweichungen ergeben. In der Rechnung 2018 wurden bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen für die Steuerjahre 2017 Mehrerträge von Fr. 490'000, für 2016 Mehrerträge von Fr. 385'000 sowie für frühere Jahre Mehrerträge von Fr. 68'500 verbucht.

9101.4001.00 | Vermögenssteuer natürliche Personen Vorjahre (e -Fr. 161'883 /-)

Es gelten analog die Ausführungen zu den Einkommenssteuern aus Vorjahren zum Konto 9101.4000.00. In der Rechnung 2018 wurden für 2017 Mindereinnahmen von -Fr. 72'000, für 2015 und frühere Jahre Mindereinnahmen von -Fr. 78'000 sowie für frühere Jahre Mindereinnahmen von -Fr. 11'900 verbucht.

9101.4010.00 | Ertragssteuern juristische Personen Vorjahre (e +Fr. 96'095 /-)

Analog der Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen, siehe Ausführungen zum Konto 9101.4000.00, werden die Kapital- und Ertragssteuern der Vorjahre nicht budgetiert. Die nötigen Abgrenzungen werden im jeweiligen Steuerjahr aufgrund des aktuellen Veranlagungsstandes und der erwarteten Entwicklung der Steuereinnahmen vorgenommen. In der Rechnung 2018 wurden bei den Ertragssteuern einzig für 2015 und frühere Steuerjahre Mehrerträge von Fr. 96'100 verbucht.

9101.4011.00 | Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre (e -Fr. 267'842 /-)

Es gelten analog die Ausführungen zu den Ertragssteuern aus Vorjahren zum Konto 9101.4010.00. In der Rechnung 2018 wurden bei den Kapitalsteuern einzig für 2015 und frühere Steuerjahre Mindereinnahmen von -Fr. 267'800 verbucht.

9102 Zinsendienst Steuern

9102.4403.00 | Verzugszinsen Steuern (e -Fr. 100'006 / -20.8%)

Die Verzugszinsen unterschreiten die erwarteten Erträge um Fr. 100'000. Sie liegen um rund Fr. 114'000 unter den Erträgen des Vorjahres, jedoch in etwa auf der Höhe der Werte der Rechnungen 2016 und 2015. Seit der Anpassung des Steuerreglements im Jahr 2016 werden die Verzugszinsen analog der kantonalen Regelung für die Staatssteuern erhoben. Zusätzlich zu den intensiven Inkassobemühungen dürfte der Verzugszinssatz von aktuell 6% verschiedene säumige Zahler zu rascheren Zahlungen motiviert haben.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

9300.3622.00 | Horizontaler Finanzausgleich (a +Fr. 801'033 / +31.9%)

Aufgrund der in der Rechnung 2017 um Fr. 1'581'000 höher ausgewiesenen Steuererträgen im Vergleich zu den Werten, welche bei der Budgetierung des Ressourcenausgleich (Horizontalen Finanzausgleich) hinterlegt waren, fiel die Zahlung beim Ressourcenausgleich um Fr. 801'000 höher aus.

9300.4621.00 | Sonderlastenabgeltung (e +Fr. 152'735 / +27.0%)

Im Budget ist gemäss Vorgaben des Kantons jeweils der Betrag der Zahlung im Vorjahr einzusetzen. Im 2018 fiel die Entlastung um effektiv Fr. 152'700 höher aus. Im Falle von Münchenstein handelt es sich um eine Kompensation der Sonderlasten aus der Sozialhilfe. Allfällige Veränderungen zum Vorjahr sind aufgrund des komplexen Berechnungsmodells und der fehlenden Grundlageninformationen durch die Gemeinde kaum zuverlässig zu ermitteln.

9300.4631.00 | Beiträge vom Kanton (e +Fr. 1'201'055 / +57.1%)

Auf diesem Konto werden im Normalfall die Beiträge des Kantons zur Kompensation der Kosten der 6. Primarschulklassen sowie der Ergänzungsleistungen verbucht. Aus der von den Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern im Kanton Basel-Landschaft am 4. März 2018 gutgeheissenen «Fairness Initiative» flossen der Gemeinde nicht budgetierte Erträge in der Höhe von Fr. 1.257 Mio. zu.

9630 Liegenschaften des FV allgemein

9630.4443.00 | Marktwertanpassungen Sachanlagen (e +Fr. 892'200 /-)

Auf diesem Konto werden positive Marktwertanpassungen (Aufwertungen) der Liegenschaften des Finanzvermögens verbucht. Infolge der rechtsgültigen Zonenplanrevision und der vertraglich damit verbundenen Anpassung des Baurechtszinses beim Grundstück «Seyis» (Parz. 947) war nach den kantonalen Rechnungslegungsvorschriften eine Neubewertung des Grundstückes durchzuführen. Dies führte zu einer erfolgswirksamen Aufwertung von Fr. 892'000 auf den neuen Buchwert von Fr. 5'266'543. Im Budget war diese Neubewertung nicht vorgesehen.

9690 Übriges Finanzvermögen

9690.3180.00 | Wertberichtigungen auf Forderungen (a -Fr. 133'745 /-)

Aus der Neubeurteilung der Ausfallrisiken bei den übrigen offenen Forderungen (ohne Steuern) musste die Delkredere-Rückstellung um Fr. 43'600 erhöht werden. Der Arbeitgeber hat den Anteil an der Arbeitgeberbeitragsreserve mit Verwendungsverzicht um Fr. 177'300 auf neu Fr. 600'000 reduziert. Per Saldo resultiert ein Minderaufwand gegenüber dem Budget von Fr. 133'700. Siehe auch Kommentar zum Konto 9950.3052.00.

9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge

9950.3052.00 | Pensionskassen (a +Fr. 2'634'392 /-)

Auf diesem Konto werden die Beiträge des Arbeitgebers zur Sanierung der Pensionskasse sowie die Anpassungen der Rückstellung zur Abdeckung der Deckungslücke bei der BLPK verbucht. Der Rückstellungsbedarf wird jeweils jährlich per Bilanzstichtag auf den 31. Dezember ermittelt. Im 2018 erzielte das Vorsorgewerk des Gemeindepersonals bei der BLPK eine Nettoertragsrate von -2.23% (Vorjahr +8.24%). Infolgedessen sank der Deckungsgrad auf 97.70%. Für die Lehrpersonen hat der Kanton einen Rückstellungsbedarf von Fr. 193 pro Einwohner ermittelt. Zulasten des Ergebnisses 2018 mussten unter Berücksichtigung der Veränderung der Wertberichtigung auf der Arbeitgeberbeitragsreserve Rückstellungen im Umfang von insgesamt Fr. 2.634 Mio. gebildet werden. Siehe auch Kommentar zum Konto 9690.3180.00.

8.2 Investitionsrechnung

Bei der Investitionsrechnung wird auf Abweichungen von +/-Fr. 100'000 und über +/- 10% näher eingegangen. Sie sind im Zahlenteil der Rechnung in der funktional gegliederten Detailinvestitionsrechnung ab Seite 124 mit einem * markiert.

0220 Allgemeine Dienste

0220.5060.02 | Informatik Plattform Verwaltung Upgrade (a -Fr. 115'520 / -52.5%)

Mit diesem vom Souverän am 5. Dezember 2016 genehmigte Budgetkredit von Fr. 220'000 soll die fünf Jahre alte Informatik-Infrastruktur erneuert werden. Dies beinhaltet den Ersatz aller produktiven physischen Server sowie der zugehörigen Speicher (Storage). Zusätzlich werden die virtuellen Desktops auf Windows Server 2016 und Office 2016 aktualisiert. Die Arbeiten waren ursprünglich für 2017 geplant, mussten jedoch Grossteils ins 2018 verschoben werden.

Für die Beschaffung eines neuen Datenspeichers (Storage) wurden bereits im 2017 rund Fr. 45'950 aufgewendet. Im 2018 wurde das Projekt umgesetzt. Ausstehend sind noch die neuen Microsoft Lizenzverträge.

2170 Schulliegenschaften Kindergarten

2170.5040.06 | Neubau Kindergarten Lange Heid Gebäude B inkl. Mittagstisch (a +Fr. 223'532 / +24.1%)

Dieser Kredit ist Teil der an der Gemeindeversammlung vom 16. März 2015 genehmigten Sondervorlage von insgesamt Fr. 15.7 Mio. für die Schulhauserweiterung (Neubau) Lange Heid. Der Bau erstreckte sich über drei Jahre von 2016 bis 2018. Bei der Budgetierung wurde davon ausgegangen, dass die grossen Zahlungen in den Jahren 2016 und 2017 erfolgen würden. Für 2018 waren die letzten Schlussabrechnungen budgetiert. Durch Verzögerungen bei den Bauabrechnungen folgten im 2018 noch grössere Zahlungen. Insgesamt resultiert eine Einsparung von rund Fr. 1.0 Mio. für die gesamte Sondervorlage von Fr. 15.7 Mio. Im Juni 2018 konnte die neue Schulanlage Lange Heid erfolgreich in Betrieb genommen werden.

2171 Schulliegenschaften Primarschule

2171.5040.03 | Lange Heid: Ausbau HarmoS Schulhaus Lange Heid (a +Fr. 408'864 / +24.8%)

Siehe Kommentar zum Konto 2170.5040.06.

4120 Kranken- und Pflegeheime

4120.6460.01 | 3. Darlehen Stiftung Hofmatt (jährliche Amortisation) (e +Fr. 113'333 / -)

Das zugehörige zinslose Darlehen in der Höhe von Fr. 1.7 Mio. wurde an der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2009 zusammen mit der gesamten Kostenbeteiligung der Gemeinde von Fr. 7.0 Mio. für den Erweiterungsbau des Alters- und Pflegeheims Hofmatt genehmigt. Die Fr. 1.7 Mio. wurden erst nach der Genehmigung der Schlussabrechnung

durch den Stiftungsrat der Stiftung Hofmatt am 20. Dezember 2016 ausbezahlt. Das Darlehen ist über 15 Jahre, erstmals nach Erhalt, in 15 gleichen Teilen zu amortisieren. Die erste Tranche wurde im 2017 von der Stiftung Hofmatt überwiesen. Bei der Erstellung des Budgets war noch unklar, wann die definitive Schlussabrechnung des Erweiterungsbaus vorliegt, weshalb noch keine Amortisationstranche im Budget eingestellt worden war.

6150 Gemeindestrassen/Werkhof

6150.5010.27 | Brücke SBB Dammstrasse-Langackerstrasse (a -Fr. 100'000 / -100.0%)

Für den Unterhalt des Oberbaus der SBB-Brücke ist die Gemeinde zuständig. Der Belag muss erneuert werden, um das Eindringen von Wasser in das Natursteingewölbe zu verhindern und so strukturellen Schäden an der Brückenkonstruktion vorzubeugen. Die Arbeiten waren für 2018 geplant. Da die SBB für die Tragkonstruktion der Brücke verantwortlich ist, will sie die Brücke eingehend untersuchen, um daraus evtl. ebenfalls ein Projekt auszuarbeiten zu können. Die Daten der Brückenbegutachtung werden im Jahr 2019 erarbeitet und erwartet. Die gemeinsame Sanierung soll im Jahr 2020 ausgeführt werden.

6230 Agglomerationsverkehr

6230.5610.02 | Gemeindebeiträge an BLT-Linie 11 Ausbau (a -Fr. 199'703 / -65.5%)

Die Gemeinde war gemäss Gesetz verpflichtet, an die baulichen Anpassungen der Tramlinien Kostenbeiträge zu leisten, wenn diese vom Landrat vor dem 1. Januar 1998 beschlossen wurden. Die Beiträge erfolgten mittels jährlicher Ratenzahlungen von Fr. 304'788 gemäss Zahlungsplan. Im 2018 wurde die letzte Tranche über Fr. 105'085 beglichen.

7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)

7201.5030.08 | Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse – Baumgartenweg Etappe A 2018, Tramstrasse GEP Erstellung WAR Sauberwasserleitung (Fr. 375'000 inkl. MwSt.) (a -Fr. 298'560 / -86.0%)

Die dazugehörige Sondervorlage wurde an der Gemeindeversammlung vom 12. März 2018 genehmigt. Der Generelle Entwässerungsplan (GEP) der Gemeinde regelt seit 2010 Massnahmen an der Kanalisation. Vom Baumgartenweg über den Lehenrain bis zur Tramstrasse/Känelmattstrasse ist eine Kanalisationsleitung zur Aufnahme von Sauberwasser geplant. Im 2018 wurde mit der Realisierung der Etappe A «Tramstrasse» (Känelmattstr. bis Grabenweg) begonnen. Im 2019 soll die Etappe A fertig gestellt und die Etappe B «Lehenrain» (Grabenweg bis Hauptstrasse) begonnen werden.

8730 Übrige Energie

8730.5040.03 | Photovoltaikanlage (im Rahmen Ausbau HarmoS) Schulhaus Lange Heid (a -Fr. 130'000 / -100.0%)

Die bestehende Photovoltaikanlage am dem Dach des alten Schulhauses Lange Heid wird aus wirtschaftlichen Gründen (Subventionsbeiträge) vorerst erhalten und weiter betrieben. Auf einen Ersatz der bestehenden Photovoltaikanlage wird vorerst verzichtet.

Einwohnergemeinde Münchenstein		FINANZKENNZAHLEN					Kantonale Richtwerte
		Rechnung 2018		Rechnung 2017		Ø 5 Jahre	
Kennzahl	Wert	Bewertung	Rechnung 2017		Wert	Kantonale Richtwerte	
			Wert	Wert			
Selbstfinanzierungsgrad	-Gesamt	66%	-	227%	106%	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.	
	-Allgemeiner Haushalt	59%	-	212%	94%		
	-Spezialfinanzierung Wasser	N/V	-	N/V	N/V		
	-Spezialfinanzierung Abwasser	N/V	-	N/V	N/V		
Zinsbelastungsanteil	0.7%	Gut	0.4%	0.6%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht		
Kapitaldienstanteil	5.1%	Tragbare Belastung	4.3%	5.4%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung		
Selbstfinanzierungsanteil	6%	Schlecht	25%	11%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht		
Investitionsanteil	11%	Mittlere Investitionstätigkeit	18%	14%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >40%: Sehr starke Investitionstätigkeit		
Nettoverschuldungsquotient	-82%	Gut	-82%	-81%	<100: Gut 100%-150%: Genügend >150%: Schlecht		
Nettoschuld in Fr. pro Einwohner	-2'554	Nettovermögen	-2'688	-2'401	<0 Franken: Nettovermögen 0-600 Franken: Geringe Verschuldung 601-1'500 Franken: Mittlere Verschuldung 1'501-3'000 Franken: Hohe Verschuldung >3'000 Franken: Sehr hohe Verschuldung		
Bruttoverschuldungsanteil	98%	Gut	86%	108%	<50%: Sehr gut 50%-100%: Gut 100%-150%: Mittel 150%-200%: Schlecht >200%: Kritisch		

Einwohnergemeinde Münchenstein	Ergebnisübersicht					
	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG						
Betriebliches Ergebnis:						
Aufwandüberschuss	65'596'489.95	67'336'342.26	61'900'281	63'685'647	105'645'708.22	115'746'477.82
Ertragsüberschuss		6'073'521.82		4'849'387		
Aufwandüberschuss					2'516'056.89	
Ertragsüberschuss	7'177'702.60		6'438'086		14'525'315.66	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung):						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	1'104'180.78		1'588'699		17'041'372.55	
Ausserordentliches Ergebnis:						
Aufwandüberschuss						6'940'602.95
Ertragsüberschuss	635'671.53		196'667			
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich):						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	1'739'852.31		1'785'366		10'100'769.60	
INVESTITIONSRECHNUNG						
Zunahme der Nettoinvestitionen						
Einnahmen		1'040'106.95		1'180'950		1'302'504.90
Ausgaben	6'581'568.08		6'845'288		9'951'942.98	
Abnahme der Nettoinvestitionen		5'541'461.13		5'664'338		8'649'438.08
BILANZ						
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag						
Aktiven						
Passiven						
	152'376'050.67	152'376'050.67			153'074'139.20	153'074'139.20
Aktiven						
Passiven						

Erfolgsrechnung Funktional - Zusammenzug	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand	5'838'325.24	1'531'413.81 4'306'911.43	5'756'116	1'486'701 4'269'415	15'464'405.94	1'642'713.60 13'821'692.34
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoaufwand	2'880'330.65	1'629'909.21 1'250'421.44	2'346'622	1'385'775 960'847	2'205'207.20	1'455'934.64 749'272.56
2 BILDUNG Nettoaufwand	16'060'526.92	2'429'569.03 13'630'957.89	16'897'410	2'377'441 14'519'969	35'502'039.88	2'168'466.95 33'333'572.93
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE Nettoaufwand	1'842'374.09	652'864.60 1'189'509.49	1'854'949	577'100 1'277'849	1'921'787.24	637'331.01 1'284'456.23
4 GESUNDHEIT Nettoaufwand	4'065'394.63	425'278.85 3'640'115.78	4'172'965	475'000 3'697'965	3'920'238.83	458'153.40 3'462'085.43
5 SOZIALE SICHERHEIT Nettoaufwand	16'230'587.50	4'975'888.57 11'254'698.93	15'551'556	5'360'569 10'190'987	14'841'861.87	5'948'948.42 8'892'913.45
6 VERKEHR Nettoaufwand	4'612'256.48	843'462.21 3'768'794.27	4'557'046	722'400 3'834'646	7'539'885.85	783'309.32 6'756'576.53
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoaufwand	6'573'270.74	5'116'457.75 1'456'812.99	6'783'949	5'097'663 1'686'286	6'591'203.37	5'281'556.03 1'309'647.34
8 VOLKSWIRTSCHAFT Nettoertrag	60'658.00 285'400.21	346'058.21	20'461 312'779	333'240	22'653.00 313'838.69	336'491.69
9 FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag	7'432'765.70 41'952'674.32	49'385'440.02	3'959'207 41'910'551	45'869'758	17'636'425.04 79'397'147.72	97'033'572.76
Total Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss	65'596'489.95 1'739'852.31	67'336'342.26	61'900'281 1'785'366	63'685'647	105'645'708.22 10'100'769.60	115'746'477.82
Total	67'336'342.26	67'336'342.26	63'685'647	63'685'647	115'746'477.82	115'746'477.82

Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 A U F W A N D	65'596'489.95		61'900'281		105'645'708.22	
30 PERSONALAUFWAND	28'141'158.71		25'968'134		26'648'115.66	
300 Behörden und Kommissionen	421'101.05		438'238		412'692.35	
3000 Behörden und Kommissionen	421'101.05		438'238		412'692.35	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'816'917.15		10'768'606		10'507'106.07	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'816'917.15		10'768'606		10'507'106.07	
302 Löhne der Lehrkräfte	9'887'525.45		10'247'054		9'937'949.60	
3020 Löhne der Lehrkräfte	9'887'525.45		10'247'054		9'937'949.60	
303 Temporäre Arbeitskräfte	329.55					
3030 Temporäre Arbeitskräfte	329.55					
304 Zulagen	264'967.55		286'422		275'158.20	
3040 Erziehungszulagen	264'967.55		286'422		275'158.20	
305 Arbeitgeberbeiträge	6'356'501.17		3'729'196		5'194'674.89	
3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'297'777.05		1'355'275		1'276'571.63	
3052 Pensionskassen	4'529'622.67		1'828'230		3'402'947.36	
3053 Unfallversicherungen	153'016.15		157'575		147'855.60	
3054 Familienausgleichskasse	276'353.55		287'276		272'016.00	
3055 Krankentaggeldversicherungen	99'731.75		100'840		95'284.30	
306 Arbeitgeberleistungen	222'493.70		208'968		168'192.50	
3062 Teuerungszulagen auf Renten	142'593.70		152'568		139'992.50	
3064 Überbrückungsrenten	79'900.00		56'400		28'200.00	
309 Übriger Personalaufwand	171'323.09		289'650		152'342.05	
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	99'185.38		217'450		84'120.75	
3091 Personalrekrutierung	11'476.96		10'950		8'671.20	
3099 Sonstiger Personalaufwand	60'660.75		61'250		59'550.10	
31 SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	8'741'160.75		8'652'775		8'083'863.02	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Artengliederung						
310	1'193'917.21		1'293'380		1'201'656.21	
Material- und Warenaufwand						
3100 Büromaterial	131'657.93		140'850		135'308.03	
3101 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	584'022.82		604'150		576'200.11	
3102 Drucksachen, Publikationen	191'079.05		221'400		181'939.85	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	56'619.63		65'160		58'276.62	
3104 Lehrmittel	181'253.83		192'520		200'115.73	
3105 Lebensmittel	46'825.70		68'000		48'257.97	
3109 Übriger Material- und Warenaufwand	2'458.25		1'300		1'557.90	
311	616'512.04		575'776		580'588.52	
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge						
3110 Büromaterial und -geräte	68'832.12		72'000		56'989.88	
3111 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	394'995.84		320'766		368'826.64	
3112 Dienstkleider	30'043.95		37'850		25'275.55	
3113 Hardware	90'809.53		62'560		102'684.30	
3118 Immaterielle Anlagen	16'994.00		50'650		15'857.25	
3119 Übrige Anschaffungen	14'836.60		31'950		10'954.90	
312	916'595.00		924'760		934'746.00	
Ver- und Entsorgung						
3120 Ver- und Entsorgung	916'595.00		924'760		934'746.00	
313	3'038'026.18		3'259'549		2'942'754.13	
Dienstleistungen und Honorare						
3130 Dienstleistungen Dritter	1'154'516.41		1'242'053		1'112'410.09	
3131 Planungen und Projektierungen Dritter	374'442.20		453'000		318'234.00	
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'042'799.60		1'030'800		1'054'386.70	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	257'427.10		290'600		245'777.25	
3134 Sachversicherungsprämien	131'367.95		144'794		129'809.50	
3137 Steuern und Gebühren	50'373.87		58'902		51'769.39	
3138 Kurse, Prüfungen, Beratungen	27'099.05		39'400		30'367.20	
314	1'774'539.35		1'355'280		1'191'065.72	
Baulicher und betrieblicher Unterhalt						
3140 Unterhalt an Grundstücken	114'668.35		168'000		69'626.51	
3141 Unterhalt Strasse / Verkehrswege	285'271.70		294'000		330'154.05	
3142 Unterhalt Wasserbau						
3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	766'177.75		327'600		374'024.58	
3144 Unterhalt Hochbauten	569'478.15		560'680		414'305.73	

Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3149 Unterhalt übrige Sachanlagen	38'943.40		5'000		2'954.85	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	424'727.35		556'120		412'352.55	
3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'416.00		10'200		5'16.40	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	249'232.54		310'640		232'336.19	
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	13'644.35		19'000		18'744.00	
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	149'693.21		210'130		155'342.51	
3159 Unterhalt übrige mobile Anlagen	8'741.25		6'150		5'413.45	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	345'904.08		335'710		366'454.35	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	228'873.25		243'190		239'912.80	
3161 Miete, Benützungskosten Mobilien	78'504.83		45'950		88'383.47	
3162 Raten für operatives Leasing	38'526.00		46'570		38'158.08	
317 Spesenentschädigungen	91'354.50		94'900		82'315.05	
3170 Reisekosten und Spesen	68'101.55		70'700		61'587.35	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	23'252.95		24'200		20'727.70	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	270'417.75		167'500		260'765.06	
3180 Wertberichtigungen auf Forderungen	-133'744.66				-178'972.59	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	35'094.65		2'500		23'352.65	
3182 Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	237'000.00				227'000.00	
3183 Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	102'906.41		150'000		180'531.40	
3184 Wertberichtigung Steuerguthaben juristische Personen	29'000.00				12'000.00	
3185 Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische Personen	161.35		15'000		-3'146.40	
319 Verschiedener Betriebsaufwand	69'167.29		89'800		111'165.43	
3190 Schadensersatzleistungen	2'542.40				4'920.50	
3192 Abgeltung von Rechten						
3199 Übriger Betriebsaufwand	66'624.89		89'800		106'244.93	

Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	2'513'757.20		2'380'957		2'468'728.82	
ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGS-VERMÖGEN						
330	2'366'921.95		2'264'388		2'376'708.22	
Abschreibungen Sachanlagen						
3300	2'366'921.95		2'264'388		2'376'708.22	
3301						
Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen						
332	146'835.25		116'569		92'020.60	
Abschreibungen immaterielle Anlagen						
3320	146'835.25		116'569		92'020.60	
34	895'351.80		919'626		1'961'225.02	
FINANZAUFWAND						
340	811'602.40		822'140		809'024.48	
Zinsaufwand						
3400	159.15		100		106.75	
3401			7'500			
Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			30'000		18'515.78	
3403	24'460.70		784'540		790'401.95	
Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten						
3406	786'982.55					
Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten						
341						
Realisierte Verluste Finanzvermögen						
3411						
Realisierte Verluste auf Sachanlagen						
342						
Kapitalbeschaffung und -verwaltung						
3420						
Kapitalbeschaffung und -verwaltung						
343	72'037.99		88'486		82'203.49	
Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen						
3430	35'545.59		41'200		49'540.15	
Baulicher Unterhalt Finanzvermögen						
3431	1'241.70		3'700		1'065.34	
Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen						
3439	35'250.70		43'586		31'598.00	
Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzanlagen						
344						
Wertberichtigungen Finanzanlagen						
3441						
Wertberichtigung Sachanlagen						
349	11'711.41		9'000		6'166.35	
Übriger Finanzaufwand						
3499	11'711.41		9'000		6'166.35	
Übriger Finanzaufwand						
35	29'500.52		63'012		142'828.11	
EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN						

Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	29'500.52		63'012		142'828.11	
3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen	29'500.52		53'012		112'828.11	
3511 Einlagen in Fonds des Eigenkapitals			10'000		30'000.00	
36 TRANSFERAUFWAND	23'935'582.47		22'401'447		20'948'211.49	
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	4'329'966.30		4'276'200		4'114'642.95	
3610 Entschädigungen an Bund						
3611 Entschädigungen an Kanton	1'712'654.95		1'667'600		1'852'806.20	
3612 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	76'660.85		98'600		97'046.50	
3614 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'540'650.50		2'510'000		2'164'790.25	
362 Finanz- und Lastenausgleich	3'315'137.00		2'514'104		1'890'784.00	
3622 Horizontaler Finanzausgleich	3'315'137.00		2'514'104		1'890'784.00	
3623 Finanzierung Ausgleichsfonds						
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	15'871'837.42		15'086'319		14'399'722.94	
3631 Beiträge an Kanton	3'014'105.00		3'188'734		3'083'844.00	
3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	386'539.40		300'000		322'612.65	
3634 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	7'194.00		6'360		6'360.00	
3635 Beiträge an private Unternehmungen	1'284'780.18		1'298'365		1'306'869.63	
3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	634'356.05		654'500		716'682.80	
3637 Beiträge an private Haushalte	10'544'862.79		9'638'360		8'963'353.86	
364 Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen			98'562		98'562.50	
3640 Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen			98'562		98'562.50	
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	418'641.75		426'262		444'499.10	
3660 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	418'641.75		426'262		444'499.10	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Artengliederung							
38	AUSSERORDENTLICHER AUFWAND					44'036'013.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital					44'036'013.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					32'600'000.00	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven					11'436'013.00	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	1'339'978.50		1'514'330		1'356'723.10	
391	Dienstleistungen	503'672.70		660'740		543'576.45	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	503'672.70		660'740		543'576.45	
392	Pacht, Miete, Benützungskosten	188'041.80		204'140		184'653.90	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	188'041.80		204'140		184'653.90	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	571'416.00		572'950		550'373.75	
3930	Interne Verrechnungen Betriebs- und Verwaltungskosten	571'416.00		572'950		550'373.75	
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	76'848.00		76'500		78'119.00	
3940	Interne Verrechnungen von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	76'848.00		76'500		78'119.00	
4	E R T R A G	67'336'342.26			63'685'647		115'746'477.82
40	FISKALERTRAG	38'119'314.45			36'669'000		39'888'517.88
400	Steuern natürliche Personen	31'769'029.35			30'102'000		32'328'234.18
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	27'378'521.40			25'522'000		27'441'271.65
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	2'591'083.45			2'863'000		2'839'736.10
4002	Quellensteuern natürliche Personen	1'799'424.50			1'717'000		2'047'226.43
401	Steuern juristische Personen	6'350'285.10			6'567'000		7'560'283.70
4010	Ertragssteuern juristische Personen	4'087'108.65			4'011'000		4'530'840.95
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	2'263'176.45			2'556'000		3'029'442.75
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN	355'487.81			373'900		370'221.19
410	Regalien	4'100.00			4'200		4'100.00

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Artengliederung						
4390	Übriger Ertrag					9'904.05
44	FINANZERTRAG					
440	Zinsertrag	8'073'054.40	7'357'712	16'486'540.68		
4400	Zinsen flüssige Mittel	380'459.70	482'000	494'787.15		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	2.88	1'500			
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen	462.85	500	776.20		
4403	Verzugszinsen Steuern					
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen	379'993.97	480'000	494'010.95		
441	Realisierte Gewinne Finanzvermögen	4'210'744.00	4'351'977	2'037'955.10		
4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen	4'210'744.00	4'351'977	2'037'955.10		
443	Liegenschaftsertrag Finanzvermögen	1'642'920.30	1'609'472	1'558'007.95		
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen	1'610'758.65	1'569'972	1'530'395.45		
4432	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften Finanzvermögen	13'559.00	15'000	13'776.20		
4439	Übriger Liegenschaftsertrag Finanzvermögen	18'602.65	24'500	13'836.30		
444	Wertberichtigung Finanzanlagen	892'200.00		11'436'013.00		
4443	Marktwertanpassungen Sachanlagen	892'200.00		11'436'013.00		
445	Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen Verwaltungen	1'200.00	1'200.00			
4451	Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen	1'200.00				
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	945'530.40	914'263	959'777.48		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen	397'157.15	400'218	396'612.48		
4472	Benützunggebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen	546'825.25	512'497	561'260.30		
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'548.00	1'548	1'904.70		
45	ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	412'820.38	281'413	528'384.44		
450	Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital	17'077.70				

Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4501 Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		17'077.70				
451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		395'742.68		281'413		528'384.44
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		358'921.23		281'413		523'384.44
4511 Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		36'821.45				5'000.00
46 TRANSFERERTRAG		8'348'423.10		6'796'745		9'342'607.33
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		3'688'609.13		3'857'300		4'364'902.90
4610 Entschädigungen vom Bund		8'898.50		70'000		29'660.80
4611 Entschädigungen vom Kanton		3'454'373.33		3'577'000		4'050'165.02
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		225'337.30		210'300		285'077.08
462 Finanz- und Lastenausgleich		718'535.00		565'800		2'658'095.00
4621 Sonderlastenabgeltungen		718'535.00		565'800		565'832.00
4622 Horizontaler Finanzausgleich						2'092'263.00
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		3'912'553.85		2'360'645		2'304'613.85
4630 Beiträge vom Bund		192'998.00		16'311		30'311.00
4631 Beiträge vom Kanton		3'477'615.50		2'234'334		2'185'258.55
4635 Beiträge von privaten Unternehmungen		236'940.35		110'000		85'044.30
4636 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		5'000.00				4'000.00
469 Verschiedener Transferertrag		28'725.12		13'000		14'995.58
4699 Rückverteilungen		28'725.12		13'000		14'995.58
48 AUSSERORDENTLICHER ERTRAG		635'671.53		196'667		37'095'410.05
484 Ausserordentliche Finanzerträge		12'629.45		196'667		37'095'410.05
4840 Ausserordentliche Finanzerträge		12'629.45		196'667		196'667.00
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital		623'042.08		196'667		36'898'743.05
4893 Entnahmen aus Vorfinanzierungen		623'042.08		196'667		196'667.00
4896 Entnahmen aus Neubewertungsreserven						36'898'743.05

Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49 INTERNE VERRECHNUNGEN						
491 Dienstleistungen						
4910 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		1'339'978.50		1'514'330		1'356'723.10
		503'672.70		660'740		543'576.45
		503'672.70		660'740		543'576.45
492 Pacht, Mieten, Benützunggebühren						
4920 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützunggebühren		188'041.80		204'140		184'653.90
		188'041.80		204'140		184'653.90
493 Betriebs- und Verwaltungskosten						
4930 Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		571'416.00		572'950		550'373.75
		571'416.00		572'950		550'373.75
494 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand						
4940 Interne Verrechnungen von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		76'848.00		76'500		78'119.00
		76'848.00		76'500		78'119.00
Total						
Ertragsüberschuss	65'596'489.95	67'336'342.26	61'900'281	63'685'647	105'645'708.22	115'746'477.82
Aufwandüberschuss	1'739'852.31		1'785'366		10'100'769.60	
Total	67'336'342.26	67'336'342.26	63'685'647	63'685'647	115'746'477.82	115'746'477.82

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'838'325.24	1'531'413.81	5'756'116	1'486'701	15'464'405.94	1'642'713.60
01 Legislative und Exekutive	467'206.42		477'700		458'953.91	
011 Legislative	129'774.15		142'400		124'268.06	
0110 Legislative	129'774.15		142'400		124'268.06	
3000.00 Behörden und Kommissionen	38'083.05		44'900		34'808.50	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	390.05		1'500		468.50	
3054.00 Familienausgleichskasse	82.75		300		99.50	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial			200			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	29'695.05		24'500		29'019.70	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					2'646.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	50'588.80		64'000		50'788.10	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					702.00	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften			400		570.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'596.05		2'100		1'037.76	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand						
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	6'242.40					
3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'596.00		2'500		2'128.00	
3930.00 Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'500.00		2'000		2'000.00	
012 Exekutive	337'432.27		335'300		334'685.85	
0120 Exekutive	337'432.27		335'300		334'685.85	
3000.00 Behörden und Kommissionen Gemeinderat	283'278.70		286'000		288'185.45	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'260.20		17'000		16'563.45	
3054.00 Familienausgleichskasse	3'602.95		4'000		3'671.15	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	302.40		500		336.45	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	4'243.80		300		3'043.95	
3119.00 Übrige Anschaffungen	670.00					

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3130.00	1'139.65				240.00	
3132.00					6'584.75	
3138.00	250.00				750.00	
3160.00					220.00	
3170.00	6'320.35		7'000		5'755.20	
3199.00	20'472.22		20'500		9'335.45	
3920.00	892.00					
02	5'371'118.82	1'531'413.81	5'278'416	1'486'701	15'005'452.03	1'642'713.60
022	4'919'895.17	1'001'341.26	4'895'955	970'711	4'590'866.69	1'103'597.05
0220	4'919'895.17	1'001'341.26	4'895'955	970'711	4'590'866.69	1'103'597.05
3010.00	2'803'764.45		2'746'386		2'656'500.15	
3040.00	42'216.55		43'880		38'938.40	
3050.00	174'669.10		176'086		162'560.40	
3052.00	257'559.50		255'698		248'846.00	
3053.00	27'392.40		27'284		23'065.90	
3054.00	37'255.05		37'027		34'658.70	
3055.00	30'453.10		31'003		27'860.15	
3062.00	72'644.15		75'723		70'687.15	
3064.00	79'900.00		56'400		28'200.00	
3090.00	33'162.80		76'360		25'615.40	
3091.00	5'933.91		7'000		5'496.00	
3099.00	30'240.15		31'000		39'577.65	
3100.00	61'489.54		63'600		72'879.52	
3101.00	8'586.21		6'950		5'532.30	
3102.00	117'270.05		136'800		118'953.05	
3103.00	3'391.75		4'750		4'690.86	
3104.00			1'000			
3109.00	465.45		100		21.15	
3110.00	23'345.45		10'000		24'298.99	
3113.00	45'923.11		44'400		46'725.09	
3118.00	1'119.00		9'100		3'265.95	

Einwohnergemeinde Münchenstein

RECHNUNG 2018

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3130.00 Dienstleistungen Dritter	146'774.99		145'187		147'639.62	
3132.00 * Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	139'284.75		100'000		46'206.05	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	227'304.90		250'000		222'425.35	
3134.00 Sachversicherungsprämien	60'497.80		60'284		60'237.00	
3137.00 Steuern und Gebühren	647.00		910		726.00	
3149.00 Unterhalt übrige Sachanlagen						
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'716.00		1'600			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'405.90		1'300		2'993.90	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'754.85		11'000		9'982.50	
3158.00 * Unterhalt immaterielle Anlagen	99'625.06		142'500		97'125.41	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften						
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	441.60		700		1'177.20	
3162.00 Raten für operatives Leasing	18'004.05		21'500		18'555.10	
3170.00 Reisekosten und Spesen	11'224.15		7'900		9'352.25	
3181.00 * Tatsächliche Forderungsverluste	33'520.35				14'613.85	
3190.00 Schadenersatzleistungen	542.40				1'990.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	400.65		1'000		108.65	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	71'721.20		71'721		73'262.20	
3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	13'106.80		23'306		13'106.80	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	71'521.00		66'000		69'653.00	
3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	40'820.00		39'700		39'309.00	
3930.00 Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	115'800.00		110'800		124'030.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	142'474.15	160'000		160'000	151'568.40	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	2'627.30	3'500		3'500	4'886.80	
4250.00 Verkäufe	965.90	1'000		1'000	856.70	
4260.00 * Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	105'354.26	34'000		34'000	157'192.75	
4270.00 Bussen Anmeldungen	2'300.00	3'000		3'000	6'000.00	
4611.00 Entschädigungen vom Kanton	205'443.30	224'000		224'000	185'386.85	
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	75'486.35	76'000		76'000	162'668.80	
4630.00 Beiträge vom Bund	16'998.00	16'311		16'311	16'311.00	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	449'692.00		452'900		418'725.75
029	Verwaltungsliegenschaften	451'223.65	530'072.55	382'461	515'990	539'116.55
0290	Verwaltungsliegenschaften	451'223.65	530'072.55	382'461	515'990	539'116.55
3010.00	Löhne Verwaltungsgebäude und Pavillon Loog	201'134.00		183'799		191'234.89
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'287.30		11'800		11'866.15
3052.00	Pensionskassen	12'603.20		12'856		13'107.65
3053.00	Unfallversicherungen	2'576.40		2'373		2'498.35
3054.00	Familienausgleichskasse	2'608.75		2'481		2'519.05
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	737.50		792		773.40
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	143.00		500		2'005.00
3099.00	Sonstiger Personalaufwand			100		61.50
3100.00	Büromaterial					19.90
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'591.95		7'600		10'274.95
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'300.10		2'000		800.95
3112.00	Dienstkleider	301.50		1'000		497.50
3120.00	Ver- und Entsorgung	54'086.10		54'500		54'420.85
3130.00	Dienstleistungen Dritter	675.45		800		958.65
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'062.00		2'050		2'062.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	56'665.90		15'500		7'450.00
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					32'528.55
3144.00	* Unterhalt Hochbauten					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	9'297.05		6'600		6'508.20
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	108.90		700		300.10
3170.00	Reisekosten und Spesen	76'044.55		77'010		74'697.70
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen					10'000'000.00
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	213'569.15			212'000	215'667.65
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	514.40				509.90
4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV	40'000.00			40'000	40'000.00
4631.00	Beiträge vom Kanton					420.00
4910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	98'110.00			90'600	95'546.00

Einwohnergemeinde Münchenstein

RECHNUNG 2018

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	60'090.00		60'090		59'990.00
4930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	117'789.00		113'300		126'983.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'880'330.65	1'629'909.21	2'346'622	1'385'775	2'205'207.20
11	Polizei	529'144.40	484'581.36	523'369	536'500	543'911.49
111	Polizei	529'144.40	484'581.36	523'369	536'500	543'911.49
1110	Polizei	529'144.40	484'581.36	523'369	536'500	543'911.49
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	340'303.00		339'151		336'216.29
3040.00	Erziehungszulagen	8'614.80		8'615		8'614.80
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'485.80		21'773		22'378.50
3052.00	Pensionskassen	30'303.60		30'284		33'727.50
3053.00	Unfallversicherungen	3'048.40		3'096		3'174.70
3054.00	Familienausgleichskasse	4'562.30		4'579		4'751.40
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	3'642.15		3'657		3'759.90
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'700.00		5'000		3'000.00
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	30.75		400		
3100.00	Büromaterial	3'519.00		9'000		3'276.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'303.35		5'000		5'035.18
3102.00	Drucksachen, Publikationen	101.55		500		2'484.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			400		
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'215.65		2'000		2'457.65
3112.00	Dienstkleider	1'929.55		3'000		1'863.20
3113.00	Hardware	72.85				1'963.82
3118.00	Immaterielle Anlagen	2'520.20				2'210.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	300.00		300		300.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	52'499.95		33'583		48'272.45
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					648.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'783.70		1'048		1'047.40
3137.00	Steuern und Gebühren	1'382.00		1'290		975.00

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3151.00	13'115.35		6'700		17'654.35	
Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3158.00	1'615.50		13'300		8'699.40	
Unterhalt immaterielle Anlagen						
3160.00			1'700			
Miete und Pacht Liegenschaften						
3161.00						
Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00	41.00		400		583.20	
Reisekosten und Spesen						
3181.00	259.05				103.00	
Tatsächliche Forderungsverluste						
3300.00	23'792.90		23'793		533.70	
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen						
3910.00	1'463.00		1'400		25'018.05	
Interne Verrechnungen von Dienstleistungen						
3920.00	800.00		800		1'425.00	
Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
3930.00	2'739.00		2'600		786.00	
Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten						
4210.00		24'250.00		30'000		26'115.00
Gebühren für Amtshandlungen						470.60
4240.00						
Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
4250.00		500.00				
Verkäufe						
4260.00		3'250.25				1'133.60
Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						487'207.51
4270.00		456'581.11		502'500		
Bussen						
14	897'541.02	102'247.80	788'159	57'800	711'906.91	61'439.80
Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen						
140	897'541.02	102'247.80	788'159	57'800	711'906.91	61'439.80
Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen						
1400	71'184.10	76'482.75	136'193	57'800	83'104.55	53'924.30
Allgemeines Rechtswesen						
3102.00						
Drucksachen, Publikationen						
3118.00	70.00					
Immaterielle Anlagen						
3119.00			20'000			
* Übrige Anschaffungen						
3130.00	585.90		500		291.60	
Dienstleistungen Dritter						
3132.00	21'065.90		56'000		38'257.20	
* Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten GIS						
3133.00	3'900.15		14'000		3'628.00	
Informatik-Nutzungsaufwand						
3161.00	2'000.00		4'000		2'000.00	
Mieten, Benützungskosten Mobilien Marktstände						

Einwohnergemeinde Münchenstein

RECHNUNG 2018

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.00	42'642.25		39'993		37'773.05	
3635.00	919.90	32'805.00	1'700	30'000	1'154.70	25'805.00
4120.00		43'677.75		27'800		28'119.30
4210.00						
1401	826'356.92	25'765.05	651'966		628'802.36	7'515.50
3010.00	329'695.80		256'771		239'049.96	
3040.00	1'615.25		3'015		2'261.20	
3050.00	18'730.80		16'485		15'090.85	
3052.00	23'352.80		25'582		22'323.60	
3053.00	2'956.60		2'344		2'175.55	
3054.00	4'016.30		3'466		3'203.75	
3055.00	3'317.70		2'853		2'636.80	
3090.00	290.00		7'000		199.80	
3091.00	398.50		500			
3099.00	131.20					
3100.00	55.00		750			
3102.00			1'000			
3103.00	240.70		1'000		983.05	
3110.00			1'000			
3113.00	188.52					
3130.00	11'373.50		13'200		6'831.20	
3132.00	32'785.05		10'000		3'435.60	
3158.00	113.10					
3170.00	2'585.10		3'000		1'819.35	
3190.00					2'000.00	
3632.00	390'297.00		300'000		322'612.65	
3910.00	2'614.00		2'400		2'545.00	
3920.00	1'600.00		1'600		1'634.00	
4210.00		555.75				950.00
4260.00		25'209.30				6'565.50

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15 Feuerwehr	758'311.10	836'263.05	789'452	776'175	695'986.66	861'105.50
150 Feuerwehr	758'311.10	836'263.05	789'452	776'175	695'986.66	861'105.50
1500 Feuerwehr	758'311.10	836'263.05	789'452	776'175	695'986.66	861'105.50
3000.00	Behörden und Kommissionen	441.00	1'000			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	359'437.40	397'021		362'542.30	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'044.35	12'700		10'608.20	
3053.00	Unfallversicherungen	42.55	101		33.00	
3054.00	Familienausgleichskasse	2'132.55	2'950		2'252.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		500		150.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand				2'239.65	
3100.00	Büromaterial	937.70	2'000		25'721.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'196.57	20'400		1'234.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	298.00	450		849.41	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	939.34	1'000		384.15	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					
3110.00	Büromöbel und -geräte		200			
3111.00	* Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	199'090.43	153'266		108'408.75	
3112.00	Dienstkleider	7'575.60	5'350		2'099.00	
3113.00	Hardware	5'849.97	500		2'254.90	
3119.00	Übrige Anschaffungen	1'691.95				
3120.00	Ver- und Entsorgung	716.15	1'300		828.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'985.75	16'925		18'635.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'897.20	5'750		2'189.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	118.80	500		76.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'719.60	2'607		3'342.00	
3137.00	Steuern und Gebühren	1'471.00	1'040		882.00	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	16'597.75	27'000		17'257.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'698.75	1'000		1'070.80	
3151.00	* Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'770.09	50'250		37'513.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'886.70	4'100		2'049.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	150.00	400			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'200.00			1'783.00	

Einwohnergemeinde Münchenstein

RECHNUNG 2018

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3170.00	Reisekosten und Spesen	975.35	2'000		1'467.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'591.10			5'956.95	
	Feuerwehrsatzabgabe und Einsätze					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'813.00	10'000		13'936.40	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	69'042.45	69'042		70'219.90	
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		100			
4200.00	* Ersatzabgaben	709'883.55		595'000		716'425.30
4240.00	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen	67'704.50		130'000		93'887.00
4250.00	Verkäufe	7'500.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					131.20
4631.00	Beiträge vom Kanton	51'175.00		51'175		50'662.00
16	Militär und Bevölkerungsschutz	695'334.13	245'642	15'300	253'402.14	18'462.63
161	Militär	495'770.00	55'879	5'000	45'811.59	894.63
1611	Schiesswesen	495'770.00	55'879	5'000	45'811.59	894.63
3000.00	Behörden und Kommissionen	4'117.30	1'500			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'183.20	3'932		3'595.40	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4.95				
3053.00	Unfallversicherungen	91.05	59		52.80	
3054.00	Familienausgleichskasse	1.00				
3100.00	Büromaterial	45.90			19.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'310.60	700		484.20	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	246.65				
3119.00	Übrige Anschaffungen		1'000		424.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung	8'221.85	9'200		10'956.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	284.85	310		327.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'415.00	1'800		1'395.00	
3143.00	* Unterhalt übrige Tiefbauten	443'585.05	3'500		6'736.54	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	18'069.90	22'000		9'199.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	315.00				
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'877.70	11'878		12'620.05	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			500		

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV	1'939.30		4'500		894.63
4630.00	* Beiträge vom Bund	176'000.00				
162	Bevölkerungsschutz	199'564.13	28'877.70	189'763	207'590.55	17'568.00
1620	Zivilschutz	190'385.93	28'877.70	180'218	197'241.90	17'568.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	77'208.00		73'456	90'596.60	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'561.30		4'074	5'309.70	
3052.00	Pensionskassen	5'007.60		5'043	8'655.95	
3053.00	Unfallversicherungen	720.20		591	817.20	
3054.00	Familienausgleichskasse	968.25		857	1'127.35	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	644.85		646	766.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'500		
3100.00	Büromaterial			500	342.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'359.75		9'000	13'079.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			300	47.20	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	831.50		2'500	7'394.85	
3112.00	Dienstkleider	1'002.50		7'500	1'002.50	
3118.00	Immaterielle Anlagen	2'690.55		3'500	2'218.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung	11'006.75		12'850	13'771.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'757.53		8'600	9'502.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	203.05			505.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	99.00				
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'516.20		2'345	1'520.40	
3137.00	Steuern und Gebühren	64.00		162	64.00	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen			400		
3144.00	* Unterhalt Hochbauten	27'202.10		1'800	3'471.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'796.95		5'640	4'856.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'392.95		9'000	2'502.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	17'515.00		17'500	17'515.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'065.50		5'000	4'607.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	518.30		200	1'164.30	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'254.10		6'254	6'401.85	
4240.00	Benützungsgbühren und Dienstleistungen					2'268.00
				1'000		

Einwohnergemeinde Münchenstein

RECHNUNG 2018

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00 Verkäufe						2'000.00
4501.00 Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		17'077.70				
4610.00 Entschädigungen vom Bund						4'000.00
4630.00 Beiträge vom Bund				9'300		9'300.00
4631.00 Beiträge vom Kanton		11'800.00				
1621 Gemeindeführungsstab	9'178.20		9'545		10'348.65	
3000.00 Behörden und Kommissionen GFS	8'058.50		6'200		9'102.50	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	243.05		200		73.80	
3054.00 Familienausgleichskasse	51.65		95		15.65	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500		463.30	
3110.00 Büromöbel und -geräte			500			
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			500			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			750			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			300			
3170.00 Reisekosten und Spesen	825.00		500		693.40	
2 BILDUNG	16'060'526.92	2'429'569.03	16'897'410	2'377'441	35'502'039.88	2'168'466.95
21 Obligatorische Schule	16'060'526.92	2'429'569.03	16'897'410	2'377'441	35'502'039.88	2'168'466.95
211 Kindergarten	2'185'854.75	28'315.35	2'468'940		2'156'545.96	20'326.05
2110 Kindergarten	2'185'854.75	28'315.35	2'468'940		2'156'545.96	20'326.05
3020.00 * Löhne der Lehrkräfte	1'793'946.30		1'997'493		1'769'407.00	
3040.00 Erziehungszulagen	15'265.75		17'106		17'871.60	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	112'160.00		129'374		111'923.65	
3052.00 * Pensionskassen	157'595.33		195'459		160'563.66	
3053.00 Unfallversicherungen	2'577.50		2'993		2'554.75	
3054.00 Familienausgleichskasse	24'005.80		27'657		23'801.65	
3062.00 Teuerungszulagen auf Renten	12'936.25		14'701		12'839.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'240.00		6'000		1'450.00	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3091.00	404.00		100		268.00	
3099.00			500		44.00	
3100.00	1'167.05		2'000		2'202.35	
3101.00	93.40		600		725.30	
3103.00	99.00		1'400		290.80	
3104.00	30'913.60		30'200		31'637.05	
3110.00	12'573.97		16'000		3'489.50	
3113.00	1'537.10		1'000		360.90	
3130.00	7'158.55		9'300		7'716.60	
3132.00			1'100			
3150.00	700.00		550			
3151.00						
3160.00			500			
3170.00			1'700			
3300.00	3'207.15		3'207		3'207.15	
3612.00			4'000			
3910.00	3'874.00		3'600		3'772.00	
3920.00	2'400.00		2'400		2'421.00	
4260.00		28'315.35				20'326.05
212	7'839'300.93	158'300.30	8'048'256	24'000	7'911'337.92	162'247.80
2120	7'839'300.93	158'300.30	8'048'256	24'000	7'911'337.92	162'247.80
3020.00	6'368'295.75		6'468'818		6'396'074.70	
3040.00	68'208.00		76'601		68'902.90	
3050.00	400'762.85		410'283		397'392.58	
3052.00	495'820.99		540'409		485'708.91	
3053.00	9'168.20		9'738		9'144.25	
3054.00	85'234.90		87'360		84'776.10	
3062.00	44'137.00		45'623		43'347.50	
3090.00	13'205.00		19'140		4'391.60	
3091.00	812.00		600		632.00	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
214 Musikschule	1'839'839.28	574'569.25	1'990'416	615'000	1'866'577.98	598'012.10
2140 Musikschule	1'839'839.28	574'569.25	1'990'416	615'000	1'866'577.98	598'012.10
3000.00 Behörden und Kommissionen	7'306.50		5'500		5'006.20	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'816.80		48'613		49'645.15	
3020.00 Löhne der Lehrkräfte	1'368'483.85		1'451'520		1'377'879.30	
3040.00 Erziehungszulagen	14'562.25		16'561		16'317.10	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	88'869.05		96'662		89'087.25	
3052.00 Pensionskassen	147'448.85		143'516		135'080.43	
3053.00 Unfallversicherungen	2'461.35		2'499		2'490.60	
3054.00 Familienausgleichskasse	18'897.30		20'326		18'945.75	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	497.90		502		497.20	
3062.00 Teuerungszulagen auf Renten	10'075.35		13'469		10'178.40	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'530.00		5'000		2'010.00	
3091.00 Personalrekrutierung	616.05		1'000			
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	543.40		1'000		939.15	
3100.00 Büromaterial	2'441.75		2'000		1'584.80	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	234.60		700		609.30	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	634.90		1'500		1'113.80	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	509.00		500		484.00	
3104.00 Lehrmittel	2'161.59		2'000		1'082.71	
3110.00 Büromöbel und -geräte	399.00		1'000			
3113.00 Hardware	100.35					
3119.00 Übrige Anschaffungen Instrumente	4'597.35		4'000		3'243.10	
3120.00 Ver- und Entsorgung	9'780.80		10'400		10'306.05	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'186.40		6'350		5'068.70	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	900.00					
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand			200			
3134.00 Sachversicherungsprämien	760.15		1'200		760.15	
3144.00 * Unterhalt Hochbauten	13'441.39		37'950		41'118.29	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte			500		240.50	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'652.15		7'500		6'267.75	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'388.55		1'400		1'740.10	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	2'030.00		3'000		2'350.00	

Einwohnergemeinde Münchenstein

RECHNUNG 2018

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3161.00					291.60	
3162.00	1'226.65		1'633		1'010.80	
3170.00	525.00		500		1'664.80	
3300.00	8'915.35		8'915		9'472.55	
3612.00	8'995.30		28'000		23'184.40	
3637.00	37'044.35		45'000		40'160.55	
3920.00	18'806.00		20'000		6'747.50	
4231.00		495'015.00		520'000		509'667.50
4240.00						100.00
4260.00		4'889.60		5'000		5'650.80
4612.00		74'664.65		90'000		82'593.80
217	2'023'198.63	917'800.43	1'909'926	488'101	21'510'126.78	541'165.85
2170	306'126.91	200'276.95	254'505	52'667	8'494'754.70	61'821.55
3010.00	80'376.45		79'051		78'060.10	
3040.00	822.00		822		1'030.50	
3050.00	4'877.95		5'075		4'758.65	
3052.00	5'036.80		5'567		5'472.25	
3053.00	981.40		994		939.65	
3054.00	1'042.95		1'067		1'019.00	
3055.00	369.50		433		403.90	
3101.00	4'028.56		3'800		3'874.95	
3111.00	1'169.60				1'586.45	
3120.00	26'321.55		23'800		32'714.00	
3130.00					117.00	
3132.00						
3134.00	2'731.20		5'350		2'987.50	
3144.00	52'312.80		17'500		16'845.75	
3160.00	28'854.05		28'850		41'854.05	
3161.00	14'438.85				18'475.75	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3170.00	Reisekosten und Spesen	33.00			880.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	534.20				
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	82'196.05	82'196		83'734.90	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen				8'200'000.00	
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter					807.30
4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV	6'000.00		6'000		6'000.00
4631.00	Beiträge vom Kanton					8'347.25
4893.00	* Entnahmen aus Vorfinanzierungen	194'276.95		46'667		46'667.00
2171	Schulliegenschaften Primarschule	1'171'071.72	1'655'421	304'379	13'015'372.08	348'289.70
3000.00	Behörden und Kommissionen	620.00	2'000		1'593.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	505'010.10	473'186		482'089.62	
3040.00	Erziehungszulagen	5'833.80	5'833		7'425.60	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'656.70	30'379		28'452.85	
3052.00	Pensionskassen	32'338.15	34'714		33'164.65	
3053.00	Unfallversicherungen	6'050.85	5'582		5'666.45	
3054.00	Familienausgleichskasse	6'334.60	6'388		6'081.60	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	2'876.05	3'227		3'046.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'096.25	2'500		11'026.40	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	512.25			60.90	
3100.00	Büromaterial	227.00			413.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'656.20	48'900		47'822.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen				108.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	906.15	200		184.80	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'607.02	10'400		15'752.85	
3112.00	Dienstkleider	1'100.00	1'100		496.30	
3113.00	Hardware	1'287.90				
3120.00	Ver- und Entsorgung	289'697.60	287'500		269'751.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'538.85	1'450		1'053.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	6'610.70			23'336.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	19'508.70	29'500		19'508.70	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken		2'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	187'819.35	179'400		102'793.46	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'276.10	18'100		4'190.10	

Einwohnergemeinde Münchenstein

RECHNUNG 2018

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3161.00 * Mieten, Benützungskosten Mobilien	25'668.75				32'845.85	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'989.45		700		3'239.50	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand						
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	495'849.20		512'362		515'266.65	
3893.00 Einlagen in Vorfinanzierungen					11'400'000.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'723.70		9'000		5'833.10
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'260.80		3'000		20'264.60
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'834.25		12'834		12'834.25
4472.00 Benützungsgebühren Liegenschaften VV		131'337.00		127'997		132'347.00
4479.00 Rückerstattungen Dritter		1'548.00		1'548		1'548.00
4631.00 Beiträge vom Kanton						25'462.75
4893.00 * Entnahmen aus Vorfinanzierungen		428'765.13		150'000		150'000.00
2178 Heilpädagogische Tagesschule		131'054.60		131'055		131'054.60
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		131'054.60		131'055		131'054.60
218 Tagesstrukturen	1'345'645.46	750'583.70	1'644'385	1'250'340	1'190'091.91	728'126.85
2180 Leitung Tagesstrukturen	175'579.20		182'205		194'992.62	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	101'134.95		99'254		131'496.97	
3040.00 Erziehungszulagen	4'481.90		4'424		5'405.55	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'261.00		6'372		9'033.95	
3052.00 Pensionskassen	8'741.80		9'944		14'569.95	
3053.00 Unfallversicherungen	1'137.30		1'001		1'319.20	
3054.00 Familienausgleichskasse	1'541.75		1'340		1'918.35	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	1'406.40		1'370		1'683.30	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			1'500		-16'395.50	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	61.55					
3100.00 Büromaterial	5'150.80		1'500		2'920.35	
3102.00 Drucksachen, Publikationen			6'000			
3110.00 Büromöbel und -geräte						
3113.00 Hardware	576.60					
3118.00 Immaterielle Anlagen	1'696.30		1'700		1'701.00	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'878.80		2'500			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'493.80				3'240.00	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	3'240.00		300		379.50	
3170.00 Reisekosten und Spesen	219.25		45'000		37'720.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'557.00					
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
2181 Tagesfamilien	254'745.25	209'698.20	348'913	273'400	289'632.50	235'518.30
3010.00 * Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	146'016.45		189'784		167'138.35	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'156.05		12'184		9'371.50	
3052.00 Pensionskassen	8'404.50		8'979		9'113.40	
3053.00 Unfallversicherungen	2'180.05		2'854		2'490.15	
3054.00 Familienausgleichskasse	1'736.45		2'562		1'999.05	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	50.00		2'000		360.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand						
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23'375.00		29'000		25'759.40	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	868.30		1'050		57.10	
3130.00 Dienstleistungen Dritter					936.95	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften						
3170.00 Reisekosten und Spesen	5.20		500			
3637.00 * Beiträge an private Haushalte	63'953.25		100'000		72'406.60	
4260.00 * Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		209'698.20		273'400		235'518.30
2182 Mittagstisch	236'497.78	198'466.90	254'335	278'840	220'164.27	174'971.85
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	132'183.15		121'434		115'904.77	
3040.00 Erziehungszulagen	1'878.60		1'879		1'878.60	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'973.70		7'796		7'566.35	
3052.00 Pensionskassen	10'992.00		10'946		10'564.60	
3053.00 Unfallversicherungen	1'105.30		1'216		1'206.25	
3054.00 Familienausgleichskasse	1'480.90		1'639		1'609.25	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	1'419.65		1'425		1'429.90	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	429.00		500		1'400.00	

Einwohnergemeinde Münchenstein

RECHNUNG 2018

	Erfolgsrechnung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Funktional - Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Sonstiger Personalaufwand						261.05	
3100.00	Büromaterial				500		1'127.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		1'596.50		200			
3102.00	Drucksachen, Publikationen		43'239.90		60'000		42'281.90	
3105.00	Lebensmittel							
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge		269.78				1'528.00	
3113.00	Hardware							
3119.00	Übrige Anschaffungen				1'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung		96.00		300		80.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		822.30		1'000		918.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen							
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften		14'600.00		18'000		14'400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen		877.50		1'000		1'029.25	
3637.00	Beiträge an private Haushalte		18'533.50		25'000		16'978.45	
	Sozial- und Geschwisterrabatte							
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			54'906.30				47'891.40
4611.00	Entschädigungen vom Kanton			18'533.60				16'978.45
4910.00	* Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			125'027.00				110'102.00
2183	Schulergänzende Betreuung		678'823.23	342'418.60	858'932	698'100	485'302.52	317'636.70
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		386'070.65		416'548		248'912.12	
3040.00	Erziehungszulagen		4'939.55		2'348		2'896.40	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		22'628.85		26'742		15'253.75	
3052.00	Pensionskassen		19'183.65		20'174		12'113.70	
3053.00	Unfallversicherungen		4'273.70		5'657		2'855.35	
3054.00	Familienausgleichskasse		4'804.45		5'623		3'239.15	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen		1'992.85		1'190		1'359.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		1'243.15		2'500		1'490.00	
3091.00	Personalkrütterung		1'084.40				799.20	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand		264.45				140.50	
3100.00	Büromaterial		1'179.25		500		44.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		14'994.64		10'000		8'851.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen				200			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		179.25		350		109.50	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand		469.95				100.65	

	Erfolgsrechnung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Funktional - Detail	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'900.95		1'500		389.50		
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'579.40		3'000		1'016.50		
3113.00	Hardware	270.44						
3119.00	Übrige Anschaffungen	6'657.80		2'750		776.15		
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'950.00		900		2'023.15		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'252.15		3'500		4'866.95		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	7'563.75						
3144.00	Unterhalt Hochbauten			39'600		32'130.00		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	32'570.00						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			2'500		2'125.35		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'928.10		1'500		70.00		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					1'248.00		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			137'610		58'098.85		
3637.00	* Beiträge an private Haushalte	62'024.85						
	Sozial- und Geschwisterrabatte							
3910.00	* Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	91'817.00		174'240		84'392.00		
4260.00	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		333'520.10				287'975.90	
4610.00	* Entschädigungen vom Bund		8'898.50				29'660.80	
219	Übrige obligatorische Schule	826'687.87		835'487		867'359.33	118'588.30	
2190	Schulleitung und Schulrat	666'422.04		649'887		710'618.19	118'588.30	
3000.00	Behörden und Kommissionen	32'940.55		29'338		35'037.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	101'421.70		105'845		105'544.37		
	Schulsekretariat							
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	356'799.55		329'223		394'588.60		
	Schulleitung							
3040.00	Erziehungszulagen	6'914.40		6'301		7'468.85		
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'222.15		30'051		31'754.75		
3052.00	Pensionskassen	48'139.84		55'761		46'227.72		
3053.00	Unfallversicherungen	1'470.20		1'531		1'479.55		
3054.00	Familienausgleichskasse	6'639.00		6'320		6'854.60		
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'453.40		1'461		1'427.35		
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten	2'800.95		3'052		2'940.45		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'040.00		5'000		502.25		

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3091.00 Personalrekrutierung						
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	8'073.90		8'200		9'120.50	
3100.00 Büromaterial	7'304.00		6'000		5'717.50	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	170.95		200		338.85	
3102.00 Drucksachen, Publikationen			400			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften			700		730.00	
3113.00 Hardware	69.95		500		731.50	
3118.00 Immaterielle Anlagen	508.60		500		757.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	12'308.65		15'000		13'845.75	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	400.00		4'500		1'993.40	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	5'204.70					
3138.00 Kurse, Prüfungen und Beratungen	230.00					
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte			500			
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'889.50		3'000		3'761.50	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	6'825.00		8'280		13'250.00	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	200.00					
3162.00 Raten für operatives Leasing Fotokopierer	3'607.90		3'737		2'923.20	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'300.60		3'000		2'136.90	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'846.55		15'847		15'846.60	
3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	5'640.00		5'640		5'640.00	
4611.00 Entschädigungen vom Kanton						118'588.30
2192 Volksschule, sonstiges	160'265.83		185'600		156'741.14	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	106'782.30		119'872		110'093.61	
3040.00 Erziehungszulagen	4'307.40		4'307		4'307.40	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'910.10		7'696		6'916.20	
3052.00 Pensionskassen	11'734.80		12'799		11'704.20	
3053.00 Unfallversicherungen	981.50		1'094		981.15	
3054.00 Familienausgleichskasse	1'467.10		1'618		1'468.20	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	1'499.60		1'654		1'496.90	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	9'240.00		10'000		4'620.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand			150			
3100.00 Büromaterial	53.10		1'750		37.90	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500		51.30	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3102.00	795.40		150		440.00	
3103.00			650			
3110.00			100			
3111.00	250.00		3'000		363.23	
3113.00	1'075.33		2'500		1'369.80	
3130.00	1'210.50		7'500		3'890.00	
3132.00	4'120.00		1'000			
3151.00			2'400		2'384.65	
3158.00	2'378.00		500		256.60	
3170.00	266.70		6'360		6'360.00	
3634.00	7'194.00					
3	1'842'374.09	652'864.60	1'854'949	577'100	1'921'787.24	637'331.01
31	80'605.40		76'680		44'114.95	14'000.00
312	80'605.40		76'680		44'114.95	14'000.00
3120	80'605.40		76'680		44'114.95	14'000.00
3101.00	3'644.40		3'500			
3111.00	14'916.45		13'500		20'195.50	
3120.00	21'768.05		30'000		9'715.60	
3144.00	26'493.85		10'220		10'858.45	
3300.00	10'219.70		3'000		1'794.00	
3636.00	1'700.00					
3637.00	402.85		15'000			
3660.00	1'460.10		1'460		1'551.40	
4260.00						14'000.00
32	336'839.09	45'805.85	349'445	43'680	316'729.03	48'347.25

Einwohnergemeinde Münchenstein

RECHNUNG 2018

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
321 Bibliotheken	269'103.69	45'805.85	276'745	43'680	272'026.58	48'252.80
3210 Bibliotheken	269'103.69	45'805.85	276'745	43'680	272'026.58	48'252.80
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	118'050.55		119'251		128'320.72	
3040.00 Erziehungszulagen	2'348.40				2'348.40	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'405.25		7'656		8'063.20	
3052.00 Pensionskassen	5'372.00		4'329		4'282.80	
3053.00 Unfallversicherungen	1'525.05		1'542		1'694.55	
3054.00 Familienausgleichskasse	1'572.55		1'610		1'711.85	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	585.00		588		579.75	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			2'300		1'012.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand						
3100.00 Büromaterial	3'740.90		4'000		5'464.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	535.70		500		500.60	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	113.60		700		336.90	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	45'613.03		45'660		44'313.72	
3110.00 Büromöbel und -geräte	1'199.35		2'500		1'051.05	
3113.00 Hardware	4'911.25		6'800		1'038.89	
3120.00 Ver- und Entsorgung	11'107.35		12'200		10'813.70	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'692.51		4'709		4'097.15	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	840.05		2'500			
3144.00 Unterhalt Hochbauten	1'248.15		600		2'318.60	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			300		160.15	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	7'000.50		6'700		4'276.80	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	51'004.00		51'000		49'541.75	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien			500			
3170.00 Reisekosten und Spesen	238.50		800		100.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	41'166.75			35'700		40'240.50
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	3'539.10			2'330		4'827.30
4631.00 Beiträge vom Kanton	1'100.00			850		3'185.00
4910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen				4'800		
322 Konzert und Theater	19'125.00		23'000		21'595.00	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3220 Konzerte und Theater	19'125.00		23'000		21'595.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	19'125.00		23'000		21'595.00	
329 Kultur, sonstiges	48'610.40		49'700		23'107.45	94.45
3290 Kultur, sonstiges	48'610.40		49'700		23'107.45	94.45
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'079.70				470.65	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	6'621.20				2'739.10	
3119.00 Übrige Anschaffungen					237.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	6'211.25				625.00	
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen Fahnen			500			
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'308.50					
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'220.75				253.80	
3199.00 * Übriger Betriebsaufwand	23'800.00		27'000		3'309.90	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			20'000		14'200.00	
3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	924.00		1'100		1'022.00	
3930.00 Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	445.00		1'100		250.00	
4840.00 Ausserordentliche Finanzerträge						
33 Medien		11'888.95		11'700		11'092.40
332 Massenmedien		11'888.95		11'700		11'092.40
3321 Antennen- und Kabelanlagen		11'888.95		11'700		11'092.40
4120.00 Konzessionen GAA		11'888.95		11'700		11'092.40
34 Sport und Freizeit	1'424'929.60	595'169.80	1'428'824	521'720	1'560'943.26	563'891.36

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
341 Sport	874'813.40	578'489.60	870'528	499'900	895'799.93	528'967.00
3410 Übriger Sport	4'190.00		4'190		4'190.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'190.00		4'190		4'190.00	
3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen	276'291.21	11'054.20	286'479	6'400	258'603.17	5'835.50
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	44'126.95		36'316		46'694.25	
3040.00 Erziehungszulagen					274.05	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'805.75		2'332		2'905.95	
3052.00 Pensionskassen	997.80		998		1'316.40	
3053.00 Unfallversicherungen	603.90		491		629.65	
3054.00 Familienausgleichskasse	595.60		490		616.95	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	89.70		90		89.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	39'191.21		41'100		38'577.47	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	661.40		1'500		4'993.30	
3120.00 Ver- und Entsorgung	31'924.65		32'900		35'299.90	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	956.05		1'290		335.40	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'345.35		1'800		1'345.35	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	14'599.60		18'300			
3144.00 Unterhalt Hochbauten	14'565.10		25'500		-4'446.70	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	931.65		500		1'214.55	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	26'624.65		26'600		26'468.85	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	93'719.85		93'720		99'577.30	
3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'552.00		2'552		2'711.50	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen Parkplatzgebühren		4'215.60		4'200		3'885.90
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'512.40				1'211.50
4472.00 Benützungsgebühren Liegenschaften VV		1'326.20		2'000		738.10
4920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten				100		

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
4930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten			100		
3415	Kultur- und Sportzentrum		594'332.19	567'435.40	579'859	493'500
3010.00	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		214'244.80		190'497	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte		329.55			
3040.00	Erziehungszulagen				144.30	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		11'245.65		11'027.55	
3052.00	Pensionskassen		21'453.00		19'556.95	
3053.00	Unfallversicherungen		1'886.70		1'760.80	
3054.00	Familienausgleichskasse		2'387.20		2'341.65	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen		2'114.40		1'904.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					
3091.00	Personalrekrutierung					
3100.00	Büromaterial		266.00		591.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		16'771.39		24'090.25	
3105.00	Lebensmittel		3'585.80		5'976.07	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge		10'955.60		24'282.15	
3112.00	Dienstkleider		200.00		85.00	
3113.00	Hardware		7'594.58		9'408.59	
3120.00	Ver- und Entsorgung		98'474.10		121'606.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		3'770.70		4'724.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					
3134.00	Sachversicherungsprämien		7'242.60		7'242.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten		50'520.75		59'732.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge		9'089.11		10'927.37	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen Sportgeräte		6'910.35		3'577.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien		580.51		582.12	
3170.00	Reisekosten und Spesen		756.00		-1'112.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		-2'804.00			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen		126'757.40		133'600.65	

Einwohnergemeinde Münchenstein

RECHNUNG 2018

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00 * Benützunggebühren und Dienstleistungen Parkplatzgebühren		58'218.95		36'000		18'773.90
4260.00 * Rückerstattungen Dritter		66'352.40		40'500		57'300.90
4470.00 Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		800.00		800		800.00
4472.00 Benützunggebühren Liegenschaften VV		413'292.05		380'000		427'545.20
4920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		24'837.00		29'550		14'046.50
4930.00 Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		3'935.00		6'650		4'665.00
342 Freizeit	550'116.20	16'680.20	558'296	21'820	665'143.33	34'924.36
3420 Freizeit	255'041.20	9'742.50	282'090	7'500	378'515.29	14'067.39
3000.00 Behörden und Kommissionen			3'000			
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	135'321.00		141'298		148'447.25	
3040.00 Erziehungszulagen	3'266.30		3'757		3'757.20	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'918.50		9'071		9'132.70	
3052.00 Pensionskassen	8'094.75		9'653		7'555.90	
3053.00 Unfallversicherungen	1'187.45		1'434		1'452.35	
3054.00 Familienausgleichskasse	1'681.35		1'908		1'939.30	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	1'309.05		1'299		1'283.20	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			2'000		700.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	40.00				60.50	
3100.00 Büromaterial	537.90		500		170.75	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'958.35		13'500		11'080.85	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'030.10		1'000		750.60	
3105.00 Lebensmittel			1'500			
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	105.30					
3110.00 Büromöbel und -geräte			200		124.70	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'924.05		4'700		52'316.39	
3120.00 Ver- und Entsorgung	10'639.25		5'550		9'344.25	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'134.95		1'500		10'981.90	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'942.90				3'086.65	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand						
3134.00 Sachversicherungsprämien	619.25		800		877.90	

Einwohnergemeinde Münchenstein

RECHNUNG 2018

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3113.00	2'153.49				1'289.80	
3118.00	42.95					
3119.00	48.70		200		9'462.40	
3120.00	6'729.05		10'000		3'364.80	
3130.00	3'009.80		2'287		940.00	
3132.00	3'193.65		1'000		1'149.50	
3134.00	1'149.50		1'200			
3138.00	600.00					
3144.00	9'653.00		19'700		8'612.75	
3150.00			600			
3151.00	65.00		900		187.00	
3158.00					181.75	
3159.00	1'830.90		1'150		1'836.00	
3161.00	2'194.65		500		135.00	
3170.00	938.30		500		517.95	
3300.00	25'762.55		25'763		27'372.70	
3499.00						100.00
4240.00		2'075.70		1'500		1'750.05
4250.00		-328.00		5'000		14'056.92
4260.00		4'320.00		4'320		4'320.00
4470.00		870.00		2'500		630.00
4472.00						
4	4'065'394.63	425'278.85	4'172'965	475'000	3'920'238.83	458'153.40
41	2'599'522.50		2'568'800		2'223'665.25	
412	2'599'522.50		2'568'800		2'223'665.25	
3614.00	2'540'650.50		2'510'000		2'164'790.25	
4120	58'872.00		58'800		58'875.00	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	120.00					
3940.00	58'752.00		58'800		58'875.00	
42	886'562.28		1'029'127		1'022'142.58	1'625.00
421	886'562.28		1'029'127		1'022'142.58	1'625.00
4210	886'562.28		1'029'127		1'022'142.58	1'625.00
3635.00	820'750.28		830'265		849'049.93	
3636.00	47'716.00		81'500		55'286.15	
3640.00			98'562		98'562.50	
3660.00			1'000			
3920.00			100			
3930.00			17'700		19'244.00	
3940.00	18'096.00					1'625.00
4260.00						
43	579'309.85	425'278.85	575'038	475'000	674'431.00	456'528.40
431	76'771.25		30'000		143'541.25	
4310	76'771.25		30'000		143'541.25	
3611.00	76'771.25		30'000		143'541.25	
3631.00						
433	497'851.40	425'278.85	540'000	475'000	526'202.55	456'528.40
4330	3'850.75		8'200		5'470.85	

Einwohnergemeinde Münchenstein

RECHNUNG 2018

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	3'850.75		8'200		5'470.85	
Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten						
4331	494'000.65	425'278.85	531'800	475'000	520'731.70	456'528.40
Kinder- und Jugendzahnpflege						
3100.00	485.35		550		485.35	
Büromaterial						
3130.00	1'215.05		1'250		1'059.65	
Dienstleistungen Dritter						
3132.00	492'300.25		530'000		519'186.70	
Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten						
4260.00		358'257.50		420'000		393'870.10
* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4631.00		67'021.35		55'000		62'658.30
Beiträge vom Kanton						
434	4'687.20		5'038		4'687.20	
Lebensmittelkontrolle						
4340	4'687.20		5'038		4'687.20	
Lebensmittelkontrolle						
3010.00	4'500.00		4'500		4'500.00	
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00			289			
AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3053.00	67.20		68		67.20	
Unfallversicherungen						
3054.00	120.00		61			
Familienausgleichskasse						
3130.00			120		120.00	
Dienstleistungen Dritter						
5	16'230'587.50	4'975'888.57	15'551'556	5'360'569	14'841'861.87	5'948'948.42
SOZIALE SICHERHEIT						
53	3'851'755.62	166'309.00	3'742'071	160'509	2'935'849.79	165'509.00
Alter und Hinterlassene						
531	62'171.05		75'000		56'503.25	
Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV						
5310	62'171.05		75'000		56'503.25	
Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV						
3637.00	62'171.05		75'000		56'503.25	
Beiträge an private Haushalte						
532	2'693'211.00		2'867'800		2'764'499.00	
Ergänzungsleistungen AHV						
5320	2'693'211.00		2'867'800		2'764'499.00	
Ergänzungsleistungen AHV						

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3631.00	2'693'211.00		2'867'800		2'764'499.00	
Beiträge an Kanton						
534		160'509.00		160'509		160'509.00
Alterswohnungen						
5340		160'509.00		160'509		160'509.00
Alterswohnungen						
4470.00		160'509.00		160'509		160'509.00
Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VW BR-Zins Senioren WG						
535	1'096'373.57	5'800.00	799'271		114'847.54	5'000.00
Leistungen an Alter						
5350	1'096'373.57	5'800.00	799'271		114'847.54	5'000.00
Leistungen an Alter						
3000.00	9'549.25		9'000		6'884.75	
Behörden und Kommissionen						
3010.00	72'786.00		72'538		64'179.81	
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	4'596.60		4'657		4'002.50	
AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	8'888.40		8'888		7'698.75	
Pensionskassen						
3053.00	652.15		663		567.35	
Unfallversicherungen						
3054.00	975.95		979		849.90	
Familienausgleichskasse						
3055.00	692.25		696		601.30	
Krankentaggeldversicherungen						
3090.00			1'000			
Aus- und Weiterbildung des Personals						
3100.00			5'000			
Büromaterial						
3101.00	67.95					
Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3102.00	5'238.50		12'000		42.00	
Drucksachen, Publikationen						
3110.00			500			
Büromöbel und -geräte						
3113.00			500			
Hardware						
3120.00	506.00		600		1'012.00	
Ver- und Entsorgung						
3130.00	2'002.20		9'500		100.00	
Dienstleistungen Dritter						
3132.00	400.00		2'500		350.00	
Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten						
3158.00			1'200			
Unterhalt immaterielle Anlagen						
3160.00	5'574.00		5'400		5'298.00	
Miete und Pacht Liegenschaften						
3161.00	4'10.00		100		210.00	
Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00	2'231.20		800		2'086.65	
Reisekosten und Spesen						
3199.00	14'275.52		15'000		13'754.53	
Übriger Betriebsaufwand						
3636.00	5'000.00		6'000		5'000.00	
Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						

Einwohnergemeinde Münchenstein

RECHNUNG 2018

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3637.00	959'988.60		638'750		1'635.00	
3920.00	1'299.00		2'000		575.00	
3930.00	1'240.00		1'000			5'000.00
4260.00		800.00				
4511.00		5'000.00				
54	812'605.86	406'893.75	826'826	444'560	779'589.85	372'932.70
545	812'605.86	406'893.75	826'826	444'560	779'589.85	372'932.70
5450	76'886.00	621.25	86'691	2'000	78'118.04	2'533.50
3010.00	60'120.35		62'042		63'975.53	
3050.00	3'924.75		3'983		3'883.10	
3052.00	6'856.20		6'856		6'048.60	
3053.00	557.00		566		550.60	
3054.00	833.30		838		824.25	
3055.00	852.10		856		843.00	
3090.00	30.00		1'000		60.00	
3100.00			500			
3101.00	96.00		500		65.15	
3102.00	964.35		2'500		729.50	
3103.00			300		22.00	
3110.00			150		254.96	
3130.00	350.00		4'300		98.15	
3132.00	1'500.00		2'000		650.00	
3151.00	43.90					
3170.00	186.05		300		113.20	
3181.00	572.00	621.25		2'000		2'533.50
4260.00						
5451	735'719.86	406'272.50	740'135	442'560	701'471.81	370'399.20
3000.00						

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
Funktional - Detail							
55	Arbeitslosigkeit	130'842.83	29'393.60	135'854	57'500	133'495.14	47'401.80
559	Arbeitslosigkeit	130'842.83	29'393.60	135'854	57'500	133'495.14	47'401.80
5590	Arbeitslosigkeit	130'842.83	29'393.60	135'854	57'500	133'495.14	47'401.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	77'726.90		77'556		77'648.59	
3040.00	Erziehungszulagen	3'445.80		3'446		3'445.80	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'897.80		4'979		4'855.00	
3052.00	Pensionskassen	6'649.80		6'553		6'456.00	
3053.00	Unfallversicherungen	1'935.20		2'028		1'988.35	
3054.00	Familienausgleichskasse	1'039.65		1'047		1'030.90	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	749.45		745		733.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	350.00		1'000		9'060.00	
3100.00	Büromaterial	50.00		500		314.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'387.15		3'500		1'555.30	
3112.00	Dienstkleider	99.85		500		412.20	
3113.00	Hardware	301.93		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	483.10		700		2'532.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	8'925.00		9'000		1'662.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten			300			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	16'661.60		17'500		16'668.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	139.60		500		132.00	
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'000.00		5'000		5'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'978.10				
4910.00	* Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		25'646.15				44'734.95
4920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		769.35				2'666.85
56	Soziales Wohnungswesen	97'595.70		120'000		103'399.90	
560	Soziales Wohnungswesen	97'595.70		120'000		103'399.90	
5600	Soziales Wohnungswesen	97'595.70		120'000		103'399.90	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3637.00	97'595.70		120'000		103'399.90	
* Beiträge an private Haushalte						
57	11'347'787.49	4'373'292.22	10'726'805	4'698'000	10'889'527.19	5'363'104.92
Sozialhilfe und Asylwesen						
572	8'645'830.71	3'234'354.37	7'986'500	3'360'000	8'106'297.56	4'000'841.72
Sozialhilfe						
5720	6'238'536.09	1'000'833.09	5'592'000	1'200'000	5'663'524.60	1'575'801.75
Sozialhilfe						
3181.00			2'500			
Tatsächliche Forderungsverluste			2'000			
3635.00			150'000		228'289.20	
Beiträge an private Unternehmungen						
* Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	220'839.20					
3637.00	5'961'966.24		5'300'000		5'325'030.00	
* Beiträge an private Haushalte			11'1'000		90'593.05	
* Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	46'566.35		15'500		11'665.35	
3910.00	5'373.90					
Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
3920.00						
Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'790.40		11'000		7'947.00	
3930.00						
Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten						
4260.00		847'136.69		1'100'000		1'341'521.10
* Rückerstattungen Dritter						
4611.00		153'696.40		100'000		234'280.65
* Entschädigungen vom Kanton						
5722	2'407'294.62	2'233'521.28	2'394'500	2'160'000	2'442'772.96	2'425'039.97
Sozialhilfe Asylbereich						
3636.00	225'028.85		250'000		287'272.60	
Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
3637.00	2'144'808.37		2'100'000		2'105'804.91	
Beiträge an private Haushalte			37'500		41'150.40	
3910.00	30'969.35		5'000		5'052.05	
Interne Verrechnungen von Dienstleistungen						
3920.00	3'840.90					
Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
3930.00	2'647.15		2'000		3'493.00	
Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten						
4260.00		245'086.80		240'000		224'524.50
Rückerstattungen Dritter						
4611.00		1'988'434.48		1'920'000		2'200'515.47
Entschädigungen vom Kanton						
573	1'157'211.24	1'091'118.15	1'120'154	1'310'000	1'228'623.90	1'300'105.55
Asylwesen						

Einwohnergemeinde Münchenstein

RECHNUNG 2018

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5730	1'157'211.24	1'091'118.15	1'120'154	1'310'000	1'228'623.90	1'300'105.55
Asylwesen						
3101.00			500			
Betriebs-, Verbrauchsmaterial	91.85		500			
3110.00						
Büromöbel und -geräte						
3120.00	15'048.95		20'400		22'951.75	
Ver- und Entsorgung	4'581.95		5'500		4'126.80	
3130.00						
Dienstleistungen Dritter						
3132.00	1'717.60		1'720		1'717.60	
Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten						
3134.00	6'000.00		12'000		11'550.00	
Sachversicherungsprämien	20'675.86		25'800		20'018.25	
Kurse, Prüfungen und Beratungen	6'941.60		7'100		4'818.45	
3138.00						
Unterhalt Hochbauten						
3144.00						
Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	96'634.10		96'634		102'673.75	
3300.00						
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen						
3636.00						
Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'005'519.33		950'000		1'059'074.80	
3637.00						
Beiträge an private Haushalte						
4260.00		12'343.85		10'000		15'858.40
Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'078'774.30		1'300'000		1'284'247.15
4611.00						
* Entschädigungen vom Kanton						
579	1'544'745.54	47'819.70	1'620'151	28'000	1'554'605.73	62'157.65
Übriges Sozialwesen						
5790	1'544'745.54	47'819.70	1'620'151	28'000	1'554'605.73	62'157.65
Übriges Sozialwesen						
3000.00	32'147.50		35'400		30'202.00	
Behörden und Kommissionen	956'665.75		992'644		952'635.69	
3010.00						
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'434.70		13'112		8'830.25	
3040.00						
Erziehungszulagen	62'110.80		66'001		60'517.80	
3050.00						
AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	82'859.55		88'312		75'035.25	
3052.00						
Pensionskassen	9'021.65		10'020		9'119.95	
3053.00						
Unfallversicherungen	13'204.60		13'879		12'862.10	
3054.00						
Familienausgleichskasse	10'264.05		10'195		9'455.20	
3055.00						
Krankentaggeldversicherungen	3'967.43		18'000		11'030.60	
3090.00						
Aus- und Weiterbildung des Personals	698.50		250		1'276.20	
3091.00						
Personalrekrutierung	92.25		1'300		1'064.25	
3099.00						
Sonstiger Personalaufwand	8'294.00		9'000		6'699.36	
3100.00						
Büromaterial	697.90		2'500		5'095.40	
3101.00						
Betriebs-, Verbrauchsmaterial						

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3102.00	4'555.10		13'000		2'771.60	
3103.00	422.65		2'500		326.30	
3110.00	320.95		7'200		1'694.75	
3113.00	2'672.01		500		3'990.35	
3130.00	209'636.45		188'600		200'871.10	
3132.00	39'309.40		41'000		65'649.45	
3138.00	3'421.30				8'10.00	
3151.00					404.85	
3158.00	21'067.25		15'100		19'020.10	
3160.00			6'000		480.00	
3161.00					743.00	
3162.00	2'028.20		3'000		2'234.38	
3170.00	8'420.20		8'650		4'129.30	
3199.00	957.60					
3320.00	13'188.20		13'188		13'997.00	
3611.00	37.55		13'000		6'748.80	
3636.00	16'012.00		19'000		15'867.70	
3910.00	18'638.00		17'200		18'151.00	
3920.00	11'600.00		11'600		12'112.00	
3930.00					780.00	
4260.00		38'910.05		10'000		13'070.20
4611.00		2'500.00		5'000		8'744.00
4630.00						10'000.00
4631.00						15'000.00
4636.00						4'000.00
4910.00		6'409.65		13'000		11'343.45
59	-10'000.00					
592	-10'000.00					

Erfolgsrechnung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail							
5920	Hilfsaktionen im Inland	-10'000.00					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	-10'000.00					
6	VERKEHR	4'612'256.48	843'462.21	4'557'046	722'400	7'539'885.85	783'309.32
61	Strassenverkehr	3'735'836.83	592'168.01	3'671'642	612'400	6'619'177.90	698'105.02
615	Gemeindestrassen / Werkhof	3'735'836.83	592'168.01	3'671'642	612'400	6'619'177.90	698'105.02
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	3'735'836.83	592'168.01	3'671'642	612'400	6'619'177.90	698'105.02
3000.00	Behörden und Kommissionen			1'200		399.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'489'684.90		1'469'672		1'550'638.67	
3040.00	Erziehungszulagen	23'955.80		30'825		32'344.65	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	91'913.05		94'353		96'741.30	
3052.00	* Pensionskassen	315'451.40		147'591		148'376.75	
3053.00	Unfallversicherungen	35'306.55		37'204		37'488.40	
3054.00	Familienausgleichskasse	19'514.35		19'841		20'540.25	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	13'885.35		14'076		14'519.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'932.60		26'950		10'163.70	
3091.00	Personalrekrutierung	128.00		500			
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	12'178.80		11'200		4'430.10	
3100.00	Büromaterial	656.00		1'100			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	229'538.25		226'400		232'260.17	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14.20		300		214.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'990.75		2'050		2'008.77	
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'534.30					
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'071.59		29'100		44'283.30	
3112.00	Dienstkleider	13'104.95		15'400		15'128.50	
3113.00	Hardware	3'502.84		2'200		1'290.15	
3118.00	Immaterielle Anlagen			5'000		113.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung	133'019.45		137'600		139'824.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	77'489.03		76'350		73'696.25	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	139'969.90		130'000		43'514.10	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3132.00	19'830.00		48'500		42'723.95	
3134.00	19'891.30		19'549		19'493.05	
3137.00	16'369.20		20'500		15'669.25	
3140.00	2'369.40		3'000		2'700.00	
3141.00	285'271.70		291'500		330'154.05	
3144.00	71'401.45		81'500		46'498.20	
3151.00	63'594.84		94'800		64'107.94	
3158.00	2'206.50		6'150		3'102.20	
3160.00	512.00		600		512.00	
3161.00	7'425.68		12'000		5'758.00	
3170.00	6'445.75		6'400		5'835.90	
3181.00	320.00					
3190.00					930.50	
3300.00	600'135.45		595'433		583'481.50	
3320.00	221.50		222		235.30	
3511.00						
3660.00			10'000		30'000.00	
3893.00			2'426			
3920.00			100		3'000'000.00	
3930.00			50			
4200.00						
4240.00				10'000		30'000.00
4250.00	178'482.86			181'000		236'429.57
4260.00	8'000.00					18'450.00
4470.00	39'159.80			9'800		9'709.85
4631.00	15'700.00			16'200		16'200.00
4910.00	248'479.90			286'000		278'665.05
4920.00	102'345.45			109'400		107'950.55
62	876'419.65	251'294.20	885'404	110'000	920'707.95	85'204.30

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
623	876'419.65	251'294.20	885'404	110'000	920'707.95	85'204.30
6230	876'419.65	251'294.20	885'404	110'000	920'707.95	85'204.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter Friedhofbus				11'523.40	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter				13'685.85	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege		2'500			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		464'400		456'665.00	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge		418'504		438'833.70	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Friedhofbus					160.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	14'353.85				
4635.00	* Beiträge von privaten Unternehmungen	236'940.35		110'000		85'044.30
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'116'457.75	6'783'949	5'097'663	6'591'203.37	5'281'556.03
71	Wasserversorgung	1'739'399.44	1'721'300	1'721'300	1'718'580.81	1'718'580.81
710	Wasserversorgung	1'739'399.44	1'721'300	1'721'300	1'718'580.81	1'718'580.81
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	1'739'399.44	1'721'300	1'721'300	1'718'580.81	1'718'580.81
3000.00	Behörden und Kommissionen		1'200			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	397'139.60	411'436		403'874.52	
3040.00	Erziehungszulagen	13'377.60	12'977		13'314.10	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'419.80	26'414		23'952.15	
3052.00	Pensionskassen	41'657.35	42'048		38'693.55	
3053.00	Unfallversicherungen	8'610.45	8'840		8'134.65	
3054.00	Familienausgleichskasse	5'396.80	5'554		5'085.25	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	4'266.25	4'329		4'054.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'573.40	2'800		1'823.30	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	2'160.00	1'100		150.00	
3100.00	Büromaterial	1'595.55	3'800		2'644.55	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'203.17		15'000		13'750.65	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	62.65					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften			56'500		52'626.90	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	52'413.90		1'800		1'702.40	
3112.00 Dienstkleider	1'671.30		1'500			
3113.00 Hardware	522.85		10'000			
3118.00 Immaterielle Anlagen			149'500		130'754.60	
3120.00 Ver- und Entsorgung	148'555.40		11'090		11'230.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'559.80		25'000		7'922.25	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	8'991.50		65'800		56'186.45	
3132.00 * Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	28'767.40		8'200		8'009.75	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	8'449.70		4'081		3'756.20	
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'900.85		17'300		15'954.59	
3137.00 Steuern und Gebühren	15'202.22		201'300		211'346.54	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	207'194.55		23'000		1'097.30	
3144.00 * Unterhalt Hochbauten	136.70		62'800		60'250.05	
3151.00 * Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	83'413.60					
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	784.60		850		782.40	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien			100		54.20	
3162.00 Raten für operatives Leasing Fotokopierer	1'195.00		1'700		936.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'969.95		1'100		792.55	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	20.10					
3190.00 Schadenersatzleistungen	2'000.00					
3300.00 * Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	255'025.25		175'751		255'198.77	
3301.00 Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen						
3320.00 * Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	58'999.30		7'318		7'724.50	
3499.00 Übriger Finanzaufwand	5'870.08		5'000		2'982.38	
3510.00 Skonti auf Vorteilsbeiträgen						
3611.00 * Einlagen in Spezialfinanzierungen	29'500.52		53'012		96'792.96	
3611.00 Entschädigungen an Kanton	37'762.70		43'600		35'340.70	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	59'545.55		60'100		53'414.10	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen						
3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	40'800.00		40'800		40'800.00	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3930.00	160'684.00		158'600		147'448.00	
Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten						
4210.00		2'742.85		5'000		2'900.05
Gebühren für Amtshandlungen						
4240.00		1'610'399.54		1'610'000		1'563'853.53
Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
4250.00						
Verkäufe						
4260.00		87'710.75		70'000		112'012.75
Rückstattungen Dritter						
4451.00		1'200.00				
Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen						
4510.00						
Entnahmen aus Spezialfinanzierung						
4612.00		37'346.30		36'300		39'814.48
Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
72	2'177'935.13	2'177'935.13	2'119'837	2'119'837	2'311'771.04	2'311'771.04
Abwasserbeseitigung						
720	2'177'935.13	2'177'935.13	2'119'837	2'119'837	2'311'771.04	2'311'771.04
Abwasserbeseitigung						
7201	2'177'935.13	2'177'935.13	2'119'837	2'119'837	2'311'771.04	2'311'771.04
Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)						
3010.00	176'412.35		183'380		170'786.74	
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3040.00	3'212.40		5'716		3'219.60	
Erziehungszulagen						
3050.00	11'266.75		11'773		10'815.60	
AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	19'241.95		19'790		17'738.45	
Pensionskassen						
3053.00	2'588.90		2'362		2'249.55	
Unfallversicherungen						
3054.00	2'392.45		2'476		2'296.65	
Familienausgleichskasse						
3055.00	1'966.70		2'052		1'797.70	
Krankentaggeldversicherungen						
3100.00			200			
Büromaterial						
3103.00	181.05		2'500		82.95	
Fachliteratur, Zeitschriften						
3111.00						
Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3112.00						
Dienstkleider						
3118.00	3'064.40		7'500			
Immaterielle Anlagen						
3120.00	5'555.00		6'000		5'272.15	
Ver- und Entsorgung						
3130.00	92.85		10'000		130.20	
Dienstleistungen Dritter						
3131.00			36'000		127'991.75	
Planungen und Projektierungen Dritter						
3132.00	50'582.35		8'200		8'009.70	
Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten						
3133.00	8'449.70		400		349.33	
Informatik-Nutzungsaufwand						
3137.00	479.15		86'000		136'064.60	
Steuern und Gebühren Vorsteuerabzugs Kürzungen						
3143.00	83'238.55					
Unterhalt übrige Tiefbauten						

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3170.00	751.95				767.95	
3300.00	158'978.15		125'560		132'084.95	
3320.00	10'127.80		10'128		10'634.55	
3499.00	5'841.33		4'000		3'183.97	
3510.00						
3611.00	1'346'273.35		1'311'000		1'406'182.65	
3910.00	80'000.00		80'000		80'000.00	
3920.00	23'600.00		23'600		23'600.00	
3930.00	183'638.00		181'200		168'512.00	
4210.00		7'892.20		10'000		5'836.20
4240.00		1'842'874.85		1'845'000		1'782'550.40
4260.00						
4510.00		327'168.08		264'837		523'384.44
73	829'082.06	792'583.11	960'426	899'826	862'061.27	834'157.97
730	829'082.06	792'583.11	960'426	899'826	862'061.27	834'157.97
7300	43'490.20	6'991.25	63'600	3'000	29'327.45	1'424.15
3100.00			100			
3101.00	372.85				392.65	
3102.00			200		627.15	
3111.00	5'223.30		11'000		2'639.20	
3130.00	23'131.50		31'000		18'329.15	
3132.00	12'326.60		18'000		5'822.25	
3151.00			1'500		396.00	
3170.00	2'435.95		1'800		1'121.05	
4240.00						

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
4611.00	Entschädigungen vom Kanton Altöl und Sonderabfall	6'991.25		3'000		1'424.15
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	785'591.86	785'591.86	896'826	832'733.82	832'733.82
3000.00	Behörden und Kommissionen			1'000		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'576.45		57'263		41'615.85
3040.00	Erziehungszulagen	1'292.70		1'488		1'300.40
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'771.60		3'676		2'603.00
3052.00	Pensionskassen	4'181.30		5'274		3'541.70
3053.00	Unfallversicherungen	697.65		738		561.40
3054.00	Familienausgleichskasse	588.75		773		553.10
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	549.45		738		477.50
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	552.85				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'418.86		6'000		3'360.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'549.55		10'000		7'285.55
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'500		36'192.90
3120.00	Ver- und Entsorgung			1'000		
3130.00	* Dienstleistungen Dritter	290'297.60		368'000		294'071.90
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					5'184.65
3137.00	Steuern und Gebühren Vorsteuerabzugskürzung	1'733.30		2'800		1'932.72
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			1'000		754.50
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'858.00		5'500		4'936.95
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600		600.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	346.65				162.85
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'925.60		2'926		2'958.15
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen					16'035.15
3611.00	Entschädigungen an Kanton	251'810.10		270'000		260'992.80
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	43'000.00		43'000		43'000.00
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	17'500.00		17'800		17'500.00
3930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	94'341.45		95'750		87'112.75
4240.00	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen	665'588.45		768'250		727'138.08
4250.00	* Verkäufe	86'795.06		110'500		105'292.54

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					
4270.00	Bussen	1'455.20		1'500		303.20
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung	31'753.15		16'576		
75	Arten- und Landschaftsschutz	30'000.00	214'027		109'128.15	
750	Arten- und Landschaftsschutz	30'000.00	214'027		109'128.15	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	30'000.00	214'027		109'128.15	
3000.00	Behörden und Kommissionen	1'631.70	2'500			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'957.25	24'523		23'512.20	
3040.00	Erziehungszulagen	372.00	391		355.70	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'543.10	1'574		1'493.40	
3052.00	Pensionskassen	2'539.80	2'636		2'472.60	
3053.00	Unfallversicherungen	310.45	316		295.80	
3054.00	Familienausgleichskasse	328.35	331		317.30	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	229.40	236		223.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	152.50	1'000		1'323.80	
3130.00	* Dienstleistungen Dritter	902.10	26'200		-1'608.50	
3132.00	* Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	23'109.30			16'959.45	
3140.00	* Unterhalt an Grundstücken	108'895.65	150'000		60'956.66	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'168.40	2'000		174.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	664.65	1'000		1'249.49	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge		1'320		1'402.50	
4260.00	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	25'000.00				
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00				
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	61'302.00	154'464		96'355.25	57'501.00
762	Tierhaltung	61'302.00	59'049		55'081.10	57'501.00
7620	Hundehaltung	61'302.00	59'049		55'081.10	57'501.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'133.15	6'577		6'535.10	

Einwohnergemeinde Münchenstein

RECHNUNG 2018

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3040.00					39.95	
3050.00	453.50		422		415.05	
3052.00	496.75		310		117.40	
3053.00	64.45		60		59.00	
3054.00	96.40		89		87.95	
3055.00	95.90		91		90.20	
3101.00	6'662.70		6'500		5'178.90	
3111.00	4'290.75		6'000		4'302.70	
3120.00	6'182.55		6'500		6'630.85	
3151.00	900.00		1'000			
3170.00					36.00	
3181.00	1'300.00				375.00	
3910.00	20'000.00		20'000		20'000.00	
3920.00	7'000.00		7'000		7'000.00	
3930.00	4'591.00		4'500		4'213.00	
4240.00		59'875.00		60'000		56'701.00
4260.00		827.00				
4270.00		600.00		1'000		800.00
769	58'493.25		95'415		41'274.15	
7690	58'493.25		95'415		41'274.15	
3000.00			500			
3010.00	8'018.35		7'957		7'808.45	
3040.00	196.20		196		179.85	
3050.00	505.90		511		494.20	
3052.00	1'108.80		1'106		1'074.00	
3053.00	100.65		102		95.85	
3054.00	108.50		107		105.30	
3055.00	77.30		76		74.80	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3090.00	180.00					
3111.00	8'380.25				209.10	
3120.00	275.70		400		16'321.50	
3130.00	26'231.15		45'300			
3131.00			2'000			
3132.00	4'790.80		6'300		5'166.20	
3134.00	500.00		360		360.00	
3140.00	3'403.30		5'000			
3144.00			500			
3170.00	4'616.35		25'000		9'384.90	
3637.00						
4260.00						
77	746'645.04	303'903.47	774'866	295'700	703'994.14	356'525.91
771	746'645.04	303'903.47	774'866	295'700	703'994.14	356'525.91
7710	746'645.04	303'903.47	774'866	295'700	703'994.14	356'525.91
3010.00	277'710.60		279'535		262'838.06	
3040.00	9'393.60		9'394		9'433.50	
3050.00	17'661.35		17'946		16'178.60	
3052.00	22'072.80		21'174		18'487.25	
3053.00	6'374.00		6'629		5'968.20	
3054.00	3'756.75		3'774		3'442.85	
3055.00	2'928.15		2'756		2'569.65	
3090.00	150.00		2'500			
3091.00	148.00		250			
3099.00	2'010.75		1'100		20.50	
3100.00			400		322.00	
3101.00	54'673.88		75'100		64'118.02	
3102.00	60.00		800		60.00	
3111.00	20'510.40		23'000		2'687.00	
3112.00	2'040.05		2'000		1'906.00	
3113.00	59.92				324.98	

Einwohnergemeinde Münchenstein

RECHNUNG 2018

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3118.00					494.75	
3120.00					18'839.35	
3130.00	17'163.75		2'200		104'148.20	
3132.00	104'18.30		18'700		872.65	
3134.00	15'959.50		90'400		860.00	
3137.00	860.00		1'000		15'216.50	
3143.00	13'026.00		1'300		11'672.40	
3144.00	17'560.00		14'500		7'242.15	
3151.00	4'151.80		17'500		3'496.23	
	4'557.75		22'900			
			11'000			
3158.00					1'009.80	
3161.00	2'194.10				1'214.35	
3170.00	1'430.79		3'000		807.35	
3181.00	714.50		1'250		1'873.15	
3300.00					82'370.65	
3637.00	77'758.30		77'758		5'520.00	
3910.00	6'900.00		7'000		60'000.00	345'829.36
4240.00	60'000.00	302'929.57	60'000	294'000		
4250.00				200		
4260.00		973.90		1'500		
79	794'324.02	11'334.60	839'029		789'312.71	3'019.30
790	794'324.02	11'334.60	839'029		789'312.71	3'019.30
7900	794'324.02	11'334.60	839'029		789'312.71	3'019.30
3000.00	2'927.00		8'000		1'473.95	
3010.00	358'349.60		363'245		373'322.61	
3040.00	6'178.60		7'595		7'582.00	
3050.00	24'361.05		23'740		24'942.60	
3052.00	32'025.70		33'166		32'352.00	
3053.00	5'746.85		5'280		6'021.40	
3054.00	5'173.85		4'999		5'297.00	
3055.00	3'199.70		3'270		3'221.40	
3090.00	2'050.00		2'000		3'900.00	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail							
3100.00	Büromaterial			500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.41		500		6'510.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'474.05		5'000		355.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			500			
3113.00	Hardware			660			
3118.00	Immaterielle Anlagen			4'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'074.41		9'950		1'370.70	
3131.00	* Planungen und Projektierungen Dritter	225'480.80		286'000		253'111.80	
3132.00	* Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	93'972.80		58'500		10'912.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'900.15		3'500		3'628.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	191.50		250			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'433.95		1'000		2'402.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	74.20				50'000.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	2'909.40		16'774		2'909.40	
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		11'334.60	350			3'019.30
3930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten			250			
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
8	VOLKSWIRTSCHAFT	60'658.00	346'058.21	20'461	333'240	22'653.00	336'491.69
81	Landwirtschaft	5'961.65		6'134		5'961.65	
812	Strukturverbesserungen	321.45		350		321.45	
8120	Strukturverbesserungen	321.45		350		321.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften Nutzungsgebühr Notschlachtlokal	321.45		350		321.45	
814	Produktionsverbesserungen	5'640.20		5'784		5'640.20	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail							
8140	Produktionsverbesserungen	5'640.20		5'784		5'640.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'290.35		5'293		5'290.35	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	249.25		340		249.25	
3053.00	Unfallversicherungen	47.70		80		47.70	
3054.00	Familienausgleichskasse	52.90		71		52.90	
83	Jagd und Fischerei	610.00	4'100.00	650	4'200	610.00	4'100.00
830	Jagd und Fischerei	610.00	4'100.00	650	4'200	610.00	4'100.00
8300	Jagd und Fischerei	610.00	4'100.00	650	4'200	610.00	4'100.00
3631.00	Beiträge an Kanton	610.00		650		610.00	
4100.00	Regalien		4'100.00		4'200		4'100.00
84	Tourismus	7'121.95		5'350		2'954.85	
840	Tourismus	7'121.95		5'350		2'954.85	
8400	Tourismus	7'121.95		5'350		2'954.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			350			
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen Park- und Ruhebänke	7'121.95		5'000		2'954.85	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	4'198.15					
850	Industrie, Gewerbe, Handel	4'198.15					
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	4'198.15					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	281.55					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'300.00					

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	616.60					
Miete und Pacht Liegenschaften						
87	42'766.25	341'958.21	8'327	329'040	13'126.50	332'391.69
Energie						
871		170'527.00		180'000		180'689.00
Elektrizität						
8710		170'527.00		180'000		180'689.00
Elektrizität						
4120.00		170'527.00		180'000		180'689.00
Konzessionen Elektrizität						
872		136'166.86		148'000		148'534.79
Gas						
8720		136'166.86		148'000		148'534.79
Gas						
4120.00		136'166.86		148'000		148'534.79
Konzessionen Gas						
873	42'766.25	35'264.35	8'327	1'040	13'126.50	3'167.90
Übrige Energie						
8730	42'766.25	35'264.35	8'327	1'040	13'126.50	3'167.90
Übrige Energie						
3149.00	31'821.45					
* Unterhalt übrige Sachanlagen						
3300.00	10'944.80					
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen						
4260.00		3'442.90		1'040		
Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4511.00		31'821.45				
* Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals						
9	7'432'765.70	49'385'440.02	3'959'207	45'869'758	17'636'425.04	97'033'572.76
FINANZEN UND STEUERN						
91	393'528.46	38'499'308.42	195'000	37'149'000	434'900.78	40'382'528.83
Steuern						
910	393'528.46	38'499'308.42	195'000	37'149'000	434'900.78	40'382'528.83
Steuern						
9100		37'525'435.10		36'669'000		37'049'308.98
Steuern aktuelles Jahr						
4000.00		26'451'012.85		25'522'000		25'396'006.10
Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr						

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		2'752'966.20		2'863'000		2'819'032.20
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		1'799'424.50		1'717'000		2'047'226.43
4010.00 Ertragssteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3'991'013.40		4'011'000		4'040'040.20
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'531'018.15		2'556'000		2'747'004.05
9101 Steuern Vorjahre	369'067.76	593'879.35	165'000		416'385.00	2'839'208.90
3182.00 * Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	237'000.00				227'000.00	
3183.00 * Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	102'906.41		150'000		180'531.40	
3184.00 * Wertberichtigung Steuerguthaben juristische Personen	29'000.00				12'000.00	
3185.00 Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische Personen	161.35		15'000		-3'146.40	
4000.00 * Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre		927'508.55				2'045'265.55
4001.00 * Vermögenssteuern natürliche Personen Vorjahre		-161'882.75				20'703.90
4010.00 * Ertragssteuern juristische Personen Vorjahre		96'095.25				490'800.75
4011.00 * Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre		-267'841.70				282'438.70
9102 Zinsdienst Steuern	24'460.70	379'993.97	30'000	480'000	18'515.78	494'010.95
3403.00 Vergütungszinsen Steuern						
4403.00 * Verzugszinsen Steuern	24'460.70	379'993.97	30'000	480'000	18'515.78	494'010.95
93 Finanz- und Lastenausgleich	3'635'421.00	4'021'599.00	2'834'388	2'667'809	2'209'519.00	4'616'530.00
930 Finanz- und Lastenausgleich	3'635'421.00	4'021'599.00	2'834'388	2'667'809	2'209'519.00	4'616'530.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich	3'635'421.00	4'021'599.00	2'834'388	2'667'809	2'209'519.00	4'616'530.00
3622.00 * Horizontaler Finanzausgleich						
3623.00 Finanzierung Ausgleichsfonds	3'315'137.00		2'514'104		1'890'784.00	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3631.00	320'284.00		320'284		318'735.00	
4621.00		718'535.00		565'800		565'832.00
4622.00		3'303'064.00		2'102'009		2'092'263.00
4631.00						1'958'435.00
96	769'424.53	6'823'178.03	929'819	6'039'949	13'271'228.92	52'009'614.30
961	787'141.70	77'313.73	792'140	78'500	790'508.70	78'895.20
9610	787'141.70	77'313.73	792'140	78'500	790'508.70	78'895.20
3400.00	159.15		100		106.75	
3401.00		2.88	7'500	1'500		
3406.00	786'982.55	462.85	784'540	500	790'401.95	776.20
3420.00		76'848.00		76'500		78'119.00
4400.00						
4401.00						
4940.00						
963	101'937.90	6'745'864.30	121'179	5'961'449	12'644'557.29	51'930'719.10
9630	18'281.70	6'566'458.60	26'000	5'784'032	12'546'469.65	51'754'012.05
3102.00			1'000		696.50	
3132.00	15'468.20		15'000		45'849.45	
3430.00						
3439.00						
3441.00	2'813.50		10'000		80.00	
3896.00						
4411.00		4'210'744.00		4'351'977		2'037'955.10
4430.00		1'463'514.60		1'432'055		1'381'300.90
4443.00						
4896.00		892'200.00				1'1436'013.00
						36'898'743.05

Erfolgsrechnung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail							
9631	Liegenschaften des FV vermietet	83'656.20	179'405.70	95'179	177'417	98'087.64	176'707.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'566.25		14'343		13'992.70	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	164.50		921		631.45	
3052.00	Pensionskassen	476.40		953		948.60	
3053.00	Unfallversicherungen	142.25		165		133.60	
3054.00	Familienausgleichskasse	31.60		194		142.15	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	58.15		117		115.65	
3113.00	Hardware	992.56					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten						
3430.00	Baulicher Unterhalt FV	35'545.59		41'200		49'540.15	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt FV	1'241.70		3'700		1'065.34	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	32'437.20		33'586		31'518.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		147'244.05		137'917		149'094.55
4432.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften FV		13'559.00		15'000		13'776.20
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag FV		18'602.65		24'500		13'836.30
969	Übriges Finanzvermögen	-119'655.07		16'500		-163'837.07	
9690	Übriges Finanzvermögen	-119'655.07		16'500		-163'837.07	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'089.59		16'500		15'135.52	
3180.00	* Wertberichtigungen auf Forderungen	-133'744.66				-178'972.59	
97	Rückverteilungen		28'725.12		13'000		14'995.58
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		28'725.12		13'000		14'995.58
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		28'725.12		13'000		14'995.58
4699.00	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		28'725.12		13'000		14'995.58
99	Nicht aufgeteilte Posten	2'634'391.71	12'629.45			1'720'776.34	9'904.05

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge	2'634'391.71	12'629.45			1'720'776.34	9'904.05
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	2'634'391.71	12'629.45			1'720'776.34	9'904.05
3052.00 * Pensionskassen	2'634'391.71	12'629.45			1'720'776.34	9'904.05
4390.00 Übrige Erträge						
4840.00 Ausserordentliche Finanzerträge						
Total	65'596'489.95	67'336'342.26	61'900'281	63'685'647	105'645'708.22	115'746'477.82
Ertragsüberschuss	1'739'852.31		1'785'366		10'100'769.60	
Aufwandüberschuss						
Total	67'336'342.26	67'336'342.26	63'685'647	63'685'647	115'746'477.82	115'746'477.82

Investitionsrechnung Funktional - Zusammenzug	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaussgaben	222'723.41	222'723.41	445'000	445'000	80'421.20	80'421.20
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoaussgaben	511'401.45	511'401.45	480'500	480'500	79'816.60	79'816.60
2 BILDUNG Nettoaussgaben	3'582'308.67	3'582'308.67	2'958'000	2'958'000	8'371'683.13	65'865.90 8'305'817.23
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoeinnahmen / -ausgaben	577'623.70	577'623.70	725'000	725'000	122'250.00	122'250.00
4 GESUNDHEIT Nettoeinnahmen	193'333.35	193'333.35	80'000	80'000	193'333.35	193'333.35
6 VERKEHR Nettoaussgaben	1'000'711.35	23'041.30 977'670.05	1'204'788	1'204'788	1'026'323.55	1'026'323.55
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoeinnahmen	686'799.50 105'111.35	791'910.85	902'000 172'950	1'074'950	393'698.50 494'630.75	888'329.25
8 VOLKSWIRTSCHAFT Nettoeinnahmen / -ausgaben	31'821.45	31'821.45	130'000	26'000 104'000	32'726.40	32'726.40
Total Einnahmenüberschuss Ausgabenüberschuss	6'581'568.08	1'040'106.95	6'845'288	1'180'950	9'951'942.98	1'302'504.90
Total	6'581'568.08	5'541'461.13	6'845'288	5'664'338	9'951'942.98	8'649'438.08
		6'581'568.08	6'845'288	6'845'288	9'951'942.98	9'951'942.98

Investitionsrechnung Artengliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 INVESTITIONSAUSGABEN	6'581'568.08		6'845'288		9'951'942.98	
50 Sachanlagen	6'034'416.68		6'055'000		9'405'930.23	
501 Strassen / Verkehrswege	433'396.00		450'000		558'619.25	
5010 Strassen / Verkehrswege	433'396.00		450'000		558'619.25	
503 Übrige Tiefbauten	373'832.95		647'000		255'638.45	
5030 Übrige Tiefbauten	373'832.95		647'000		255'638.45	
504 Hochbauten	4'479'402.12		4'098'000		8'280'379.70	
5040 Hochbauten	4'479'402.12		4'098'000		8'280'379.70	
506 Mobilien	747'785.61		860'000		311'292.83	
5060 Mobilien	747'785.61		860'000		311'292.83	
52 Immaterielle Anlagen	442'066.65		485'500		241'225.25	
520 Software	118'243.40		225'000		23'348.60	
5200 Software	118'243.40		225'000		23'348.60	
529 Übrige immaterielle Anlagen	323'823.25		260'500		217'876.65	
5290 Übrige immaterielle Anlagen	323'823.25		260'500		217'876.65	
54 Darlehen						
546 Private Organisationen ohne Erwerbszweck						
5460 Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
56 Eigene Investitionsbeiträge	105'084.75		304'788		304'787.50	

Investitionsrechnung Artengliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
561 Kantone und Konkordate	105'084.75		304'788		304'787.50	
5610 Investitionsbeiträge an Kanton	105'084.75		304'788		304'787.50	
566 Private Organisationen ohne Erwerbszweck						
5660 Investitionsbeiträge an private Organisationen						
6 INVESTITIONSEINNAHMEN		1'040'106.95		1'180'950		1'302'504.90
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen						172'285.90
600 Übertrag von Grundstücken						41'100.00
6000 Übertragung von Grundstücken ins Finanzvermögen						41'100.00
604 Übertragung Hochbauten						131'185.90
6040 Übertragung von Hochbauten ins Finanzvermögen						131'185.90
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		846'773.60		1'100'950		936'885.65
630 Bund		23'041.30		26'000		48'556.40
6300 Investitionsbeiträge vom Bund		23'041.30		26'000		48'556.40
631 Kantone und Konkordate		3'732.15		5'000		6'666.70
6310 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		3'732.15		5'000		6'666.70
632 Gemeinden und Zweckverbände						
6320 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						

Investitionsrechnung Artengliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
635 Private Unternehmungen						
6350 Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						
637 Private Haushalte		820'000.15		1'069'950		881'662.55
6370 Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		820'000.15		1'069'950		881'662.55
64 Rückzahlung von Darlehen		193'333.35		80'000		193'333.35
646 Private Organisationen ohne Erwerbszweck		193'333.35		80'000		193'333.35
6460 Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck		193'333.35		80'000		193'333.35
Total						
Einnahmenüberschuss	6'581'568.08	1'040'106.95	6'845'288	1'180'950	9'951'942.98	1'302'504.90
Ausgabenüberschuss		5'541'461.13		5'664'338		8'649'438.08
Total	6'581'568.08	6'581'568.08	6'845'288	6'845'288	9'951'942.98	9'951'942.98

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	222'723.41		445'000		80'421.20	
02 Allgemeine Dienste	222'723.41		445'000		80'421.20	
022 Allgemeine Dienste	222'723.41		445'000		69'297.20	
0220 Allgemeine Dienste	222'723.41		445'000		69'297.20	
5060.02 * Informatik-Plattform Verwaltung Upgrade	104'480.01		220'000		45'948.60	
5200.01 Geschäftskontrolle, Archivierung	32'944.90		20'000			
5200.02 GeSoft Anpassungen Tranche 2014	17'307.45				3'423.60	
5200.03 Umstellung auf neues ERP-System	38'675.05		100'000			
5200.04 Erweiterung neue Webseite Gemeindeverwaltung	29'316.00		45'000		19'925.00	
5200.05 Geschäftskontrolle Teil 2			60'000			
5200.06 Migration neues ERP-System						
029 Verwaltungliegenschaften					11'124.00	
0290 Verwaltungliegenschaften					11'124.00	
5040.00 Gemeindehaus Planungs- und Projektionskredit						
5040.01 Studienauftrag Stöckacker (Anteil neue Gemeindeverwaltung)					11'124.00	
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	511'401.45		480'500		79'816.60	
11 Öffentliche Sicherheit	70'000.00		75'000			
111 Polizei	70'000.00		75'000			

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1110 Polizei	70'000.00		75'000			
5060.01 Fahrzeug Gemeindepolizei	70'000.00		75'000			
14 Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	10'856.70		5'500		79'816.60	
140 Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	10'856.70		5'500		79'816.60	
1400 Allgemeines Rechtswesen	10'856.70		5'500		79'816.60	
5290.00 GIS Geografisches Informationssystem	10'856.70		5'500		79'816.60	
15 Feuerwehr	430'544.75		400'000			
150 Feuerwehr	430'544.75		400'000			
1500 Feuerwehr	430'544.75		400'000			
5060.02 Universallöschfahrzeug (ULF)	430'544.75		400'000			
2 BILDUNG	3'582'308.67		2'958'000		8'371'683.13	65'865.90
21 Obligatorische Schule	3'582'308.67		2'958'000		8'371'683.13	65'865.90
212 Primarschule	100'339.45		100'000		102'427.43	
2120 Primarschule	100'339.45		100'000		102'427.43	
5060.01 Erneuerung Schulmobiliar	100'339.45		100'000		102'427.43	
5060.03 Erneuerung Schulmobiliar						

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
214 Musikschule						
2140 Musikschule						
5040.00 Dachsanierung, Spengler- und Malerarbeiten						
217 Schulliegenschaften	3'481'969.22		2'858'000		8'269'255.70	65'865.90
2170 Schulliegenschaften Kindergarten	1'181'195.90		978'000		2'979'952.50	8'935.90
5040.06 * Kindergarten Lange Heid Gebäude B (Neubau) inkl. Mittagstisch	1'151'532.05		928'000		2'979'952.50	
5040.07 Bodensanierung KIGA Lange Heid (Altbau)	29'663.85		50'000			
5040.08 Panungskredit Kindergarten Neuwelt						
6040.00 Überbaute Liegenschaft KIGA Bündten Lehengasse Parzelle 904						8'935.90
2171 Schulliegenschaften Primarschule	2'300'773.32		1'880'000		5'289'303.20	56'930.00
5040.03 * Ausbau Schulhaus Lange Heid (HarmoS)	2'058'864.37		1'650'000		5'289'303.20	
5040.06 (Techn.) Ausstattung Aulanutzung Lange Heid	241'908.95		230'000			41'100.00
6000.00 Grundstück Wiese Bruckfeld Parzelle 1959						15'830.00
6300.00 Einmalvergütung Bund PVA SH Löffelmatt						
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	577'623.70		725'000			122'250.00
31 Kulturerbe						122'250.00
312 Denkmalpflege und Heimatschutz						122'250.00
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz						122'250.00

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6040.00	Überbaute Liegenschaft Gartenstadt 2 Parzelle 1698						122'250.00
34	Sport und Freizeit	577'623.70		725'000			
341	Sport	577'623.70		725'000			
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen			75'000			
5040.00	Teilsanierung Gebäude Au			75'000			
3420	Freizeit	577'623.70		650'000			
5040.00	Aufwertung Flächen der Parzelle 3495 Schulhaus Lange Heid	577'623.70		650'000			
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
5660.00	Gemeindebeitrag an Sanierung der röm.-kath. Kirche Loog						
4	GESUNDHEIT		193'333.35		80'000		193'333.35
41	Kranken- und Pflegeheime		193'333.35		80'000		193'333.35
412	Kranken- und Pflegeheime		193'333.35		80'000		193'333.35
4120	Kranken- und Pflegeheime		193'333.35		80'000		193'333.35
6460.00	1. Darlehen Stiftung Hofmatt (jährliche Amortisation)		80'000.00		80'000		80'000.00
6460.01	* 3. Darlehen Stiftung Hofmatt (jährliche Amortisation)		113'333.35				113'333.35

Investitionsrechnung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6460.02	2. Darlehen Stiftung Hofmatt						
6	VERKEHR	1'000'711.35	23'041.30	1'204'788		1'026'323.55	
61	Strassenverkehr	791'734.10	23'041.30	800'000		721'536.05	
615	Gemeindestrassen	791'734.10	23'041.30	800'000		721'536.05	
6150	Gemeindestrassen	791'734.10	23'041.30	800'000		721'536.05	
5010.10	Heiligholzstr. 3. Teil, Sanierung und Ausbau					321'876.70	
5010.11	Ausweitung Parkierzonen					11'891.95	
5010.16	Beleuchtung Heiligholzstrasse 3. Teil					36'490.30	
5010.21	Strassensanierungen Etappe 2017	107'000.00					
5010.22	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2017					81'254.05	
5010.23	Ersatz Huber-Leuchten 2017					107'106.25	
5010.24	Pumpwerkstrasse 2. Teil	159'359.80		170'000			
5010.25	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2018	71'536.90		80'000			
5010.26	Ersatz Huber-Leuchten 2018 Steinweg 1. Etappe, Gruthweg	95'499.30		100'000			
5010.27	* Brücke SBB Dammstrasse - Langackerstrasse			100'000			
5010.28	Pumpwerkstrasse Deckbelag						
5010.29	Bottmingerstrasse Strassenbau						
5010.30	Projekt Tramstr.-Lehenrain-Hauptstr.-Baumgartenw. Etappe B 2019 Lehenrain						
5010.31	Strassenbau inkl. Trottoir, Geländer & Beleuchtung						
5010.32	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2019-20						
5010.33	Ersatz Huber-Leuchten 2019						
	Bottmingerstrasse Beleuchtung						

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.01 Dachsanierung Werkhof	315'916.70		285'000		162'916.80	
5060.04 Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen Gärtnerei 2017						
5060.05 Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen, Gärtnerei 2018	42'421.40		65'000			
5060.06 Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen, Gärtnerei 2019						
6000.00 Grundstück Wiese Fichtenhölzli (Grubenstrasse) Parzelle 3062		23'041.30				
6000.01 Grundstück Wiese Steinweg Parzelle 4940						
6300.00 Heiligholzstr. 3. Teil, Bundessubv. Lärm						
62 Öffentlicher Verkehr	208'977.25		404'788		304'787.50	
623 Agglomerationsverkehr	208'977.25		404'788		304'787.50	
6230 Agglomerationsverkehr	208'977.25		404'788		304'787.50	
5040.00 Behindertengerechte Bushaltestelle Hofmatt/Sportplatz	103'892.50		100'000			
5040.01 Behindertengerechte Bushaltestellen Gruthweg, Bahnhofstrasse						
5610.02 * Gemeindebeiträge an BLT-Linie 11 Ausbau	105'084.75		304'788		304'787.50	
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	686'799.50	791'910.85	902'000	1'074'950	393'698.50	888'329.25
71 Wasserversorgung	234'250.00	384'608.90	200'000	479'150	157'168.35	408'966.45
710 Wasserversorgung	234'250.00	384'608.90	200'000	479'150	157'168.35	408'966.45
7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	234'250.00	384'608.90	200'000	479'150	157'168.35	408'966.45
5030.07 Heiligholzstrasse 3. Teil					104'744.35	
5030.11 Wasserleitungen Sanierung Etappe 2017					52'424.00	

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.12	234'250.00		200'000			
5030.13						
5030.14						
5030.15						
5030.16						
5040.03		3'732.15		5'000		6'666.70
6310.00		380'876.75		474'150		402'299.75
6370.00						
72	139'582.95	407'301.95	447'000	595'800	98'470.10	479'362.80
720	139'582.95	407'301.95	447'000	595'800	98'470.10	479'362.80
7201	139'582.95	407'301.95	447'000	595'800	98'470.10	479'362.80
5030.05					19'316.35	
5030.06					79'153.75	
5030.07	91'143.05		100'000			
5030.08	48'439.90		347'000			
5030.09						
5030.12						
6370.00		407'301.95		595'800		479'362.80
77						
Friedhof und Bestattung						

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
771	Friedhof und Bestattung						
7710	Friedhof und Bestattung						
5040.00	Sanierung Fassade Haus Nr. 15			255'000		138'060.05	
79	Raumordnung	312'966.55		255'000		138'060.05	
790	Raumordnung	312'966.55		255'000		138'060.05	
7900	Raumplanung	312'966.55		255'000		138'060.05	
5290.02	Planung QP Zollweiden	16'577.20		55'000			
5290.03	Planung QP Stöckacker Planungsfeld 2	29'591.75				29'163.65	
5290.04	Studienauftrag Bruckfeld	225'790.60		150'000		59'844.95	
5290.05	Studienauftrag Stöckacker	41'007.00		50'000		49'051.45	
5290.06	Studienauftrag Loog (heutige Parzelle Gemeindeverwaltung)						
5290.07	Planung QP Bruckfeld						
8	VOLKSWIRTSCHAFT		31'821.45	130'000	26'000		32'726.40
87	Energie		31'821.45	130'000	26'000		32'726.40
873	Übrige Energie		31'821.45	130'000	26'000		32'726.40
8730	Übrige Energie		31'821.45	130'000	26'000		32'726.40
5040.03	* Photovoltaikanlage SH Lange Heid			130'000			
6300.00	Einmalvergütung Bund PVA Feuerwehrmagazin						14'920.00
6300.01	Einmalvergütung Bund PVA Turnhalle Schulhaus Loog				26'000		17'806.40

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6300.03 Einmalvergütung Bund PVA Lange Heid		31'821.45				
6370.00 Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						
Total	6'581'568.08	1'040'106.95	6'845'288	1'180'950	9'951'942.98	1'302'504.90
Einnahmenüberschuss		5'541'461.13		5'664'338		8'649'438.08
Ausgabenüberschuss						
Total	6'581'568.08	6'581'568.08	6'845'288	6'845'288	9'951'942.98	9'951'942.98

Einwohnergemeinde Münchenstein		Bilanz			
Bilanzkonten	Bestand per 01.01.2018	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2018	
1	153'074'139.20	215'690'743.82	216'388'832.35	152'376'050.67	
10	105'682'539.05	208'545'628.69	211'754'216.95	102'473'950.79	
14	47'391'600.15	7'145'115.13	4'634'615.40	49'902'099.88	
	44'264'638.75	6'213'702.63	2'799'068.90	47'679'272.48	
	2'111'575.10	642'609.05	1'106'992.50	1'647'191.65	
	917'393.50	288'803.45	725'628.40	480'568.55	
	97'992.80	0.00	2'925.60	95'067.20	
2	153'074'139.20	165'981'540.53	166'679'629.06	152'376'050.67	
20	72'784'718.41	149'937'597.58	151'387'219.38	71'335'096.61	
29	80'289'420.79	16'043'942.95	15'292'409.68	81'040'954.06	
	63'182'228.58	16'014'442.43	14'933'488.45	64'263'182.56	
	21'574'449.13	1'739'852.31	0.00	23'314'301.44	
	40'903'333.00	14'273'624.92	14'896'667.00	40'280'290.92	
	704'446.45	965.20	36'821.45	668'590.20	
	3'714'195.86	29'500.52	0.00	3'743'696.38	
	11'462'322.56	0.00	327'168.08	11'135'154.48	
	1'930'673.79	0.00	31'753.15	1'898'920.64	

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2018	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2018
1	A K T I V E N	153'074'139.20	215'690'743.82	216'388'832.35	152'376'050.67
10	FINANZVERMÖGEN	105'682'539.05	208'545'628.69	211'754'216.95	102'473'950.79
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	10'545'462.15	51'284'200.79	50'780'271.99	11'049'390.95
1000	Kasse	29'296.20	888'033.55	893'650.55	23'679.20
10000	Kasse	29'296.20	888'033.55	893'650.55	23'679.20
1001	Post	9'296'399.58	29'756'244.81	29'125'230.41	9'927'413.98
10010	Post	9'296'399.58	29'756'244.81	29'125'230.41	9'927'413.98
1002	Bank	1'213'796.37	20'569'922.43	20'696'341.03	1'087'377.77
10020	Bank	1'213'796.37	20'569'922.43	20'696'341.03	1'087'377.77
1009	Übrige flüssige Mittel	5'970.00	70'000.00	65'050.00	10'920.00
10090	Übrige flüssige Mittel	5'970.00	70'000.00	65'050.00	10'920.00
101	Forderungen	18'735'080.14	147'029'677.13	145'281'886.20	20'482'871.07
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	2'778'322.85	10'591'555.05	10'266'912.90	3'102'965.00
10100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2'818'717.85	10'591'135.05	10'223'307.90	3'186'545.00
10101	Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-40'395.00	0.00	43'605.00	-84'000.00
10102	Forderungen Verrechnungssteuer	0.00	420.00	0.00	420.00
1012	Steuerforderungen	14'339'004.61	49'676'035.18	47'657'437.06	16'357'602.73
10120	Forderungen Gemeindesteuern	15'283'004.61	49'676'035.18	47'391'437.06	17'567'602.73
10121	Wertberichtigung auf Forderungen Gemeindesteuern	-944'000.00	0.00	266'000.00	-1'210'000.00
1015	Durchlaufkonto	0.00	85'782'012.34	85'782'012.34	0.00
10150	Durchlaufkonto	0.00	85'782'012.34	85'782'012.34	0.00
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	120'000.00	0.00	0.00	120'000.00
10160	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	120'000.00	0.00	0.00	120'000.00

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2018	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2018
1019	Übrige Forderungen	1'497'752.68	980'074.56	1'575'523.90	902'303.34
10190	Übrige Forderungen	2'152'675.31	514'091.45	1'179'430.56	1'487'336.20
10191	Wertberichtigung übrige Forderungen	-787'349.66	177'349.66	0.00	-610'000.00
10192	MWST-Vorsteuerguthaben	132'427.03	288'633.45	396'093.34	24'967.14
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	10'394'762.76	9'339'550.77	10'394'762.76	9'339'550.77
1042	Aktive Rechnungsabgrenzung Steuern	5'937'700.00	7'962'324.50	5'937'700.00	7'962'324.50
10420	Aktive Rechnungsabgrenzung Steuern	5'937'700.00	7'962'324.50	5'937'700.00	7'962'324.50
1045	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	4'457'062.76	1'377'226.27	4'457'062.76	1'377'226.27
10450	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	4'457'062.76	1'377'226.27	4'457'062.76	1'377'226.27
107	Finanzanlagen	1.00	0.00	0.00	1.00
1070	Aktien und Anteilscheine	1.00	0.00	0.00	1.00
10700	Aktien und Anteilscheine	1.00	0.00	0.00	1.00
108	Sachanlagen	66'007'233.00	892'200.00	5'297'296.00	61'602'137.00
1080	Grundstücke	62'594'529.00	892'200.00	5'297'296.00	58'189'433.00
10800	Grundstücke ohne Baurechte	21'809'383.00	0.00	5'297'296.00	16'512'087.00
10801	Grundstücke mit Baurechten	40'785'146.00	892'200.00	0.00	41'677'346.00
1084	Überbaute Liegenschaften	3'412'704.00	0.00	0.00	3'412'704.00
10840	Überbaute Liegenschaften	3'412'704.00	0.00	0.00	3'412'704.00
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN	47'391'600.15	7'145'115.13	4'634'615.40	49'902'099.88
140	Sachanlagen	36'693'163.55	6'586'705.98	3'701'629.35	39'578'240.18
1400	Grundstücke	933'429.00	0.00	0.00	933'429.00
14000	Allgemeiner Haushalt	933'429.00	0.00	0.00	933'429.00
14001	Wasserversorgung	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	Strassen/Verkehrswege	4'577'154.40	433'396.00	474'309.95	4'536'240.45
14010	Strassen/Verkehrswege	4'577'154.40	433'396.00	474'309.95	4'536'240.45
1403	Übrige Tiefbauten	1'637'420.75	907'662.35	1'076'470.90	1'468'612.20
14030	Allgemeiner Haushalt	215'856.00	0.00	27'179.05	188'676.95

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2018	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2018
14031	Wasserversorgung	519'712.75	618'858.90	395'221.15	743'350.50
14032	Abwasserbeseitigung	803'859.20	288'803.45	651'145.10	441'517.55
14033	Abfallbeseitigung	97'992.80	0.00	2'925.60	95'067.20
1404	Hochbauten	25'588'517.05	4'497'862.02	1'351'278.80	28'735'100.27
14040	Allgemeiner Haushalt	25'243'468.25	4'479'402.12	1'130'907.80	28'591'962.57
14041	Wasserversorgung	345'048.80	18'459.90	220'371.00	143'137.70
14042	Abwasserbeseitigung	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien	3'956'642.35	747'785.61	799'569.70	3'904'858.26
14060	Allgemeiner Haushalt	2'821'128.40	747'785.61	372'458.90	3'196'455.11
14061	Wasserversorgung	1'135'513.95	0.00	427'110.80	708'403.15
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
14090	Allgemeiner Haushalt	0.00	0.00	0.00	0.00
142	Immaterielle Anlagen	1'240'209.35	453'324.40	222'448.50	1'471'085.25
1420	Software	199'427.60	124'210.90	37'902.50	285'736.00
14200	Allgemeiner Haushalt	199'427.60	124'210.90	37'902.50	285'736.00
1429	Planwerke	1'040'781.75	329'113.50	184'546.00	1'185'349.25
14290	Allgemeiner Haushalt	845'947.85	323'823.25	45'773.15	1'123'997.95
14291	Wasserversorgung	81'299.60	5'290.25	64'289.55	22'300.30
14292	Abwasserbeseitigung	113'534.30	0.00	74'483.30	39'051.00
144	Darlehen	4'989'416.25	0.00	291'895.80	4'697'520.45
1446	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'989'416.25	0.00	291'895.80	4'697'520.45
14460	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'989'416.25	0.00	291'895.80	4'697'520.45
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00
14540	Allgemeiner Haushalt	0.00	0.00	0.00	0.00
14541	Wasserversorgung	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2018	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2018
1456	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00
14560	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	4'438'811.00	105'084.75	418'641.75	4'125'254.00
1461	Investitionsbeiträge an Kantone	4'396'820.50	105'084.75	413'309.65	4'088'595.60
14610	Investitionsbeiträge an Kantone	4'396'820.50	105'084.75	413'309.65	4'088'595.60
1465	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	41'990.50	0.00	5'332.10	36'658.40
14650	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	41'990.50	0.00	5'332.10	36'658.40
2	P A S S I V E N	153'074'139.20	165'981'540.53	166'679'629.06	152'376'050.67
20	FREMDKAPITAL	72'784'718.41	149'937'597.58	151'387'219.38	71'335'096.61
200	Laufende Verbindlichkeiten	14'216'581.98	144'979'172.78	142'254'978.45	16'940'776.31
2000	Kreditoren	3'471'097.96	29'330'927.95	28'827'528.21	3'974'497.70
20000	Kreditoren	3'471'097.96	29'330'927.95	28'827'528.21	3'974'497.70
2001	Kontokorrente mit Dritten	347'140.35	1'922'999.00	1'825'997.85	444'141.50
20010	Kontokorrente mit Dritten	347'140.35	1'922'999.00	1'825'997.85	444'141.50
2002	Steuern	10'331'580.42	12'564'223.65	10'770'064.01	12'125'740.06
20020	Steuerguthaben der Steuerpflichtigen	10'210'886.51	12'100'309.95	10'210'886.51	12'100'309.95
20022	Steuerschulden MWST	120'693.91	463'913.70	559'177.50	25'430.11
2005	Durchlaufkonto	0.00	97'116'482.08	97'116'482.08	0.00
20050	Durchlaufkonto	0.00	97'116'482.08	97'116'482.08	0.00
2006	Depotgelder und Kautionen	23'050.00	3'400.00	2'600.00	23'850.00
20060	Depotgelder und Kautionen	23'050.00	3'400.00	2'600.00	23'850.00
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	43'713.25	4'041'140.10	3'712'306.30	372'547.05
20090	Übrige laufende Verpflichtungen	43'713.25	4'041'140.10	3'712'306.30	372'547.05

Einwohnergemeinde Münchenstein

BILANZ

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2018	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2018
201	Kurzfristige Verbindlichkeiten	14'886.50	13'620.00	14'886.50	13'620.00
2019	Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten	14'886.50	13'620.00	14'886.50	13'620.00
20190	Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten	14'886.50	13'620.00	14'886.50	13'620.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	2'434'692.24	1'664'899.50	2'434'692.24	1'664'899.50
2042	Passive Rechnungsabgrenzung Steuern	373'400.00	75'100.00	373'400.00	75'100.00
20420	Passive Rechnungsabgrenzung Steuern	373'400.00	75'100.00	373'400.00	75'100.00
2045	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	2'061'292.24	1'589'799.50	2'061'292.24	1'589'799.50
20450	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	2'061'292.24	1'589'799.50	2'061'292.24	1'589'799.50
205	Kurzfristige Rückstellungen	2'143'702.04	2'839'905.30	891'022.04	4'092'585.30
2050	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	268'371.70	243'295.10	268'371.70	243'295.10
20500	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	268'371.70	243'295.10	268'371.70	243'295.10
2052	Rückstellungen für Prozesse	75'000.00	0.00	0.00	75'000.00
20520	Rückstellungen für Prozesse	75'000.00	0.00	0.00	75'000.00
2053	Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	75'000.00	0.00	0.00	75'000.00
20530	Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	75'000.00	0.00	0.00	75'000.00
2056	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	1'725'330.34	2'596'610.20	622'650.34	3'699'290.20
20560	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	1'725'330.34	2'596'610.20	622'650.34	3'699'290.20
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	52'500'000.00	0.00	5'500'000.00	47'000'000.00
2064	Darlehen	52'500'000.00	0.00	5'500'000.00	47'000'000.00
20640	Darlehen	52'500'000.00	0.00	5'500'000.00	47'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	1'182'749.65	440'000.00	274'562.45	1'348'187.20
2083	Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	0.00	440'000.00	176'000.00	264'000.00
20830	Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	0.00	440'000.00	176'000.00	264'000.00
2086	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00
20860	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2018	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2018
2089	Übrige langfristige Rückstellungen	1'182'749.65	0.00	98'562.45	1'084'187.20
20890	Übrige langfristige Rückstellungen	1'182'749.65	0.00	98'562.45	1'084'187.20
209	Fonds im Fremdkapital	292'106.00	0.00	17'077.70	275'028.30
2091	Fonds im Fremdkapital	292'106.00	0.00	17'077.70	275'028.30
20910	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	292'106.00	0.00	17'077.70	275'028.30
29	EIGENKAPITAL	80'289'420.79	16'043'942.95	15'292'409.68	81'040'954.06
290	Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	17'107'192.21	29'500.52	358'921.23	16'777'771.50
2900	Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	17'107'192.21	29'500.52	358'921.23	16'777'771.50
29001	Wasserversorgung	3'714'195.86	29'500.52	0.00	3'743'696.38
29002	Abwasserbeseitigung	11'462'322.56	0.00	327'168.08	11'135'154.48
29003	Abfallbeseitigung	1'930'673.79	0.00	31'753.15	1'898'920.64
291	Fonds im Eigenkapital	704'446.45	965.20	36'821.45	668'590.20
2910	Fonds im Eigenkapital	348'908.75	0.00	0.00	348'908.75
29100	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	348'908.75	0.00	0.00	348'908.75
2911	Privatrechtliche Zweckbindungen	355'537.70	965.20	36'821.45	319'681.45
29110	Schenkungen und Legate	1'18'667.05	965.20	36'821.45	82'810.80
29112	Anwänderbeiträge für Deckbeläge	236'870.65	0.00	0.00	236'870.65
293	Vorfinanzierungen	40'903'333.00	14'273'624.92	14'896'667.00	40'280'290.92
2930	Vorfinanzierungen für noch nicht realisierte Projekte	35'200'000.00	0.00	14'700'000.00	20'500'000.00
29300.05	Vorfinanzierung Kindergarten Lange Heid	5'200'000.00	0.00	5'200'000.00	0.00
29300.06	Vorfinanzierung Primarschule Lange Heid	9'500'000.00	0.00	9'500'000.00	0.00
29300.07	Vorfinanzierung Kindergarten Neuwelt (Dreifachkindergarten)	3'000'000.00	0.00	0.00	3'000'000.00
29300.08	Vorfinanzierung Primarschule Lange Heid (Sanierung Altbau)	1'500'000.00	0.00	0.00	1'500'000.00

Einwohnergemeinde Münchenstein

BILANZ

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2018	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2018
29300.09	Vorfinanzierung Primarschule Loog (Gesamtsanierung)	3'000'000.00	0.00	0.00	3'000'000.00
29300.10	Vorfinanzierung Sanierung Stöckackerstrasse	1'000'000.00	0.00	0.00	1'000'000.00
29300.11	Vorfinanzierung Sanierung Bottmingerstrasse	2'000'000.00	0.00	0.00	2'000'000.00
29300.12	Vorfinanzierung Neubau Gemeindeverwaltung	10'000'000.00	0.00	0.00	10'000'000.00
2931	Vorfinanzierungen für bereits realisierte Investitionen	5'703'333.00	14'273'624.92	196'667.00	19'780'290.92
29310.03	Vorfinanzierung Kindergarten Löffelmatt	1'353'333.00	0.00	46'667.00	1'306'666.00
29310.04	Vorfinanzierung Primarschule Löffelmatt	4'350'000.00	0.00	150'000.00	4'200'000.00
29310.05	Vorfinanzierung Kindergarten Lange Heid	0.00	5'052'390.05	0.00	5'052'390.05
29310.06	Vorfinanzierung Primarschule Lange Heid	0.00	9'221'234.87	0.00	9'221'234.87
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	21'574'449.13	1'739'852.31	0.00	23'314'301.44
2999	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	21'574'449.13	1'739'852.31	0.00	23'314'301.44
29990	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	21'574'449.13	1'739'852.31	0.00	23'314'301.44
	Differenz Aktiv / Passiv	0.00	49'709'203.29	49'709'203.29	0.00

Einwohnergemeinde Münchenstein

Verzeichnis der Investitionskredite ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit Betrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2017	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2018	Ausgaben 2018	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2018	Schluss-abrechnung
		Datum	Art						
	TOTAL			32'501'650	14'002'514.65	18'299'135.35	6'581'568.08	11'917'567.27	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			855'000	107'013.50	547'986.50	222'723.41	525'263.09	
0220.5060.02	Informatik Plattform Verwaltung Upgrade	05.12.2016	BU	220'000	45'948.60	174'051.40	104'480.01	69'571.39	
0220.5200.01	Geschäftskontrolle / Archivierung	04.12.2017	BU	80'000	0.00	80'000.00	32'944.90	47'055.10	
0220.5200.02	GeSoft: Anpassungen (HRM2, etc.) Tranche 2014	07.12.2015	BU	50'000	4'419.90	45'580.10	17'307.45	28'272.65	31.12.2018
0220.5200.03	Umstellung auf neues ERP System	10.12.2018	BU	100'000	0.00	100'000.00	38'675.05	61'324.95	
0220.5200.04	Erweiterung neue Webseite Gemeindeverwaltung	04.12.2017	BU	95'000	19'925.00	75'075.00	29'316.00	45'759.00	
0220.5200.05	Geschäftskontrolle, Teil 2	04.12.2017	BU	60'000	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	
0220.5200.06	Migration neues ERP System	10.12.2018	BU	200'000	0.00	200'000.00	0.00	200'000.00	
0290.5040.01	Studienauftrag Stöckacker (Anteil neue Gemeindeverwaltung)	07.12.2015	BU	50'000	36'720.00	13'280.00	0.00	13'280.00	31.12.2018
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			759'000	238'330.50	520'669.50	511'401.45	9'268.05	
1110.5060.01	Fahrzeug Gemeindepolizei	07.12.2015	BU	85'000	0.00	85'000.00	70'000.00	15'000.00	31.12.2018
1400.5290.00	Geografisches Informationssystem (GIS)	31.03.2011	SV	274'000	238'330.50	35'669.50	10'856.70	24'812.80	31.12.2018
1500.5060.02	Universallöschfahrzeug (ULF)	04.12.2017	BU	400'000	0.00	400'000.00	430'544.75	-30'544.75	31.12.2018
2	BILDUNG			16'685'000	11'019'208.85	5'665'791.15	3'582'308.67	2'083'482.48	
2120.5060.01	Erneuerung Schulmobiliar	10.12.2018	BU	350'000	197'889.30	152'110.70	100'339.45	51'771.25	
2120.5060.03	Erneuerung Schulmobiliar	10.12.2018	BU	100'000	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00	
2140.5040.00	Musikschule: Dachsanierung, Spengler- und Malerarbeiten	10.12.2018	BU	185'000	0.00	185'000.00	0.00	185'000.00	
2170.5040.06	Neubau Kindergarten Lange Heid Gebäude B inkl. Mittagstisch	16.03.2015	SV	5'480'000	3'900'858.00	1'579'142.00	1'151'532.05	427'609.95	31.12.2018
2170.5040.07	Bodensanierung Kiga Lange Heid Altbau	04.12.2017	BU	50'000	0.00	50'000.00	29'663.85	20'336.15	31.12.2018
2170.5040.08	Planungskredit Neubau Dreifachkindergarten Neuwelt	10.12.2018	BU	300'000	0.00	300'000.00	0.00	300'000.00	
2171.5040.03	Lange Heid: Ausbau HarmoS Schulhaus Lange Heid	16.03.2015	SV	9'790'000	6'920'461.55	2'869'538.45	2'058'864.37	810'674.08	31.12.2018
2171.5040.06	Lange Heid: (Techn.) Ausstattungen zur Aulanutzung	16.03.2015	SV	430'000	0.00	430'000.00	241'908.95	188'091.05	31.12.2018
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			985'000	0.00	985'000.00	577'623.70	407'376.30	
3414.5040.00	Teilsanierung Gebäude Au	04.12.2017	BU	75'000	0.00	75'000.00	0.00	75'000.00	
3420.5040.00	Aufwertung Flächen der Parzelle 3495 Schulhaus Lange Heid (Sondenvorlage)	04.12.2017	SV	650'000	0.00	650'000.00	577'623.70	72'376.30	
3500.5660.00	Gemeindebeitrag an Sanierung röm.-kath. Kirche Loog (gesetzlicher Beitrag)	10.12.2018	GB	260'000	0.00	260'000.00	0.00	260'000.00	
6	VERKEHR			7'622'650	2'162'862.50	5'459'787.50	1'000'711.35	4'459'076.15	
6150.5010.20	Stichstrasse Erschliessung Parz. 2122	16.03.2015	SV	350'000	0.00	350'000.00	0.00	350'000.00	31.12.2018
6150.5010.21	Strassensanierungen Etappe 2017	05.12.2016	BU	100'000	0.00	100'000.00	107'000.00	-7'000.00	31.12.2018
6150.5010.24	Pumpwerkstrasse 2, Teil (Abschlüsse / Schächte)	04.12.2017	BU	170'000	0.00	170'000.00	159'359.80	10'640.20	

Einwohnergemeinde Münchenstein

Verzeichnis der Investitionskredite ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit Betrag	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2017	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2018	Ausgaben 2018	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2018	Schluss-abrechnung
		Datum	Art						
6150.5010.25	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2018	04.12.2017	BU	80'000	0,00	80'000,00	7'1536,90	8'463,10	31.12.2018
6150.5010.26	Ersatz Huber Leuchten 2018	04.12.2017	BU	100'000	0,00	100'000,00	95'499,30	4'500,70	31.12.2018
6150.5010.27	Brücke SBB Dammstrasse-Langackerstrasse	04.12.2017	BU	100'000	0,00	100'000,00	0,00	100'000,00	
6150.5010.28	Pumpwerkstrasse: Erneuerung Deckbelag	10.12.2018	BU	180'000		180'000,00		180'000,00	
6150.5010.29	Bottingerstrasse: Strassenbau (inkl. Trottoir, Geländer & Beleuchtung) (Sondervorlage)	10.12.2018	SV	1'980'000		1'980'000,00		1'980'000,00	
6150.5010.30	Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse – Baumgartenweg Etappe B 2019, Lehenrain: Sanierung Strassenbau (inkl. Trottoir, Geländer & Beleuchtung)	12.03.2018	SV	830'000		830'000,00		830'000,00	
6150.5010.31	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2019/2020	10.12.2018	BU	160'000		160'000,00		160'000,00	
6150.5010.32	Ersatz Huber Leuchten 2019	10.12.2018	BU	100'000		100'000,00		100'000,00	
6150.5010.33	Bottingerstrasse: Beleuchtung (Sondervorlage)	10.12.2018	SV	180'000		180'000,00		180'000,00	
6150.5040.01	Dachsanierung Werkhof	04.12.2017	BU	285'000	0,00	285'000,00	31'5916,70	-30'916,70	31.12.2018
6150.5060.05	Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen / Gärtnerei 2018	04.12.2017	BU	65'000	0,00	65'000,00	4'242,14	22'578,60	31.12.2018
6150.5060.06	Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen / Gärtnerei 2019	10.12.2018	BU	235'000		235'000,00		235'000,00	
6230.5040.00	Behindertengerechte Bushaltestelle Hofmatt / Sportplatz	04.12.2017	BU	100'000	0,00	100'000,00	103'892,50	-3'892,50	31.12.2018
6230.5040.01	Behindertengerechte Bushaltestellen Gruthweg / Bahnhofstrasse	10.12.2018	BU	140'000		140'000,00		140'000,00	
6230.5610.02	Gemeindebeiträge BL T Linie 11	23.03.1995	GB	2'467'650	2'162'862,50	304'787,50	105'084,75	199'702,75	31.12.2018
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			5'465'000	475'099,30	4'989'900,70	686'799,50	4'303'101,20	
7101.5030.12	Venedig Strasse Neubau Wasserleitung (Fr. 216'000 inkl. MwSt.)	04.12.2017	BU	200'000		200'000,00	234'250,00	-34'250,00	
7101.5030.13	Pumpwerkstrasse Abschnitt Buchenstrasse bis Haus Nr. 25b (Fr. 166'935 inkl. MwSt.)	10.12.2018	BU	155'000		155'000,00		155'000,00	
7101.5030.14	Bahnhofstrasse / Bahn SBB / Aliohofstr. Ersatz Wasserleitung (Fr. 188'475 inkl. MwSt.)	10.12.2018	BU	175'000		175'000,00		175'000,00	
7101.5030.15	Bottingerstrasse: Erneuerung Wasserleitung (Fr. 619'275 inkl. MwSt.) (Sondervorlage)	10.12.2018	SV	575'000		575'000,00		575'000,00	
7101.5030.16	Lehenrain: Neubau Wasserleitung (Grafenweg bis Hauptstr.) (Fr. 185'500 inkl. MwSt.)	12.03.2018	SV	172'000		172'000,00		172'000,00	
7101.5040.03	Vorprojekt für neues Pumpwerk (Fr. 129'240 inkl. MwSt.)	10.12.2018	BU	120'000		120'000,00		120'000,00	
7201.5030.05	Baumgartenweg (Fr. 702'000 inkl. MwSt.)	07.12.2015	BU	650'000	65'714,00	584'286,00	0,00	584'286,00	31.12.2018
7201.5030.07	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, 28. Etappe, 2018 (Fr. 108'000 inkl. MwSt.)	04.12.2017	BU	100'000		100'000,00	91'143,05	8'856,95	31.12.2018
7201.5030.08	Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse – Baumgartenweg Etappe A 2018, Tramstrasse GEP Erstellung WAR Sauberwasserleitung (Fr. 375'000 inkl. MwSt.)	12.03.2018	SV	347'000		347'000,00	48'439,90	298'560,10	
7201.5030.09	Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse – Baumgartenweg Etappe B 2019, Lehenrain GEP Erstellung WAR Sauberwasserleitung (Fr. 234'000 inkl. MwSt.)	12.03.2018	SV	217'000		217'000,00		217'000,00	

Einwohnergemeinde Münchenstein

Verzeichnis der Investitionskredite ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit Betrag	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2017	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2018	Ausgaben 2018	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2018	Schlussabrechnung
		Datum	Art						
7201.5030.10	Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse – Baumgartenweg Etappe C 2020; Hauptstrasse GEP Erstellung WAR Sauberwasserleitung (Fr. 187'000 inkl. MwSt.)	12.03.2018	SV	174'000		174'000.00		174'000.00	
7201.5030.11	Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse – Baumgartenweg Etappe D 2021/22; Baumgartenweg GEP Erstellung WAR Sauberwasserleitung (Fr. 628'000 inkl. MwSt.)	12.03.2018	SV	583'000		583'000.00		583'000.00	
7201.5030.12	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, 29. Etappe, 2019 (Fr. 107'700 inkl. MwSt.)	10.12.2018	BU	100'000		100'000.00		100'000.00	
7710.5040.00	Friedhof: Gebäude Nr. 15: Komplette Sanierung Fassade	10.12.2018	BU	427'000		427'000.00		427'000.00	
7900.5290.02	Planung QP Zollweiden	04.12.2017	BU	150'000		150'000.00	16'577.20	133'422.80	
7900.5290.03	Planung QP Stöckacker Planungsfeld 2 (QP Gartenstadt)	07.12.2015	BU	110'000	92'526.40	17'473.60	29'591.75	-12'118.15	31.12.2018
7900.5290.04	Studienauftrag Bruckfeld	10.12.2018	BU	300'000	59'844.95	240'155.05	225'790.60	14'364.45	
7900.5290.05	Studienauftrag Stöckacker	05.12.2016	BU	460'000	257'013.95	202'986.05	41'007.00	161'979.05	
7900.5290.06	Studienauftrag Loog (heutige Parzelle Gemeindeverwaltung)	04.12.2017	BU	300'000		300'000.00	0.00	300'000.00	
7900.5290.07	Planung QP Bruckfeld / Investorensuche	10.12.2018	BU	150'000		150'000.00		150'000.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT			130'000	0.00	130'000.00	0.00	130'000.00	
8730.5040.03	Photovoltaikanlage (im Rahmen Ausbau HarmoS) Schulhaus Lange Heid	04.12.2017	BU	130'000		130'000.00	0.00	130'000.00	
BU = Budgetvorlage GB = Gebundene Ausgabe SV = Sondervorlage									

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2018	2018			Buchwert per 31.12.2018	
					kategorisiert	verkürz. letztes Jahr	brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	Abschreibungen planmässig		ausserplanm.
14	Verwaltungsvermögen								47'391'600.15	6'581'568.08	-1'040'106.95	-3'030'961.40	0.00	49'902'099.88
140	Sachanlagen							56'289'869.99	55'474'917.84	6'034'416.68	-782'418.10	-2'366'921.95	0.00	39'578'240.18
1400	Grundstücke							933'430.00	933'430.00		0.00			933'429.00
14000	Allgemeiner Haushalt							933'430.00	933'430.00		0.00			933'429.00
14000.01	Wiese Welschenmatt	729	9'561	2014				1.00	1.00					0.00
14000.01	Acker Welschenmattstrasse	725	3'428					255'000.00	255'000.00					255'000.00
14000.01	Wiese Lärchenstrasse	1903	6'059					26'600.00	26'600.00					26'600.00
14000.01	Wiese Untere Loog	6204	5'175					9'400.00	9'400.00					9'400.00
14000.01	Wiese Heiligholz	4254	15'050											0.00
14000.01	Wiese Löffelmatt Gruthweg	3724	1'872											0.00
14000.01	Wiese Hofmatt	1733	823											0.00
14000.01	Schlossfels	1061	2'368											0.00
14000.01	Wald Mühlematt	5159	182											0.00
14000.01	Wald Mühlematt	5160	900											0.00
14000.01	Wiese in den Zollweiden	2803	9'983											0.00
14000.01	Heiligholz	3127	55											0.00
14000.01	Anlagen Schiffparzelle	3681	3'650											0.00
14000.01	Ehingerpark	3916	7'359											0.00
14000.01	Ruchfeld/Jales Tramstrasse	41	707											0.00
14000.01	Wiese Neumattstrasse	4806	1'204					5'500.00	5'500.00					5'500.00
14000.01	Stengrube Blinden	2126	19'127											0.00
14000.01	Bauland Stöckacker (Parkplatz)	4258	3'853					636'929.00	636'929.00					636'929.00
14001	Wasserversorgung													0.00
14001.01	Land für Reservoir Bruderholz	3857	6'099											0.00
1401	Strassen/Verkehrswege							7'290'941.77	7'267'900.47	433'396.00	-23'041.30	-451'268.65		4'536'240.45
14010	Strassen / Verkehrswege							7'290'941.77	7'267'900.47	433'396.00	-23'041.30	-451'268.65		4'536'240.45
14010.01	Tramstrasse			2014				17'422.65	17'422.65					9'582.45
14010.01	Anschluss Aliothstrasse an J18			2014				34'624.05	34'624.05					19'043.20
14010.01	Planungskredit Hauptstrasse			2014				6'166.05	6'166.05					3'391.30
14010.01	Strassenbeleuchtung			2014				552'963.70	552'963.70					304'130.05
14010.01	Strassensanierungen			2014				3'663'662.75	3'663'662.75					1'942'715.50
14010.01	Korrektion Steinweg			2014				37'000.00	37'000.00					20'350.00
14010.01	Sanierung / Unterhalt Brücken			2014				26'990.10	26'990.10					14'844.55
14010.01	Tempo 30-Zonen			2014				145'345.92	145'345.92					79'940.25
14010.01	Verkehrsberuhigungsmassnahmen			2014				52'259.45	52'259.45					28'742.70
14010.01	Projekt Verkehrsberuhigungsmassnahmen			2014				11'828.90	11'828.90					6'505.90
14010.01	Bahnhof SBB, neue Fussgängerunterführung			2014				135'500.00	135'500.00					74'525.00
14010.01	Parkierreglement			2014				51'762.75	51'762.75					28'469.50
14010.01	Parkplätze Lange Heid	5154	375											0.00
14010.01	Parkplätze Langackerstrasse	4073	372											0.00
14010.01	Parkplätze Langackerstrasse	4074	559											0.00
14010.01	Strassensanierungen 2014			2015	40			195'239.70	195'239.70					175'715.70
14010.01	Taxometer Parkraumbewirtschaftung			2015	15			62'884.80	62'884.80					46'115.55
14010.01	Fussgängergestaltung Gartenstadt			2015	40			11'461.55	11'461.55					10'315.40
14010.01	Eintrittsorte			2017	10			85'967.75	85'967.75					68'774.20
14010.01	Strassensanierungen 2015			2017	40			190'201.70	190'201.70					180'691.60

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer kategorisiert	verkürz. letztes Jahr	Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2018	2018			Buchwert per 31.12.2018	
							brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	Abschreibungen		
												planmässig		ausserplanm.
14010.01	Ausweitung Parkzonen			2018	40		27'839.25	27'839.25					27'143.25	
14010.01	Känelmattstrasse Übernahme/Ausbau			----	40		313'414.40	0.00					0.00	
14010.01	Loogstrasse Sanierung Deckbelag			2016	40		318'013.30	253'408.30					246'706.80	
14010.01	Ersatz ineff. Leuchtkörper LED 2015			2016	10		81'535.85	65'228.70					57'075.10	
14010.01	Strassensanierungen 2016			2017	40		206'407.00	201'246.80					196'086.65	
14010.01	Heiligholzstrasse 3. Teil			2018	40		323'176.90	323'176.90					292'056.20	
14010.01	Ersatz ineff. Leuchtkörper LED 2016			2017	10		81'026.65	81'026.65					64'821.30	
14010.01	Ersatz ineff. Leuchtkörper LED 2017			2018	10		81'254.05	81'254.05					73'128.65	
14010.01	Beleuchtung Heiligholzstrasse			2018	40		36'490.30	36'490.30					35'578.05	
14010.01	Huber-Leuchten, Ersatz 2017			2018	10		107'106.25	107'106.25					96'395.60	
14010.01	Strassensanierungen 2017			2019	40		107'000.00	107'000.00					107'000.00	
14010.01	Pumpwerkstrasse 2. Teil			2019	40		159'359.80	159'359.80					159'359.80	
14010.01	Ersatz ineff. Leuchtkörper LED 2018			2019	15		71'536.90	71'536.90					71'536.90	
14010.01	Huber-Leuchten, Ersatz 2018			2019	15		95'499.30	95'499.30					95'499.30	
1403	Übrige Tiefbauten						7'396'589.92	6'604'679.07	1'637'420.75	373'832.95	-342'946.45	-199'695.05	1'468'612.20	
14030	Allgemeiner Haushalt						341'457.77	341'457.77	215'856.00			-27'179.05	188'676.95	
14030.01	Bewässerungssystem Sportplätze			2014			105'026.22	105'026.22	66'166.50				57'764.40	
14030.01	Bewässerungssystem Friedhof			2014			81'762.15	81'762.15	51'510.15				44'969.20	
14030.01	Friedhof	1025	267	2014			4'165.70	4'165.70	2'624.40				2'291.15	
14030.01	Friedhof / Gemeinschaftsgrab			2014			148'003.40	148'003.40	93'242.15				81'401.90	
14030.01	Bewässerungssystem Friedhof			2015	40		2'500.30	2'500.30	2'312.80				2'250.30	
14031	Wasserversorgung						3'823'112.32	3'438'503.42	519'712.75	234'250.00	0.00	-10'612.25	743'350.50	
14031.01	Leitungsnetz Wasser bis 2013			2014			2'555'869.25	2'555'869.25	0.00				0.00	
14031.01	Leitungsnetz Wasser 2014			2015	50		112'288.75	112'288.75	0.00				0.00	
14031.01	Leitungsnetz Wasser 2015			2016	50		151'353.50	151'353.50	0.00				0.00	
14031.01	Druckeinspeisung für Leckkontrollen			2016	50		67'219.00	67'219.00	0.00				0.00	
14031.01	Stationsweg			2017	50		67'917.80	2'716.70	66'559.45				65'201.10	
14031.01	Känelmattstrasse			2017	50		102'371.27	4'094.87	100'323.80				98'276.40	
14031.01	Leitungsnetz Wasser 2016			2017	50		374'674.40	183'076.35	195'661.15				191'598.05	
14031.01	Leitungsnetz Wasser 2017			2018	50		52'424.00	22'890.65	52'424.00				51'375.50	
14031.01	Leitungsnetz Heiligholzstrasse			2018	50		104'744.35	104'744.35	104'744.35				102'649.45	
14031.01	Venedig-Strasse, Neubau WL			2019	50		234'250.00	234'250.00	0.00				234'250.00	
14032	Abwasserbeseitigung						3'129'341.38	2'722'039.43	803'859.20	139'582.95	-342'946.45	-158'978.15	441'517.55	
14032.01	Leitungsnetz Abwasser bis 2013			2014			2'305'605.58	2'096'549.48	358'920.45				0.00	
14032.01	Leitungsnetz Abwasser 2014			2015	50		228'856.35	228'856.35	0.00				0.00	
14032.01	Leitungsnetz Abwasser 2015			2016	50		161'061.40	9'663.70	154'618.95				17'507.35	
14032.01	Leitungsnetz Abwasser 2016			2017	50		215'081.35	168'233.20	211'166.05				206'856.55	
14032.01	Leitungsnetz Abwasser 2017			2018	50		79'153.75	79'153.75	79'153.75				77'570.70	
14032.01	Leitungsnetz Abwasser 2018			2019	50		91'143.05	91'143.05	0.00				91'143.05	
14032.01	Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse – Baumgartenweg			2019	50		48'439.90	48'439.90	0.00				48'439.90	
14032.01	Etappe A 2018													
14033	Abfallbeseitigung						102'678.45	102'678.45	97'992.80	0.00		-2'925.60	95'067.20	
14033.01	Wertstoff-Sammelstellen			2014			6'520.35	6'520.35	4'238.65				3'717.00	
14033.01	Wertstoffsammlung Pumpwerkstrasse			2017	40		96'158.10	96'158.10	93'754.15				91'350.20	

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer kategorisiert	verkürzt. letztes Jahr	Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2018	2018			Buchwert per 31.12.2018	
							brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	Abschreibungen		
												planmässig		ausserplanm.
1404	Hochbauten						34'356'826.53	34'356'826.53	25'588'517.05	4'479'402.12	-97'710.85	-1'235'108.05	0.00	28'735'100.27
14040	Allgemeiner Haushalt						33'895'101.23	33'895'101.23	25'243'468.25	4'479'402.12	-31'821.45	-1'099'086.35		28'591'962.57
14040.01	Haus Loogstrasse 19 + 19 a	1894	1'275	2015			1'050'000.00	1'050'000.00	766'500.00			-84'000.00		682'500.00
14040.01	Gemeindeverwaltung	1893	21'996	2014			869'496.15	869'496.15	547'782.55			-69'559.65		478'222.90
14040.01	Kanalsanierungen Schulhäuser			2014			159'669.09	159'669.09	100'591.50			-12'773.50		87'818.00
14040.01	Luftschutzklo-Raum Löffelmatt	1033		----					0.00			-2'086.90		14'347.15
14040.01	Feuerwehr Loogstrasse	1893		2014			26'085.80	26'085.80	16'434.05					0.00
14040.01	Zwischutzanlage Welschenmatt	2462		----			148'471.20	148'471.20	93'536.85			-11'877.70		81'659.15
14040.01	Schützenhaus	741		----					0.00					0.00
14040.01	Zwischutzanlage Ehingergut	112		----					0.00					0.00
14040.01	Zwischutzräume Neue Welt	49		----			111'442.05	111'442.05	70'208.50			-8'915.35		61'293.15
14040.01	Schulhaus Neue Welt Baselstrasse	112	2'039	2014			423'348.40	423'348.40	266'709.50			-33'867.90		232'841.60
14040.01	Schulhaus Neue Welt Hardstrasse	1033	6'460	2014			263'877.40	263'877.40	166'242.75			-21'110.20		145'132.55
14040.01	Schulhaus Löffelmatt	1893	8'661	2014			242'807.80	242'807.80	152'968.95			-19'424.65		133'544.30
14040.01	Schulhaus Loogstrasse	2534	4'728	2014			264'114.15	264'114.15	166'391.90			-21'129.10		145'262.80
14040.01	Schulpavillons Dillacker Wäldstein	3352	4'107	2014			11'771.10	11'771.10	7'415.80			-941.70		6'474.10
14040.01	Kindergarten Ameisenhöli	3495	19'359	2014			927'538.15	927'538.15	584'349.00			-74'203.05		510'145.95
14040.01	Schulhaus Lange Heid	4053	1'197	2014			7'982.00	7'982.00	5'028.65			-638.55		4'390.10
14040.01	Kindergarten Teichweg	3495		2014			273'384.65	273'384.65	172'232.35			-21'870.80		150'361.55
14040.01	Schulhaus Lange Heid Renovation	111		2014			23'895.20	23'895.20	15'054.00			-1'911.65		13'142.35
14040.01	Kindergarten-Pavillons Ehinger	3945		2014			56'625.50	56'625.50	35'674.10			-4'530.05		31'144.05
14040.01	Schulhaus Lange Heid Heizung	112		2014			275'197.80	275'197.80	173'374.65			-22'015.85		151'358.80
14040.01	Schulhaus Neue Welt Hardstrasse			----					0.00					0.00
14040.01	Bibliothek	4849	582	----					0.00					0.00
14040.01	Baselstrasse 8b	83	4'985	----					0.00					0.00
14040.01	Robinson-Spielplatz	742		2014			8'807.80	8'807.80	5'548.95			-704.65		4'844.30
14040.01	Sportplatz Au Garderobengebäude	742		2014			115'497.75	115'497.75	72'763.60			-9'239.85		63'523.75
14040.01	Sportplatz Au Garderobengebäude	3352		----					0.00					0.00
14040.01	Spielplatz Ameisenhöli	3457	6'314	2014			1'343'425.17	1'343'425.17	846'357.85			-107'474.00		738'883.85
14040.01	Kultur- und Sportzentrum Bruckfeld			2014			25'212.20	25'212.20	15'883.65			-2'016.95		13'866.70
14040.01	Kultur- und Sportzentrum Bruckfeld			2014			127'746.50	127'746.50	80'480.30			-10'219.70		70'260.60
14040.01	Sanierung Schlosstels			2014			720'645.45	720'645.45	454'006.65			-57'651.65		396'355.00
14040.01	Spornanlagen Welschenmatt			2014			68'749.75	68'749.75	43'312.35			-5'500.00		37'812.35
14040.01	Loogstrasse 7 und 7a	1729	1'007	2014					0.00					0.00
14040.01	Holzrücke Birs	740		----					0.00					0.00
14040.01	Vordach Dorfplatz 4	1021	949	----					0.00					0.00
14040.01	Werkhof Welschenmatt	2462	9'589	2014			78'445.50	78'445.50	49'420.70			-6'275.65		43'145.05
14040.01	Bei der Kirche, Toi-Anlage	1024		----					0.00					0.00
14040.01	Friedhof, Kirchgasse 4, Gebäude	1553	3'194	2014			49'832.20	49'832.20	31'394.25			-3'986.55		27'407.70
14040.01	Friedhof, Pfargasse 2, Schopf	2051	2'952	2014			46'056.55	46'056.55	29'015.60			-3'684.50		25'331.10
14040.01	Friedhof, Kirchgasse 5, 5A, 7 Dienstgebäude	3723	8'488	2014			132'428.20	132'428.20	83'429.75			-10'594.25		72'835.50
14040.01	Friedhof, Kirchgasse 15 Friedhofsgebäude	4477	28'002	2014			436'882.00	436'882.00	275'235.65			-34'950.55		240'285.10
14040.01	Friedhof / Unnennischen 1, Etappe			2014			23'318.40	23'318.40	14'690.60			-1'865.50		12'825.10
14040.01	Jugendhaus, Tramstrasse 29	1147	1'223	2014			322'031.80	322'031.80	202'880.05			-25'762.55		177'117.50
14040.01	Doppelkindergarten Löffelmatt			2017	30		1'727'251.30	1'727'251.30	1'669'676.25			-57'575.05		1612'101.20
14040.01	Wohnheim für Asylbewerber	5794	1'839	2014			1'207'926.35	1'207'926.35	760'993.60			-96'634.10		664'359.50
14040.01	Sportanlagen Welschenmatt	729	9'561	2014			3'653.35	3'653.35	2'301.60			-292.25		2'009.35
14040.01	Sportanlagen Welschenmatt	4894	1'483	2014			24'300.00	24'300.00	15'309.00			-1'944.00		13'365.00

Einwohnergemeinde Münchenstein

Verzeichnis der Anlagen des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer verkürzt, letztes Jahr kategorisiert	Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2018	2018			Buchwert per 31.12.2018
						brutto	netto		Investitionen	Abschreibungen	ausserplanm.	
14040.01	Sportanlagen Weischenmatt	1997	11'050	2014		193'567.00	193'567.00	121'947.20				106'461.85
14040.01	Gemeindehaus			2018	15	86'113.45	86'113.45	86'113.45				80'372.55
14040.01	Photovoltaikanlage Löffelmatt			2017	15	56'181.30	56'181.30	8'605.90				7'915.80
14040.01	Erneuerung Beleuchtung/Audio-Visio Kuspö Bruckfeld			2015	15	178'755.60	178'755.60	143'004.45				131'087.45
14040.01	Schulhaus Löffelmatt	1033		2017	30	5'215'153.00	5'215'153.00	5'041'314.55				4'867'476.15
14040.01	Schulhaus Lange Heid	3495		2018	30	463'727.80	463'727.80	463'727.80				463'727.80
14040.01	Warenlift Werkhof			2015	15	168'664.20	168'664.20	136'205.85				124'855.30
14040.01	Kindergarten 1+2 Lange Heid			2019	30	5'052'390.05	5'052'390.05	3'900'858.00				5'052'390.05
14040.01	Schulhaus Lange Heid			2019	30	8'979'325.92	8'979'325.92	6'920'461.55				8'979'325.92
14040.01	Bauliche Massnahmen für Informatik			2016	15	218'554.25	218'554.25	189'413.70				174'843.40
14040.01	Erneuerung Bühnenzüge und Vorhänge			2016	10	53'494.35	53'494.35	42'795.50				37'446.05
14040.01	Photovoltaikanl. Feuerwehrmagazin			2016	15	87'173.75	87'173.75	32'630.55				29'813.65
14040.01	Photovoltaikanl. Asylunterkunft			2016	15	98'571.70	98'571.70	42'290.15				38'800.00
14040.01	Ausstattung Aula Löffelmatt			2017	30	59'134.15	59'134.15	57'163.00				55'191.85
14040.01	Photovoltaikanlage Turnhalle SH Loog			2017	15	117'372.30	117'372.30	63'741.10				27'281.90
14040.01	Ausstattung Aulanutzung Lange Heid			2018	30	241'908.95	241'908.95	0.00				241'908.95
14040.01	Bodensanierung KIGA Lange Heid			2019	30	29'663.85	29'663.85	0.00				29'663.85
14040.01	Aufwertung Flächen SH Lange Heid			2019	30	577'623.70	577'623.70	0.00				577'623.70
14040.01	Dachsanierung Werkhof			2019	30	315'916.70	315'916.70	0.00				315'916.70
14040.01	Behindertengerechte Bushaltestellen			2019	30	103'892.50	103'892.50	0.00				103'892.50
14041	Wasserversorgung					461'725.30	461'725.30	345'048.80				143'137.70
14041.01	Oberberg Brunnenstube	2172	71	----		0.00	0.00	0.00				0.00
14041.01	Pumpwerk Hofmatt	2763	655	----		0.00	0.00	0.00				0.00
14041.01	Hochzonenreservoir 1 Gemeindeholz	3020	633	2014		66'998.55	66'998.55	46'899.00				0.00
14041.01	Reservoir Weihermatt / Weihermattweg	4039	3'143	2014		188'900.55	188'900.55	132'230.35				0.00
14041.01	Pumpwerk Untere Wanne /Wahlenweg	4249	118	----		0.00	0.00	0.00				0.00
14041.01	Hochzonenreservoir 2 Gruth	3020		2014		28'100.00	28'100.00	19'670.00				0.00
14041.01	Pumpwerk Weischenmatt	2462		----		0.00	0.00	0.00				0.00
14041.01	Pumpwerk Ehingergut 1 + 2	3916		----		0.00	0.00	0.00				0.00
14041.01	Pumpwerk Au (GB Reinach), In der Heid 25	1964		----		0.00	0.00	0.00				0.00
14041.01	Werkhof (Anteil Wasser)			----		0.00	0.00	0.00				0.00
14041.01	Hochzonenreservoir 1 Gemeindeholz			2015	50	43'710.25	43'710.25	20'274.40				19'843.05
14041.01	Reservoir Weihermatt / Weihermattweg 8			2015	50	114'862.95	114'862.95	107'971.20				105'673.90
14041.01	Hochzonenreservoir 2 Gruth			2015	50	19'153.00	19'153.00	18'003.85				17'620.75
14042	Abwasserbeseitigung					0.00	0.00	0.00				0.00
14042.01	Werkhof (Anteil Abwasser)			----		0.00	0.00	0.00				0.00
1406	Mobilien					6'312'078.77	6'312'078.77	3'956'642.35				3'904'858.26
14060	Allgemeiner Haushalt					4'683'340.22	4'683'340.22	2'821'128.40				3'196'455.11
14060.01	Hoch- und Tiefbau			2014		956'736.10	956'736.10	602'743.75				526'204.85
14060.01	EDV-Anlage			2014		308'200.02	308'200.02	194'166.00				169'510.00
14060.01	Gemeindebüchse			----		0.00	0.00	0.00				0.00
14060.01	Mobiliar Verwaltung			2014		9'300.00	9'300.00	5'859.00				5'115.00
14060.01	Feuerwehrfahrzeuge			2014		209'398.55	209'398.55	131'921.10				115'169.20
14060.01	Zwischfahrzeug			2014		29'575.85	29'575.85	18'632.80				16'266.70
14060.01	Automatische Radarmessgeräte			2014		193'245.35	193'245.35	121'744.55				106'284.95
14060.01	Schulische und Tischle Textiles Werken			----		0.00	0.00	0.00				0.00
14060.01	Informatik Schulleitung			2017	5	79'232.90	79'232.90	63'386.30				47'539.75

Einwohnergemeinde Münchenstein

Verzeichnis der Anlagen des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer verkürzt. letztes Jahr	Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2018	2018			Buchwert per 31.12.2018	
						brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	Abschreibungen		
											plannässig		ausserplanm.
14060.01	Informatik-Plattform Teil 1			2016	5	116'593.93	116'593.93	69'956.35			-23'318.80	46'637.55	
14060.01	Informatik-Plattform Teil 2			2017	5	118'732.05	118'732.05	94'985.65			-23'746.40	71'239.25	
14060.01	Informatik-Plattform Teil 3			----	5			0.00				0.00	
14060.01	Fahrzeuge, Anhänger, Maschinen 2014			2015	10	280'280.00	280'280.00	196'196.00			-28'028.00	168'168.00	
14060.01	Fahrzeuge, Maschinen Friedhof			2015	10	39'000.00	39'000.00	27'300.00			-3'900.00	23'400.00	
14060.01	Atenschutzgeräte			2015	10	49'835.50	49'835.50	34'884.85			-4'983.55	29'901.30	
14060.01	Tanklöschfahrzeug			2017	10	597'701.30	597'701.30	406'981.15			-45'220.10	361'761.05	
14060.01	Grundausrüstung Werkzeuge			2016	10	38'879.66	38'879.66	31'103.75			-3'888.00	27'215.75	
14060.01	Informatik Kindergarten			2016	5	16'035.75	16'035.75	9'621.45			-3'207.15	6'414.30	
14060.01	Informatik an Schulen (pädagogischer Teil)			2017	5	189'067.85	189'067.85	151'254.30			-37'813.60	113'440.70	
14060.01	Kommunalfahrzeug VM 1300 H45 E5			2016	10	136'499.00	136'499.00	109'199.20			-13'649.90	95'549.30	
14060.01	Schulmobiliar Schulhaus Löffelmat			2017	10	109'832.45	109'832.45	98'849.20			-10'983.25	87'865.95	
14060.01	Erneuerung Schulmobiliar			2020	5	298'228.75	298'228.75	197'889.30		100'339.45		298'228.75	
14060.01	Fahrzeuge, Maschinen 2016 Strassen			2017	10	50'653.65	50'653.65	45'588.30			-5'065.40	40'522.90	
14060.01	Fahrzeuge, Maschinen 2017 Strassen			2018	10	162'916.80	162'916.80	162'916.80			-16'291.70	146'625.10	
14060.01	Informatik-Plattform Upgrade			2018	5	150'428.61	150'428.61	45'948.60		104'480.01		150'428.61	
14060.01	Fahrzeug Gemeindepolizei			2019	10	70'000.00	70'000.00	0.00		70'000.00		70'000.00	
14060.01	Universallöschfahrzeug (ULF)			2019	10	430'544.75	430'544.75	0.00		430'544.75		430'544.75	
14060.01	Fahrzeuge, Maschinen 2018 Strassen			2019	10	42'421.40	42'421.40	0.00		42'421.40		42'421.40	
14061	Wasserversorgung					1'628'738.55	1'628'738.55	1'135'513.95			-108'391.30	708'403.15	
14061.01	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge			2014		745'244.55	745'244.55	512'942.00			-48'440.90	464'501.10	
14061.01	Uebrigere Sachgüter Wasser			2014		824'247.75	824'247.75	576'973.45		-318'719.50	-53'576.15	204'677.80	
14061.01	Erneuerung Steuerung Wasserversorgung			2015	5	4'496.25	4'496.25	1'798.50			-899.25	899.25	
14061.01	VW T5 Kasten 3000 RS			2016	10	54'750.00	54'750.00	43'800.00			-5'475.00	38'325.00	
1409	Übrige Sachanlagen					3.00	3.00	0.00				0.00	
14090	Allgemeiner Haushalt					3.00	3.00	0.00				0.00	
14090.01	Wandbilder Schlössli Renovation			----				0.00				0.00	
14090.01	Fischweidpacht			2014		1.00	1.00	0.00				0.00	
14090.01	Jagdpatch			2014		1.00	1.00	0.00				0.00	
14090.01	Photovoltaik-Anlage SH Lange Heid			2014		1.00	1.00	0.00				0.00	
142	Immaterielle Anlagen					1'988'868.85	1'988'868.85	1'240'209.35			-64'355.50	1'471'085.25	
1420	Software					405'282.70	405'282.70	199'427.60			118'243.40	285'736.00	
14200	Allgemeiner Haushalt					405'282.70	405'282.70	199'427.60			118'243.40	285'736.00	
14200.01	Software Gemeindeverwaltung			2015	5	65'534.05	65'534.05	50'122.35			-13'106.80	37'015.55	
14200.01	KLUB (Klientenverwaltung)			2014		161'753.00	161'753.00	101'904.40			-12'940.25	88'964.15	
14200.01	Ersatz VIS durch KLUB			2015	5	1'239.85	1'239.85	495.95			-247.95	248.00	
14200.01	Gesof Anpassungen Tranche 2014			2017	5	21'727.35	21'727.35	4'419.90		17'307.45		21'727.35	
14200.01	Schuladministrationslösung des Kantons (SAL)			2018	5	28'200.00	28'200.00	22'560.00			-5'640.00	16'920.00	
14200.01	Webseite Gemeindeverwaltung, Erweiterung			2018	5	49'241.00	49'241.00	19'925.00		29'316.00		49'241.00	
14200.01	Geschäftskontrolle, Archivierung			2019	5	38'912.40	38'912.40	0.00		32'944.90		32'944.90	
14200.01	Umstellung auf neues ERP-System			2019	5	38'675.05	38'675.05	0.00		38'675.05		38'675.05	

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer verkürzt. letztes Jahr	Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2018	2018			Buchwert per 31.12.2018
						brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	
1429	Planwerke						1'583'586.15	1'040'781.75	323'823.25	-64'355.50	-114'900.25	1'185'349.25
14290	Allgemeiner Haushalt						1'317'498.30	845'947.85	323'823.25		-45'773.15	1'123'997.95
14290.01	GIS Einwohnergemeinde ab 2014			2015	15		192'306.70	169'535.80	10'856.70		-14'127.85	166'264.65
14290.01	Aufnahme Bau- und Strassenlinienplan			2014			2'768.65	1'744.25			-221.50	1'522.75
14290.01	Gemeindeeigene Liegenschaften			2014			117'920.05	74'289.65			-9'433.60	64'856.05
14290.01	Quartierplanung			----				0.00				0.00
14290.01	Erneuerung Vermessungswerk			2014			185'029.65	116'568.65			-14'802.35	101'766.30
14290.01	Label Energiestadt			----				0.00				0.00
14290.01	GIS Einwohnergemeinde			2014			53'480.50	33'692.70			-4'278.45	29'414.25
14290.01	Planung QP Stöckacker Planungsfeld 1			2017	15		43'640.90	40'731.50			-2'909.40	37'822.10
14290.01	Planung QP Stöckacker Planungsfeld 2			2019	15		122'118.15	92'526.40	29'591.75			122'118.15
14290.01	Studienauftrag Stöckacker			2018	15		298'020.95	257'013.95	41'007.00			298'020.95
14290.01	Studienauftrag Bruckfeld			2018	15		285'635.55	59'844.95	225'790.60			285'635.55
14290.01	Planung QP Zollweiden			2019	15		16'577.20	0.00	16'577.20			16'577.20
14290.01	Studienauftrag Loog			----	15			0.00				0.00
14291	Wasserversorgung						111'637.00	81'299.60	0.00		-58'999.30	22'300.30
14291.01	GIS Wasser ab 2014			2015	15		30'248.45	24'327.60			-2'027.30	22'300.30
14291.01	GIS Wasser bis 2013			2014			81'388.55	56'972.00			-56'972.00	0.00
14292	Abwasserbeseitigung						154'450.85	113'534.30	0.00		-10'127.80	39'051.00
14292.01	GIS Abwasser ab 2014			2015	15		53'103.65	42'591.25			-3'540.25	39'051.00
14292.01	GIS Abwasser bis 2013			2014			101'347.20	70'943.05			-6'587.55	0.00
144	Darlehen						6'927'449.00	4'989'416.25	0.00		-98'562.45	4'697'520.45
1446	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck						6'927'449.00	4'989'416.25	0.00		-98'562.45	4'697'520.45
14460	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck						6'927'449.00	4'989'416.25	0.00		-98'562.45	4'697'520.45
14460.01	Darlehen 1 Stiftung Hofmatt			----			2'000'000.00	520'000.00			-80'000.00	440'000.00
14460.01	Darlehen Spirex, Münchenstein			2014	15		1'527'449.00	1'182'749.60			-98'562.45	1'084'187.15
14460.01	Darlehen 2 Stiftung Hofmatt			----			1'700'000.00	1'700'000.00				1'700'000.00
14460.01	Darlehen 3 Stiftung Hofmatt			----			1'700'000.00	1'586'666.65			-113'333.35	1'473'333.30
145	Beteiligungen						30'000.00	30'000.00	0.00			30'000.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen						30'000.00	30'000.00	0.00			30'000.00
14540	Allgemeiner Haushalt							0.00				0.00
14540.01	BLT Baselland Transport			----				0.00				0.00
14541	Wasserversorgung						30'000.00	30'000.00	0.00			30'000.00
14541.01	Hardwasser AG			----			30'000.00	30'000.00				30'000.00
1456	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck							0.00				0.00
14560	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck							0.00				0.00
14560.01	Botanischer Garten			----				0.00				0.00
14560.01	Genossenschaft Schweizer Bibliotheksienst			2014				0.00				0.00

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer verkürzt. letztes Jahr	Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2018	2018			Buchwert per 31.12.2018
						brutto	netto		Investitionen		Abschreibungen ausserplanm.	
									Ausgaben	Einnahmen		
146	Investitionsbeiträge					6'472'857.00	6'472'857.00	4'438'811.00	105'084.75		-418'641.75	4'125'254.00
1461	Investitionsbeiträge an Kantone					6'406'205.40	6'406'205.40	4'396'820.50	105'084.75		-413'309.65	4'088'595.60
14610.01	Beiträge an BLT Linie 10			2014		4'274'060.60	4'274'060.60	2'692'658.20			-341'924.85	2'350'733.35
14610.01	Beiträge an BLT Linie 11			2014		515'800.00	515'800.00	324'954.00			-41'264.00	283'690.00
14610.01	Neues BLT - Tramdepot Ruchfield			2014		231'977.00	231'977.00	146'145.55			-18'558.20	127'587.35
14610.01	Straassen im Birstal / H18 Hagm au bis Angenstein			2014		30'321.65	30'321.65	19'102.65			-2'425.70	16'676.95
14610.01	Beiträge an BLT Linie 58			2014		52'670.90	52'670.90	33'182.65			-4'213.70	28'968.95
14610.01	Beiträge an BLT Linie 63			----				0.00				0.00
14610.01	Beiträge an Verkehrsbetriebe BLT Linie 11 ab 2014			2015	15	1'104'447.25	1'104'447.25	993'695.85	105'084.75		-4'923.20	1'098'780.60
14610.01	Beitrag an BLT-Linie 58 Bushaltestelle Hofmatt			2016	40	196'928.00	196'928.00	187'081.60				182'158.40
1465	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen					66'651.60	66'651.60	41'990.50			-5'332.10	36'658.40
14650	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen					66'651.60	66'651.60	41'990.50			-5'332.10	36'658.40
14650.01	Beitrag an Birsrenaturierung			2014		16'500.00	16'500.00	10'395.00			-1'320.00	9'075.00
14650.01	Beitrag an Regionale Eissporthalle St. Jakob			2014		31'900.00	31'900.00	20'097.00			-2'552.00	17'545.00
14650.01	Beiträge an Renovationen im Dorfkern			2014		18'251.60	18'251.60	11'498.50			-1'460.10	10'038.40

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Zone	Anschaffungs-wert	Buchwert per 01.01.2018	Veränderung	Buchwert per 31.12.2018
	Anlagen des Finanzvermögens		193'291		17'285'939.70	66'007'234.00	-4'405'096.00	61'602'138.00
107	Finanzanlagen				1.00	1.00		1.00
1070	Aktien und Anteilsscheine				1.00	1.00		1.00
10700	Aktien und Anteilsscheine				1.00	1.00		1.00
10700.01	BGB Bürgschaftsgenossenschaft				1.00	1.00		1.00
1071	Verzinsliche Anlagen					0.00		0.00
10710	Langfristige Darlehen					0.00		0.00
108	Sachanlagen		193'291		17'285'938.70	66'007'233.00	-4'405'096.00	61'602'137.00
1080	Grundstücke		191'253		15'739'710.00	62'594'529.00	-4'405'096.00	58'189'433.00
10800	Grundstücke ohne Baurechte		125'441		2'275'187.00	21'809'383.00	-5'297'296.00	16'512'087.00
10800.01	Bauland Teichweg	4054	530	QP	0.00	2'650.00		2'650.00
10800.01	Bauland Teichweg	4077	477	QP	0.00	447.00		447.00
10800.01	Fohrlisrain	4101	7'972	TZP	100'000.00	39'860.00		39'860.00
10800.01	Fohrlisrain	4102	19'559	TZP	100'000.00	97'795.00		97'795.00
10800.01	Fohrlisrain	4116	7'456	TZP	100'000.00	37'280.00		37'280.00
10800.01	Wiese, Wald Mühlematt	2865	17'532	LWZ	1.00	70'128.00		70'128.00
10800.01	Wiese Stationsweg	3474	1'713	TZP	60'000.00	3'426.00		3'426.00
10800.01	Wiese Mühlematt (GB Mutterz)	1019	426	LWZ	1.00	9'360.00		9'360.00
10800.01	Acker Welschenmattstrasse	2004	4'096	LWZ	90'000.00	32'768.00		32'768.00
10800.01	Acker Welschenmattstrasse	4447	1'038	LWZ	20'000.00	8'304.00		8'304.00
10800.01	Acker Bruckfeld	5232	7'126	W2a	1'150'281.00	4'700'800.00		4'700'800.00
10800.01	Wiese Asp matt	4255	14'645	LWZ	1.00	117'160.00		117'160.00
10800.01	Wiese Welschenmatt	1998	13'246	LWZ	1.00	105'976.00		105'976.00
10800.01	Wald Welschenmatt	2002	1'920	LWZ	4'900.00	15'360.00		15'360.00
10800.01	Wiese Welschenmatt	4620	1'621	LWZ	1.00	12'968.00		12'968.00
10800.01	Wiese Blinden Steinweg 15 (verkauft)	2122	4'757	W1a	650'000.00	3'817'260.00	-3'817'260.00	0.00
10800.01	Wald Hintenaus	5654	878	Wald	1.00	878.00		878.00

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Zone	Anschaffungs-wert	Buchwert per 01.01.2018	Veränderung	Buchwert per 31.12.2018
10800.01	Wiese Felsenackerweg	3958	750	-	0.00	1'500.00		1'500.00
10800.01	Wiese Felsenackerweg	3985	230	-	0.00	460.00		460.00
10800.01	Parkplatz Lehenrain	4543	291	TZP3	0.00	72'750.00		72'750.00
10800.01	Parkplatz Steingrubenweg (verkauft)	5305	36	W1	0.00	36.00	-36.00	0.00
10800.01	Wiese Gladiolenstrasse	5566	55	WG3b	0.00	55.00		55.00
10800.01	Wiese Weihermattweg	5776	68	W1	0.00	68.00		68.00
10800.01	Weidland Klusstrasse	4279	2'097	-	0.00	4'194.00		4'194.00
10800.01	Grundstück Gruthweg 3	1026	385	TZP3	0.00	231'000.00		231'000.00
10800.01	Grundstück Inneres Gstad (verkauft)	827	452	Z3b	0.00	589'336.00	-589'336.00	0.00
10800.01	Grundstück Inneres Gstad (verkauft)	833	683	Z3b	0.00	890'664.00	-890'664.00	0.00
10800.01	Wiese Bruckfeld	1959	13'747	ZQP	0.00	9'622'900.00		9'622'900.00
10800.01	Wiese Fichtenhölzli	3062	1'655	WG3+	0.00	1'324'000.00		1'324'000.00
10801	Grundstücke mit Baurechten		65'812		13'464'523.00	40'785'146.00	892'200.00	41'677'346.00
10801.01	Baurecht Hauptstrasse 51	1085	869	TZP	27'000.00	632'097.00		632'097.00
10801.01	Bauland Zollweiden	2793	2'067	W2a	70'000.00	811'457.00		811'457.00
10801.01	Bauland Schauli	2542	1'821	W2a	300'000.00	372'159.00		372'159.00
10801.01	Schlossgasse 5	1062	327	TZP	90'000.00	116'486.00		116'486.00
10801.01	Bauland Stöckacker	2237	11'593	G3	1'916'406.00	6'509'811.00		6'509'811.00
10801.01	Bauland Stöckacker	4453	24'363	QP	4'027'387.00	15'315'199.00		15'315'199.00
10801.01	Bauland Stöckacker	6524	3'603	QP	595'602.00	2'566'726.00		2'566'726.00
10801.01	Bauland Stöckacker	6525	5'552	QP	917'785.00	3'267'554.00		3'267'554.00
10801.01	Bauland Teichweg	74	3'847	QP	516'313.00	2'227'856.00		2'227'856.00
10801.01	Bauland Teichweg	4082	3'255	QP	436'859.00	1'885'020.00		1'885'020.00
10801.01	Bauland Teichweg	4083	1'094	QP	146'828.00	633'552.00		633'552.00
10801.01	Wiese Heiligholz	2557	3'392	WG3b	46'000.00	2'072'886.00		2'072'886.00
10801.01	Wiese Seyis (Wertanpassung aufgrund neuem Baurechtszins)	947	4'029	WG3b	4'374'343.00	4'374'343.00	892'200.00	5'266'543.00

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Zone	Anschaffungswert	Buchwert per 01.01.2018	Veränderung	Buchwert per 31.12.2018
1084	Überbaute Liegenschaften		2'038		1'546'228.70	3'412'704.00	0.00	3'412'704.00
10840	Überbaute Liegenschaften		2'038		1'546'228.70	3'412'704.00	0.00	3'412'704.00
10840.01	Haus Gruthweg 3	1028	229	TZP3	700'000.00	849'608.00		849'608.00
10840.01	Haus und Schopf Münchstrasse 5 / 5a	1064/1065	391	TZP3	90'000.00	500'000.00		500'000.00
10840.01	Haus Tramstrasse 38	856	403	J3	9'400.00	403'023.00		403'023.00
10840.01	Haus Hauptstrasse 50	1145	729	TZP3	94'365.70	1'007'610.00		1'007'610.00
10840.01	Haus Gartenstadt 2	1698	286	W2a	652'463.00	652'463.00		652'463.00

Einwohnergemeinde Münchenstein		Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten						
Konto	Bezeichnung / Gläubigerschaft	Beginn	Fälligkeit	Zinssatz	Zinskosten 2018	Bestand per 01.01.2018	Veränderung	Bestand per 31.12.2018
201	Kurzfristige Verbindlichkeiten					14'886.50	-1'266.50	13'620.00
2019	Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten					14'886.50	-1'266.50	13'620.00
20190	Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten					14'886.50	-1'266.50	13'620.00
20190.00	Vorauszahlungen Debitoren für neues Jahr Allg. Fakturen, Wasser					14'886.50	-1'266.50	13'620.00
20190.01	Vorauszahlungen Debitoren für neues Jahr Musikschule					0.00	0.00	0.00
20190.02	Vorauszahlungen Debitoren Kind, Jugend & Familie (KJF)					0.00	0.00	0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten				784'386.60	52'500'000.00	-5'500'000.00	47'000'000.00
2064	Darlehen				784'386.60	52'500'000.00	-5'500'000.00	47'000'000.00
20640	Darlehen				784'386.60	52'500'000.00	-5'500'000.00	47'000'000.00
20640.01	UBS Basel	27.01.2009	25.01.2019	2.69%	80'604.15	3'000'000.00	0.00	3'000'000.00
20640.02	PostFinance, Bern	28.09.2011	28.09.2021	1.59%	79'500.00	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
20640.03	PostFinance, Bern (Rückzahlung am 17.12.2018)	16.12.2011	17.12.2018	1.08%	51'780.80	5'000'000.00	-5'000'000.00	0.00
20640.04	SUVA, Luzern	01.06.2010	01.06.2020	2.22%	111'000.00	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
20640.05	SUVA, Luzern (Rückzahlung am 20.11.2018)	20.11.2008	20.11.2018	3.38%	15'001.65	500'000.00	-500'000.00	0.00
20640.06	Ausgleichsfonds der AHV, Genf	29.01.2009	29.01.2019	2.61%	52'200.00	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
20640.08	Winterthur Leben, Winterthur	07.09.2007	07.09.2022	3.68%	73'600.00	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
20640.09	SUVA, Luzern	15.03.2013	15.03.2023	1.47%	44'100.00	3'000'000.00	0.00	3'000'000.00
20640.10	Axa Leben, Winterthur	20.09.2013	20.09.2023	1.86%	93'000.00	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
20640.11	Pensionskasse Post, Bern	13.10.2014	13.10.2022	0.81%	48'600.00	6'000'000.00	0.00	6'000'000.00
20640.12	PostFinance AG, Bern	15.12.2014	16.12.2024	1.07%	64'200.00	6'000'000.00	0.00	6'000'000.00
20640.13	PostFinance AG, Bern	15.12.2014	15.12.2025	1.18%	70'800.00	6'000'000.00	0.00	6'000'000.00
20640.14	Luzerner Pensionskasse, Luzern	15.09.2016	15.09.2020	0.00%	0.00	4'000'000.00	0.00	4'000'000.00

Einwohnergemeinde Münchenstein					
Aufstellung der Rückstellungen					
Konto	Bezeichnung / Zweck	Bestand per 01.01.2018	Veränderung	Bestand per 31.12.2018	Begründung
205	Kurzfristige Rückstellungen	2'143'702.04	1'948'883.26	4'092'585.30	
2050	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	268'371.70	-25'076.60	243'295.10	
20500	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	268'371.70	-25'076.60	243'295.10	
20500.00	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	268'371.70	-25'076.60	243'295.10	Ferien- / Gleitzeitguthaben Personal
2052	Rückstellungen für Prozesse	75'000.00	0.00	75'000.00	
20520	Rückstellungen für Prozesse	75'000.00	0.00	75'000.00	
20520.00	Rückstellungen für Prozesse	75'000.00	0.00	75'000.00	Prozesskosten Schadenfall Gruthbachdole Alt Transporte AG
2053	Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	75'000.00	0.00	75'000.00	
20530	Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	75'000.00	0.00	75'000.00	
20530.00	Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	75'000.00	0.00	75'000.00	Sachschaden Schadenfall Gruthbachdole Alt Transporte AG
2056	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	1'725'330.34	1'973'959.86	3'699'290.20	
20560	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	1'725'330.34	1'973'959.86	3'699'290.20	
20560.00	Ausfinanzierung BL PK	1'725'330.34	1'973'959.86	3'699'290.20	Unterdeckung BLPK Gemeindelehrkräfte & Verwaltungspersonal
208	Langfristige Rückstellungen	1'182'749.65	165'437.55	1'348'187.20	
2083	Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	0.00	264'000.00	264'000.00	
20830	Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	0.00	264'000.00	264'000.00	
20830.00	Sanierung Kugelfänge Schiessanlage Au	0.00	264'000.00	264'000.00	Altlastensanierung (Sanierungspflicht bis 2020)
2089	Übrige langfristige Rückstellungen	1'182'749.65	-98'562.45	1'084'187.20	
20890	Übrige langfristige Rückstellungen	1'182'749.65	-98'562.45	1'084'187.20	
20890.01	Darlehen Spitex	1'182'749.65	-98'562.45	1'084'187.20	Wertberichtigung Darlehen Spitex

Einwohnergemeinde Münchenstein	Auflistung der Eventualverpflichtungen und -guthaben	
Bezeichnung	Begründung	Forderungsbetrag
<p>Eventualverpflichtungen</p> <p>Darlehen Postfinance AG an die Stiftung Hofmatt</p>	<p>Die Stiftung Hofmatt hat zur Finanzierung der Deckungslücke ihres Personals bei der BLPK im 2014 ein Darlehen von Fr. 6'000'000 bei der PostFinance AG mit einer Laufzeit von 15 Jahren (bis Oktober 2029) und einer jährlichen Amortisationsrate von Fr. 400'000.- aufgenommen. Die Eventualverbindlichkeit ergibt sich aus der Bürgschaft der Einwohnergemeinde Münchenstein für die ausstehende Darlehenssumme sowie die unbezahlten Zinsen.</p>	4'400'000
<p>Altlasten Bahnhofparzelle 799</p>	<p>Die Parzelle 799 ist im Kataster der belasteten Standorte des Kantons BL eingetragen. Gemäss Schreiben des Amtes für Umweltschutz und Energie vom 26. März 2008 besteht aktuell kein Überwachungs- oder Sanierungsbedarf. Hingegen kann im Falle von Aushub- und Bauarbeiten eine Gefährdung der Umwelt nicht ausgeschlossen werden. Für den Fall, dass sich solche Belastungen zeigen, trägt der Eigentümer das Kostenrisiko. Mit Vertrag vom 25. Januar 2016 hat die Gemeinde die Parzelle auf den 1. Februar 2016 verkauft. Die Käuferschaft hat die Absicht, die Parzelle zu überbauen. Gemäss Kaufvertrag ist die Gemeinde verpflichtet, sich an den der Käuferschaft entstehenden Mehrkosten für die baubedingte Entsorgung von verunreinigtem Bodenmaterial sowie an den Kosten von Entsorgungs- und Sanierungsmassnahmen, die aufgrund gesetzlicher Vorschriften von den zuständigen Behörden angeordnet werden, bis zu einem Betrag von maximal Fr. 500'000 zu beteiligen.</p>	500'000
<p>Eventualguthaben</p>	Keine.	

Einwohnergemeinde Münchenstein		Aufzistung der privatrechtlichen Zweckbindungen						
Konto	Bezeichnung	Verwendungszweck	Art der Verwendung	Zinssatz	Bestand per 01.01.2018	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2018
2911	Privatrechtliche Zweckbindungen				355'537.70	965.20	36'821.45	319'681.45
29110	Schenkungen und Legate				118'667.05	965.20	36'821.45	82'810.80
29110.00	Bedürftigen Fonds	Unterstützung von Bedürftigen	kapitalverzehrend	1.50%	66'845.60	965.20	5'000.00	62'810.80
29110.01	Fritz Heiniger-Fonds	Unterstützung von Bedürftigen	ertragsverzehrend	1.50%	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00
29110.02	Renovationsfonds Photovoltaik-Anlage Lange Heid	Unterhalt/Ersatz Solaranlage	kapitalverzehrend	1.50%	31'821.45	0.00	31'821.45	0.00
29112	Anwänderbeiträge für Deckbeläge				236'870.65	0.00	0.00	236'870.65
29112.01	Depotgeld für Feinbelag Schlossmatt- und Gruthweg	Erstellung Deckbelag	kapitalverzehrend	unverz.	25'500.85	0.00	0.00	25'500.85
29112.02	Depotgeld für Feinbelag Strasse im Kaspar	Erstellung Deckbelag	kapitalverzehrend	unverz.	55'887.80	0.00	0.00	55'887.80
29112.03	Depotgeld für Sanierung Carl Geigy-Strasse	Erstellung Deckbelag	kapitalverzehrend	unverz.	155'482.00	0.00	0.00	155'482.00

Einwohnergemeinde Münchenstein		Aufstellung der Gemeindebeteiligungen								
Name	Rechtsform	Zweck / Tätigkeit	Kapital	Anteil der Gemeinde		Bilanzkonto	Anschaffungswert des Anteils	Buchwert des Anteils per 31.12.2018	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
				Kapital	Stimmen					
BLT Baselland Transport	AG	Beteiligungen, Grundkapitalien Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Allgemeiner Haushalt Errichtung und Betreibung von Linien des öffentlichen Verkehrs im Kanton BL und in den angrenzenden Gebieten.	13'100'000.00	4.2%	4.2%	14540 14540.01	556'400.00	30'000.00 30'000.00 0.00	Kapitaleinlage	
Hardwasser AG	AG	Wasserversorgung Hardwasser AG, Pratteln (Interimsscheine 481-483) Regionales Wasserwerk, bereitet Trinkwasser für Gemeinden aus Baselland und Basel-Stadt auf.	5'000'000.00	0.6%	0.6%	14541 14541.01	30'000.00	30'000.00	Kapitaleinlage	
Botanischer Garten	AG	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck Betrieb eines Botanischen Gartens auf dem Land der Christoph Merian Stiftung in Brüglingen. Der Botanische Garten ist Lebensraum für Pflanzen und Tiere und bietet Platz für botanische Sammlungen. Für die Bevölkerung sollen die Grünanlagen und Räumlichkeiten Orte der Erholung, Erbauung, biologischer, ökologischer und gärtnerischer Bildung und Kultur sein. Die Anlagen können auch für andere, den Zielen des Botanischen Gartens nicht widersprechende Zwecke genutzt werden.	525'000.00	0.1%	0.1%	14560 14560.01	500.00	0.00	Kapitaleinlage	L. Lauper
Genossenschaft Schweizer Bibliotheken	G	Fördert als Selbsthilfeorganisation das Bibliothekswesen der Schweiz.	989'100.00	0.1%	0.1%	14560.01	1'200.00	0.00	Kapitaleinlage	

Einwohnergemeinde Münchenstein		Auflistung der interkommunalen Zusammenarbeit				
Name	Rechtsform	Zweck / Tätigkeit	Mitwirkende Gemeinden	Zahlungen im Jahr 2018	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
KESB Birstal	Gemeinsame Amtsstelle	Kindes- und Erwachsenenschutz	Aesch, Arlesheim (Kopfgemeinde), Birsfelden, Duggingen, Münchenstein, Muttenz, Pfeffingen, Reinach	390'297.00	Zahlungspflicht für Verwaltungskosten und Vormundchaftskosten der eigenen Einwohner gemäss vertraglicher Regelung	H. Frei
Spitex Birseck	Verein	Ambulante Krankenpflege, Mütter- und Väterberatung etc.	Arlesheim, Münchenstein	698'461.88	Zahlungsverpflichtung gemäss Leistungsvereinbarung	H. Frei

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission (RPK) zur Jahresrechnung 2018

Auftrag und Ziel

Als Kontrollorgan der «Einwohnergemeinde Münchenstein» hat die RPK den Auftrag die Jahresrechnung der Gemeinde zu prüfen. Gemäss Gemeindegesetz BL (§100) kann die RPK ein im Revisionswesen tätiges Unternehmen mit einzelnen Prüfungsarbeiten beauftragen. Viele Gemeinden des Bezirks Arlesheim lassen die Jahresrechnung, oder Teile davon, von einem Revisionsunternehmen prüfen. Zwecks Fachwissen- und Effizienzsteigerung hat sich die RPK erstmals für eine ganzheitliche Auslagerung der Prüfung der Jahresrechnung entschieden. Unter verschiedenen Kandidaten wurde das Revisionsunternehmen BDO AG für diese Aufgabe ausgewählt. Die BDO AG hat grosse Erfahrung bei der Prüfung von öffentlichen Verwaltungen.

Durchführung

Die RPK traf sich mit der BDO AG am 3. April 2019 zu einem Kick-off-meeting. Die Revision der Jahresrechnung wurde von der BDO AG direkt auf der Gemeindeverwaltung am 15. April 2019 und 17. April 2019 durchgeführt und die Resultate noch am Abend des gleichen Tages der RPK, Vertretern des Gemeinderats und der Finanzverwaltung präsentiert.

Prüfungsgebiete

Geprüft wurden die Bilanz, die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung, sowie alle Anhänge. Ausgewählte Themenschwerpunkte waren dieses Jahr die Funktionen öffentliche Ordnung & Sicherheit, Umwelt & Raumplanung (inkl. Abwassergebühren) und Finanzen/Steuern (inkl. Rechnungsabgrenzung).

Feststellungen zur Jahresrechnung 2018

Die BDO AG befand die durch den Gemeinderat verabschiedete Jahresrechnung in Ordnung. Kleinere Beanstandungen wurden von der Finanzverwaltung sofort umgesetzt. Die Resultate der Prüfung hat die BDO AG der RPK in einem separaten Erläuterungsbericht zur Verfügung gestellt. Der Bericht diente der RPK als Basis für das Prüfungsurteil und den Antrag an die Gemeindeversammlung.

Prüfungsurteil und Antrag

Aufgrund der durchgeführten Prüfungen und des erhaltenen Erläuterungsberichts der BDO AG kommt die RPK zum Schluss, dass die Buchführung und Rechnungslegung der Jahresrechnung 2018 den gesetzlichen Bestimmungen sowie den allgemein anerkannten Grundsätzen der Buchführung entsprechen. Die RPK empfiehlt deshalb der Gemeindeversammlung die hier vorliegende Jahresrechnung 2018 zu genehmigen.

Münchenstein, 25. April 2019

Die Rechnungsprüfungskommission

Raffaello Masciadri
(Präsident)

Matthias Grüninger
(Vizepräsident)

Christa Scherrer
(Protokoll)

Brigitte Roller

Urs Thomann-Häner

Anträge des Gemeinderates

Gesamthaushalt

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, die **Jahresrechnung 2018**, umfassend die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung, die Bilanz und den Anhang, mit einem **Ertragsüberschuss** von **Fr. 1'739'852.31** und **Nettoinvestitionen** von **Fr. 5'541'461.13** zu genehmigen. Der Ertragsüberschuss der Jahresrechnung 2018 wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

Spezialfinanzierungen

Zusätzlich wird der Gemeindeversammlung beantragt, die Rechnungen 2018 der Spezialfinanzierungen mit folgenden Ergebnissen zu genehmigen:

7101 Wasserversorgung: Ertragsüberschuss von **Fr. 29'500.52**

7201 Abwasserbeseitigung: Aufwandüberschuss von **-Fr. 327'168.08**

7301 Abfallbeseitigung: Aufwandüberschuss von **-Fr. 31'753.15**

Die Ergebnisse der Spezialfinanzierungen werden jeweils den Verpflichtungen gegenüber den Spezialfinanzierungen entnommen (Aufwandüberschuss) oder in die Verpflichtungen eingelegt (Ertragsüberschuss).

Münchenstein, 16. April 2019

Stellenplan

Abteilung	Effektive Vollzeitstellen 31.12.2018	Budgetierte Vollzeitstellen 2018 (Ø)	Effektive Vollzeitstellen 31.12.2017	R18 vs. B18	R18 vs. R17
Stabsdienste					
Geschäftsleitung	1.00	1.00	1.00	0.00	0.00
Geschäftsführung Gemeinderat*	0.00	0.80	0.80	-0.80	-0.80
Kommunikation	3.30	2.22	2.22	1.08	1.08
Personalwesen	2.00	2.00	1.90	0.00	0.10
Informatik	2.00	2.00	3.00	0.00	-1.00
Schulsekretariat Primar/ Musikschule	1.55	1.55	1.55	0.00	0.00
Total Stabsdienste	9.85	9.57	10.47	0.28	-0.62
Bauverwaltung					
Abteilungsleitung & Administration	4.50	3.60	3.00	0.90	1.50
Immobilien	15.96	14.68	14.81	1.28	1.15
Raum & Umwelt	5.10	4.60	5.00	0.50	0.10
Tiefbau	3.60	3.60	3.60	0.00	0.00
Werkhof	21.60	21.60	21.60	0.00	0.00
Total Bauverwaltung	50.76	48.08	48.01	2.68	2.75
Allgemeine Dienste					
Abteilungsleitung	1.00	1.00	2.00	0.00	-1.00
Gemeindepolizei	3.00	3.00	3.00	0.00	0.00
Einwohnerdienste	3.90	3.30	3.40	0.60	0.50
Total Allgemeine Dienste	7.90	7.30	8.40	0.60	-0.50
Finanzen und Steuern					
Abteilungsleitung	1.00	1.00	1.00	0.00	0.00
Finanzen & Controlling	4.00	4.00	4.00	0.00	0.00
Steuern	7.20	6.10	7.00	1.10	0.20
Total Finanzen und Steuern	12.20	11.10	12.00	1.10	0.20
Soziale Dienste					
Abteilungsleitung & Administration	4.70	6.23	6.70	-1.53	-2.00
Sozialberatung	4.20	4.60	5.00	-0.40	-0.80
Kindes- und Erwachsenenschutz KES	4.20	2.40	8.02	1.80	-3.82
Jugend- & Familienberatung / Schulsozialarbeit	1.60	1.60	1.60	0.00	0.00
Arbeitsagogik / Gesundheit / Integration / Aushilfen	2.78	2.59	2.45	0.19	0.33
Schulergänzende Betreuung	6.07	5.61	3.78	0.45	2.29
Mittagstisch / Küche	1.68	1.68	1.68	0.00	0.00
Familienergänzende Betreuung (Tagesheim)	5.93	5.14	5.14	0.79	0.79
Kinder- und Jugendförderung / Bibliothek	5.95	5.56	0.83	0.39	5.12
Total Soziale Dienste	37.11	35.41	35.20	1.70	1.91
Total Verwaltung	117.82	111.46	114.08	6.36	3.74

*Geschäftsführung Gemeinderat (neue Bezeichnung: Sachbearbeitung Protokollführung Gemeinderat & Behörden) ist neu Teil des Bereichs Kommunikation.

Nicht enthalten im Stellenplan 2018 sind:

- Lehrlinge insgesamt 12 Personen
 - Tagesfamilien insgesamt 10 Personen
- sowie Behörden- und Kommissionsmitglieder und Personen mit Feuerwehrfunktionen.

