

# Rechnung 2019

Gemeinde Münchenstein



## **Impressum**

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

## **Druckauflage**

200 Exemplare

## **Titelbild**

Luftaufnahme Dreispitz,  
Münchenstein

## **Layout, Produktion und Druck**

Druckerei Bloch AG, Arlesheim

Dieser Bericht enthält alle gesetzlich vorgeschriebenen Informationen zur **Rechnung 2019** und kann von der Homepage der Gemeinde unter der Rubrik *Organisation > Gemeindeversammlungen* heruntergeladen werden.

# Inhalt

---

<b>Vorwort des Departementvorstehers Finanzen/Steuern/Volkswirtschaft</b>	<b>3</b>
<b>1 Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte</b>	<b>4</b>
<b>2 Erfolgsrechnung</b>	<b>5</b>
2.1 Ergebnisübersicht nach der 3-stufigen Erfolgsrechnung	5
2.2 Ergebnisübersicht nach Funktionen	11
2.3 Ergebnisüberleitung vom Budget zur Rechnung	12
2.4 Liegenschaftsverkäufe	13
<b>3 Investitionen des Allgemeinen Haushalts</b>	<b>14</b>
3.1 Investitionen ins Verwaltungsvermögen	14
3.2 Investitionen ins Finanzvermögen	15
3.3 Mit der Rechnung 2019 abgeschlossene Kredite	15
<b>4 Spezialfinanzierungen</b>	<b>17</b>
4.1 Wasserversorgung (7101)	17
4.1.1 Erfolgsrechnung	17
4.1.2 Investitionsrechnung	18
4.1.3 Mit der Rechnung 2019 abgeschlossene Kredite	19
4.2 Abwasserbeseitigung (7201)	20
4.2.1 Erfolgsrechnung	20
4.2.2 Investitionsrechnung	20
4.2.3 Mit der Rechnung 2019 abgeschlossene Kredite	21
4.3 Abfallbeseitigung (7301)	22
4.3.1 Erfolgsrechnung	22
4.3.2 Investitionsrechnung	22
<b>5 Wesentliche Bilanzpositionen</b>	<b>23</b>
5.1 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen Kontogruppe 100	23
5.2 Steuerforderungen Kontogruppe 1012/ Steuerverbindlichkeiten Kontogruppe 20020	23
5.3 Sachanlagen Finanzvermögen Kontogruppe 108	23
5.4 Rückstellungen Kontogruppen 205 & 208	24
5.5 Kurz- und Langfristige Finanzverbindlichkeiten Kontogruppe 201 & 206	24
5.6 Eigenkapital Kontogruppe 29	25
5.6.1 Verpflichtungen und Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen Kontogruppe 290	25
5.6.2 Fonds im Eigenkapital Kontogruppe 291	26
5.6.3 Vorfinanzierungen Kontogruppe 293	26
5.6.4 Bilanzüberschuss Kontogruppe 299	26
<b>6 Finanzkennzahlen</b>	<b>27</b>
6.1 Selbstfinanzierung	27
6.2 Basiswerte zu den Finanzkennzahlen	28
6.3 Selbstfinanzierungsgrad	29
6.4 Selbstfinanzierungsanteil	29
6.5 Zinsbelastungsanteil	29
6.6 Kapitaldienstanteil	30
6.7 Investitionsanteil	30
6.8 Nettoverschuldungsquotient	30
6.9 Nettoschuld in CHF pro Einwohner	30
6.10 Bruttoverschuldungsanteil	31
<b>7 Geldflussrechnung</b>	<b>33</b>
<b>8 Wesentliche Veränderungen zum Budget</b>	<b>36</b>
8.1 Erfolgsrechnung	36
8.2 Investitionsrechnung	50

<b>Auflistung der Finanzkennzahlen</b>	<b>52</b>
<b>Ergebnisübersicht</b>	<b>53</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>54</b>
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	54
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	55
Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung	65
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>122</b>
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	122
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	123
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	126
<b>Bilanz</b>	<b>135</b>
Zusammenzug der Bilanz	135
Detaildarstellung der Bilanz	136
<b>Übrige Ausweise</b>	<b>143</b>
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	143
Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen	146
Auszug aus der Anlagenbuchhaltung des Verwaltungsvermögens	147
Auflistung der Anlagen des Finanzvermögens	154
Auflistung der kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten	156
Auflistung der Rückstellungen	157
Auflistung der Eventualverpflichtungen und -guthaben	158
Auflistung der privatrechtlichen Zweckbindungen	159
Auflistung der Gemeindebeteiligungen	160
Auflistung der interkommunalen Zusammenarbeit	161
<b>Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission (RPK) zur Jahresrechnung 2019</b>	<b>162</b>
<b>Anträge des Gemeinderates</b>	<b>163</b>
<b>Stellenplan</b>	<b>164</b>

# Vorwort des Departementsvorstehers Finanzen/Steuern/Volkswirtschaft

Liebe Münchensteinerinnen und Münchensteiner

Mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1.58 Mio. liegt die Rechnung 2019 praktisch auf Budgethöhe (Aufwandüberschuss von CHF 1.49 Mio.) und man könnte beinahe von einer Punktlandung sprechen. Anders als auf den ersten Blick erkennbar, ist das Rechnungsjahr 2019 einerseits stark von Sondereffekten geprägt und andererseits fallen mehrere positive, wie auch negative Abweichungen zum Budget an. Diese gleichen sich in der Summe allerdings wieder aus.



Augenfällig ist der Steuerertrag, welcher wesentlich tiefer ausfällt, als budgetiert. Dies sowohl bei den natürlichen wie auch bei den juristischen Personen. Es ist indes festzuhalten, dass die Steuereinnahmen der natürlichen Personen nicht rückläufig sind. Sie steigen lediglich weniger stark an, als im Budget angenommen. Anders hingegen ist die Situation bei den juristischen Personen. Dort ist effektiv ein Steuerrückgang von rund 5% zum Vorjahr festzustellen. Die Gemeinde kann dies nicht beeinflussen. Es genügt ein schlechtes Geschäftsjahr oder der Wegzug eines grossen Unternehmens. Da Münchenstein ein guter Wirtschaftsstandort mit über 11'000 Beschäftigten ist und sich in den kommenden Jahren zusätzliche Unternehmen ansiedeln werden, darf davon ausgegangen werden, dass es sich nicht um einen nachhaltig negativen Trend handelt. Ebenfalls finanziell wenig erfreulich sind die über Budget ausfallenden Ausgaben in der Sozialhilfe. Bei diesen Ausgaben ist der Handlungsspielraum für Einsparungen kaum vorhanden, da es sich um gesetzlich vorgeschriebene und damit um gebundene Ausgaben handelt.

Bei den positiven Abweichungen fällt der horizontale Finanzausgleich (Ressourcenausgleich) auf. Da musste Münchenstein knapp eine Million weniger bezahlen. Ebenfalls als positiv zu erwähnen gilt die Entwicklung der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK). Dies führte dazu, dass die Rückstellungen für deren Deckungslücke aufgelöst werden konnten, was die Rechnung mit rund CHF 2.0 Mio. positiv beeinflusste. Als weiterer positiver Sondereffekt ist die gesetzlich vorgeschriebene periodische Neubewertung von Liegenschaften im Finanzvermögen zu nennen. Dadurch entstand netto eine Wertanpassung in der Höhe von rund CHF 2.0 Mio.

Erwähnen möchte ich zum Schluss die Investitionen. Netto werden diese für 2019 negativ ausgewiesen. Dies liegt zum einen darin begründet, dass die Stiftung Hofmatt einen Kredit in der Höhe von CHF 1.7 Mio. zurückbezahlte (Investitionseinnahme). Zum anderen, dass etliche Investitionsausgaben im Bereich Gemeindestrassen aufgrund von baulichen Verzögerungen erst im 2020 zum Tragen kommen und entsprechend die Rechnung 2019 noch nicht beeinflussten.

Zusammenfassend kann gesagt werden, dass die Rechnung 2019 eine solide Punktlandung ist. Im Detail gibt es allerdings grössere Abweichungen, welche sich in der Summe ausgleichen. Einzelnen Effekten wie die Steuereinnahmen oder Ausgaben bei der Sozialhilfe muss aber für die Zukunft ein besonderes Augenmerk geschenkt werden.

Münchenstein, im April 2020

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 Gemeinderechnung. 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 zu den planmässigen, zusätzliche 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 zusätzlichen Spezialfinanzierungen.

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 2019 schliesst bei einem Gesamtaufwand von **CHF 60'898'727** und einem Gesamtertrag von **CHF 59'321'829** mit einem **Aufwandüberschuss** von **CHF -1'576'898** (Budget: Aufwandüberschuss CHF -1'487'991) ab. Die Abweichung gegenüber dem Budget beträgt CHF -88'907 oder -6.0% und gegenüber der Rechnung 2018 CHF -3'316'750.

#### 3-stufige Erfolgsrechnung in CHF Tsd.

Berechnung	Bezeichnung	2019 R	2019 B	2018 R	R19 vs. B19	R19 vs. R18
	Betrieblicher Aufwand	58'343	61'184	63'361	-2'842	-5'018
	30 Personalaufwand	25'326	25'972	28'141	-646	-2'815
	31 Sachaufwand	8'115	9'416	8'741	-1'301	-626
	33 Abschreibungen VV	2'853	2'889	2'514	-36	339
	35 Einlagen in Fonds u. Spez.finz.	45	10	30	35	16
	36 Transferaufwand	22'004	22'898	23'936	-894	-1'932
	Betrieblicher Ertrag	51'369	56'199	57'288	-4'830	-5'919
	40 Fiskalertrag	34'016	38'048	38'119	-4'032	-4'103
	41 Regalien und Konzessionen	352	375	355	-23	-4
	42 Entgelte	10'596	10'214	10'052	382	545
	43 Verschiedene Erträge	1	0	0	1	1
	45 Entnahmen aus Fonds u. Spez.finz.	172	381	413	-209	-241
	46 Transferertrag	6'232	7'181	8'348	-949	-2'116
(1)	<b>Betriebliches Ergebnis (30/31/33/35/36/40/41/42/43/45/46)</b>	<b>-6'974</b>	<b>-4'986</b>	<b>-6'074</b>	<b>-1'988</b>	<b>-901</b>
	Zinsaufwand (340) (externe Darlehen, Vergütungszinsen Steuern)	-613	-653	-812	41	199
	Zinsertrag (440) (Verzugszinsen Steuern)	371	482	380	-111	-9
	Liegenschaftsaufwand FV (343)	-141	-215	-72	74	-69
	Liegenschaftsertrag FV (443) (Mieteinnahmen, Baurechtszinsen)	1'647	1'641	1'643	6	4
	Liegenschaftsertrag VV (447) (Kuspo, Baurechtszinsen, Schulraumverm.)	896	965	946	-69	-49
	Übriger Finanzaufwand/-ertrag (netto) (342/349/445/449)	-15	-9	-11	-6	-5
(2)	Ergeb. aus Finanz. o. Buchgew./-verl. aus Lieg.verk. & Wertanp. FV	2'146	2'211	2'075	-66	71
(3)=(1)+(2)	Operatives Ergebnis (vor Lieg.sch.verk. & Wertanpas. FV)	-4'829	-2'775	-3'999	-2'054	-830
	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV (Liegenschaftsverkäufe) (3411)	0	0	0	0	0
	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen FV (Liegenschaftsverkäufe) (4411)	600	600	4'211	0	-3'611
(4)	Ergebnis aus Liegenschaftsverkäufen	600	600	4'211	0	-3'611
	Negative Wertanpassungen Sachanlagen FV (3441)	-363	0	0	-363	-363
	Positive Wertanpassungen Sachanlagen FV (4443)	2'342	0	892	2'342	1'450
(5)	Ergebnis aus Wertanpassungen FV	1'979	0	892	1'979	1'087
(6)=(2)+(4)+(5)	<b>Ergebnis aus Finanzierung (34/44)</b>	<b>4'725</b>	<b>2'811</b>	<b>7'178</b>	<b>1'914</b>	<b>-2'453</b>
(7)=(1)+(6)	<b>Operatives Ergebnis (Betriebliches + Finanzierung) - 1. Stufe</b>	<b>-2'249</b>	<b>-2'175</b>	<b>1'104</b>	<b>-75</b>	<b>-3'354</b>
	Ausserordentliche Finanzerträge (R18: Dividende Konkurs Festhalle Au) (484)	0	0	13	0	-13
	Bildung Vorfinanzierungen (3893)	0	0	0	0	0
	Auflösung Vorfinanzierungen (4893)	672	687	623	-14	49
(8)	<b>Ausserordentliches Ergebnis (38/48) - 2. Stufe</b>	<b>672</b>	<b>687</b>	<b>636</b>	<b>-14</b>	<b>37</b>
(9)=(7)+(8)	<b>Gesamtergebnis (Operatives + Ausserordentliches) - 3. Stufe</b>	<b>-1'577</b>	<b>-1'488</b>	<b>1'740</b>	<b>-89</b>	<b>-3'317</b>
	Total Aufwand	60'899	63'543	65'596	-2'644	-4'698
	Total Ertrag	59'322	62'055	67'336	-2'733	-8'015

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 53 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 hier nicht.

Nachfolgend werden die Budgetabweichungen anhand der 2-stelligen Kontonummern der **Artengliederung** direkt bei der 3-stufigen Erfolgsrechnung erläutert. Damit werden dem Leser die wesentlichen Positionen der Rechnung dort erläutert, wo sie direkt das Ergebnis beeinflussen.

Beim Betrieblichen Ergebnis sind auf der Aufwandseite folgende wesentliche Budgetabweichungen zu verzeichnen (Abweichung zum Budget 2019 von mehr als CHF 200'000):

- *Personalaufwand (30)*: Die Budgetunterschreitung von CHF 646'000 oder 2.5 % ist auf mehrere, teilweise gegenläufige Positionen zurückzuführen:
  - Bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Bruttolöhnen) sind Mehrausgaben gegenüber dem Budget von CHF 444'000 zu verzeichnen. Bei den Löhnen der Lehrpersonen resultieren Mehrausgaben von CHF 360'000. Dabei ist zu berücksichtigen, dass beim Transferertrag Rückerstattungen aus Kranken- und Unfalltaggelder von insgesamt CHF 348'000 (CHF 341'000 mehr als budgetiert) verbucht wurden. Unter Berücksichtigung der Rückerstattungen aus Kranken- und Unfalltaggelder resultiert ein Nettoeffekt (Ergebnisverschlechterung) von CHF 463'000.
  - Bei den Arbeitgeberbeiträgen konnten die Rückstellungen aus der Deckungslücke bei der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK) von CHF 1.404 Mio. komplett aufgelöst werden, da die BLPK per Bilanzstichtag vom 31.12.2019 einen Deckungsgrad von mehr als 100 % aufwies. Davon entfallen CHF 760'000 auf die Lehrpersonen und CHF 644'000 auf die Verwaltungsangestellten. Unter Berücksichtigung der Auflösung der Wertberichtigung auf der Arbeitgeberreserve um CHF 600'000 (Kontonummer 318 im Sachaufwand) resultiert insgesamt eine Nettoauflösung von Reserven verursacht durch die ausgeglichene Deckung der Vorsorgekapitalien von CHF 2.0 Mio.
- *Sachaufwand (31)*: Die Budgetunterschreitung von CHF 1'301'000 oder 13.8 % ist auf mehrere Positionen zurückzuführen:
  - Bei den Dienstleistungen und Honoraren sind Minderausgaben von CHF 376'000 zu verzeichnen. Die Abweichungen sind auf viele verschiedene Positionen verteilt. Die grossen Positionen sind bei der Kinder- und Jugendzahn-pflege mit einem Minderaufwand von CHF 62'000 (weniger kieferorthopädische Behandlungen), beim Übrigen Sozialwesen mit einem Minderaufwand von CHF 74'000 (weniger externe Beratungsdienstleistungen), bei der Wasserversorgung mit einem Minderaufwand von CHF 97'000 (nur teilweise ausgeschöpfte Budgetposten für Netzuntersuchungen und Planungen) und bei der Abfallbeseitigung mit einem Minderaufwand von CHF 61'000 (geringere Abfuhrkosten durch den Mengenrückgang) zu finden.
  - Bei den Wertberichtigungen auf Forderungen sind Minderaufwendungen von CHF 632'000 zu verzeichnen. Es handelt sich dabei um die Auflösung der Wertberichtigung für den Anteil der Arbeitgeberreserve (AGBR) bei der BLPK, welcher mit einer Verwendungssperre belegt war (CHF 600'000 von der Total AGBR von CHF 988'000). Da der Deckungsgrad per 31.12.2019 über 100 % betrug, konnte die Wertberichtigung entsprechend aufgelöst werden (siehe auch Kommentar zum *Personalaufwand (30)* bei den Arbeitgeberbeiträgen)
- *Transferaufwand (36)*: Die Budgetunterschreitung von CHF 894'000 oder 3.9 % ist auf mehrere, teilweise gegenläufige Positionen zurückzuführen:
  - Bei den stationären Pflegebeiträgen (Entschädigungen 361) sind Mehrausgaben gegenüber dem Budget von CHF 311'000 und gegenüber der Rechnung 2018 von CHF 623'000 angefallen. Die Differenz gegenüber der



Rechnung 2018 resultiert aus der vom Regierungsrat beschlossenen Tarifierpassung der Pflegenormkosten per 1. Januar 2019.

- Im Landrat wurde im Juni 2017 die Einführung einer EL-Obergrenze zur AHV per 1. Januar 2018 verabschiedet. Das Budget 2019 wurde auf Basis der Hochrechnung 2018 erstellt. Im 2018 wurden bei einer Obergrenze von CHF 200 Zusatzbeiträge von insgesamt CHF 960'000 entrichtet. Für 2019 galt eine Obergrenze von CHF 190. Die tatsächlichen Zusatzbeiträge für 2019 belaufen sich auf CHF 397'000 und fallen damit um CHF 634'000 tiefer aus als budgetiert.
- Der Nettoaufwand im Bereich Sozialhilfe, Sozialhilfe Asylbereich und Asylwesen fällt im Vergleich zum Budget um rund CHF 1.309 Mio. höher aus. Die Zunahme gegenüber der Rechnung 2018 beträgt CHF 0.580 Mio. Bei der Sozialhilfe (5720) fallen die Unterstützungsbeiträge (Beiträge 363) mit CHF 1.150 Mio. höher aus als budgetiert, bei den Rückerstattungen (Rückerstattungen 426 & Entschädigungen 461) resultieren Mindereinnahmen von rund CHF 128'000. Im Bereich Sozialhilfe Asylwesen (5722) fallen die Unterstützungsbeiträge (Beiträge 363) um rund CHF 869'000 tiefer aus als budgetiert, bei den Rückerstattungen (Rückerstattungen 426 & Entschädigungen 461) resultieren Mindereinnahmen von rund CHF 833'000. Beim Asylwesen (5730) fallen die Unterstützungsbeiträge für Asylsuchende (Beiträge 363) mit CHF 35'000 höher aus als budgetiert, bei den Rückerstattungen vom Kanton resultieren Mindereinnahmen von rund CHF 159'000.
- Die Zahlung in den horizontalen Finanzausgleich (Ressourcenausgleich) fiel aufgrund der geringeren Steuererträgen in der Rechnung 2018 um CHF 882'000 tiefer aus als budgetiert.

Beim Betrieblichen Ergebnis sind auf der Ertragsseite folgende wesentliche Budgetabweichungen zu verzeichnen (Abweichung zum Budget 2019 von mehr als CHF 200'000):

- **Fiskalertrag (40):** Beim Fiskalertrag resultieren insgesamt Mindereinnahmen gegenüber dem Budget von CHF 4.032 Mio. Bei den natürlichen Personen ergeben sich Mindereinnahmen von CHF 2.382 Mio. (2019: CHF 1.889 Mio. und Vorjahre CHF 0.493 Mio.) und bei den juristischen Personen Mindereinnahmen von CHF 1.650 Mio. (2019: CHF 0.535 Mio. und Vorjahre CHF 1.115 Mio.).

Seit der Umstellung auf HRM2 sind die Gemeinden verpflichtet, die Steuereinnahmen des laufenden Jahres und der Vorjahre hochzurechnen und abzugrenzen. 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 Münchenstein 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.

### **Natürliche Personen CHF 29'424'000 (-e) (CHF 2'382'000 / 7.5 %)**

Bei den natürlichen Personen blieb der Steuerertrag der Einkommens- und Vermögenssteuern (ohne Quellensteuern) um CHF 1'666'000 oder 5.6% unter dem Budget. Dieser Minderertrag setzt sich wie folgt zusammen: Abnahme der Einkommenssteuern im laufenden Jahr (2019) um CHF 1'089'000 oder 4.0% gegenüber dem Budget, sowie aus Vorjahren um CHF 499'000; Abnahme der Vermögenssteuern im laufenden Jahr (2019) um CHF 84'000 oder 3.0% und Zunahme aus Vorjahren um CHF 6'000. Die Einwohnerzahl nahm lediglich um 4 Personen von 12'161 per Ende 2018 auf 12'165 per Ende 2019 zu (Angaben stat. Amt BL), woraus mit keinem kalkulatorischen Zu- oder Rückgang der Steuereinnahmen aufgrund von Zu- oder Wegzug im 2019 gerechnet wird.

Bei den Quellensteuern für Brutto-Jahreseinkommen bis CHF 120'000 ist ein Minderertrag von CHF 716'000 oder 36.3% gegenüber dem Budget und eine Abnahme von CHF 545'000 oder 30.3% gegenüber der Rechnung 2018 festzustellen. Die Quellensteuerabrechnungen erfolgen quartalsweise durch den Kanton. Die Gemeinden erhalten

für das 1. bis 3. Quartal jeweils rund 90 % der vom Kanton eingenommenen Steuerbeträgen. Mit der letzten Quartalsabrechnung erfolgt dann die Restzahlung gemäss den tatsächlichen Einnahmen. Aktuell ist der Kanton technisch nicht in der Lage mit den jeweiligen Quartalsabrechnungen auch den Quellensteuerbetrag pro steuerpflichtige Person auszuweisen. Die Finanzabteilung hat sich deshalb beim Kanton erkundigt, ob er eine Erklärung für den Rückgang bei den Quellensteuern gegenüber 2018 liefern kann. Gemäss Angabe des Kantons hat einerseits eine Verschiebung stattgefunden von denjenigen quellenbesteuerten Personen mit einem Brutto-Einkommen bis CHF 120'000 zu denjenigen Personen mit einem Brutto-Einkommen über CHF 120'000. Der Effekt beläuft sich gemäss Auskunft des Kantons auf rund CHF 350'000. Andererseits war der Kanton mit seinem Veranlagungsstand um rund einen Monat im Verzug, was einen Rückgang gegenüber dem Vorjahr von rund CHF 150'000 erklärt. Das Budget beruhte noch auf dem Wert der Rechnung 2017, resp. dem Budget 2018.

Abbildung 1 zeigt die Entwicklung der Steuereinnahmen der Jahre 2015 bis 2019 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 2020 und in der rechten Säule die in den jeweiligen Rechnungsabschlüssen eingestellten Steuererträge (inkl. Steuereinnahmen aus Vorjahren) dargestellt. Von 2015 bis 2019 wird mit einem Anstieg der Steuererträge nach Steuerjahr von CHF 1.7 Mio. auf CHF 29.9 Mio. gerechnet. Im 2019 wurde der Steuerfuss von 61 % auf 59 % gesenkt. Steuerfussbereinigt liege die Zunahme bei CHF 2.6 Mio. Pro Einwohner resultiert eine effektive Zunahme von CHF 102 auf CHF 2'459. Aufgrund des tiefen Veranlagungsstandes von 8.4 % muss der Erwartungswert 2019 noch als eine reine Schätzgrösse betrachtet werden. Verlässliche Werte werden erst gegen Mitte 2021 erwartet, wenn über 95 % der Veranlagungen erfolgt sein dürften.

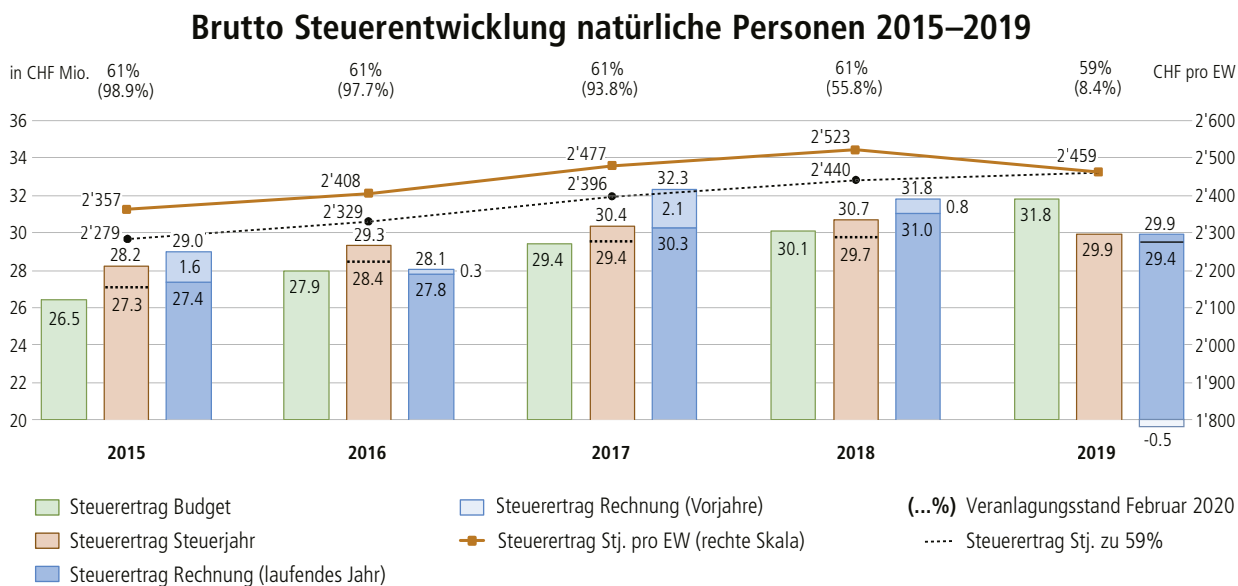


Abbildung 1

### Juristische Personen CHF 4'592'000 (-e) (CHF 1'650'000 / 26.4 %)

Bei den juristischen Personen fällt der budgetierte Steuerertrag um CHF 535'000 oder 8.6 % tiefer aus. Dieser Minderertrag setzt sich wie folgt zusammen: Abnahme der Ertragssteuern im laufenden Jahr um CHF 101'000 oder 2.6 % sowie Zunahme bei den Ertragssteuern aus Vorjahren um CHF 57'000; Abnahme der Kapitalsteuern im laufenden Jahr um CHF 434'000 oder 18.8 % sowie aus Vorjahren um CHF 1'172'000.

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 (sogenanntes Klumpenrisiko).

Abbildung 2 zeigt die Entwicklung der Steuereinnahmen der juristischen Personen der Jahre 2015 bis 2019 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 2015 bis 2019 wird mit einer effektiven Senkung bei den Steuererträgen nach Steuerjahr von CHF 0.8 Mio. auf CHF 5.7 Mio. gerechnet. Dies entspricht einer Abnahme pro Einwohner um CHF 75 auf CHF 469. Aufgrund des tiefen Veranlagungsstandes von 2.4 % muss der Erwartungswert 2019 noch als eine reine Schätzgrösse betrachtet werden. Verlässliche Werte werden erst gegen Mitte 2022 erwartet, wenn über 95 % der Veranlagungen erfolgt sein dürften.

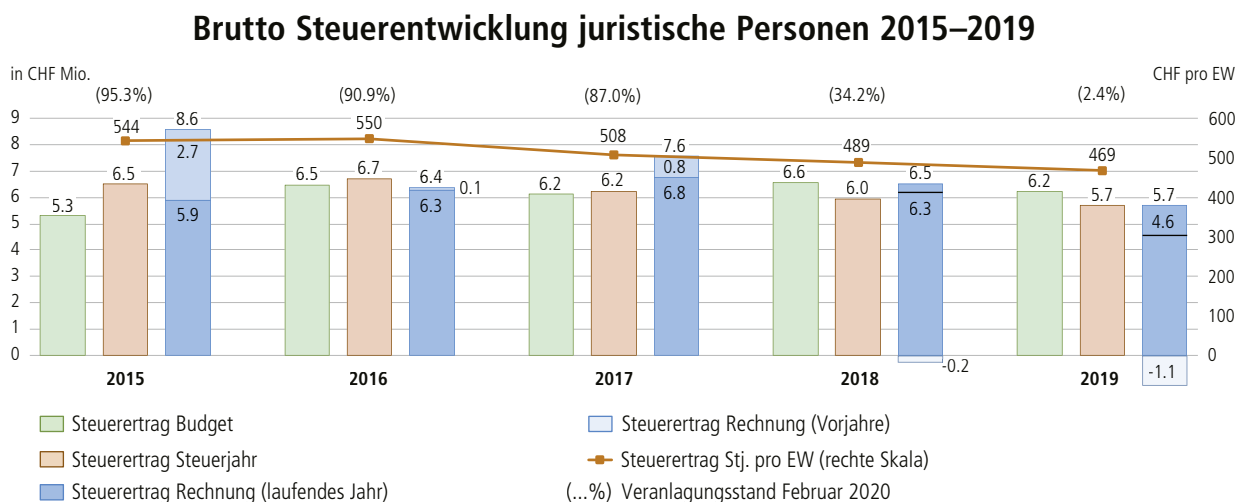


Abbildung 2

- **Entgelte (42):** Die Mehreinnahmen von CHF 382'000 oder 3.7 % resultieren aus mehreren, teilweise gegenläufigen Positionen:
  - Bei den Abwassergebühren konnten Mehreinnahmen von CHF 269'000 durch die Umsetzung des neuen Reglements verbucht werden.
  - Der Verkauf von Gebührenmarken bei der Abfallbeseitigung hat insgesamt zu Mindereinnahmen von CHF 83'000 geführt.
  - Die Grabbpflegebeiträge beim Friedhof haben Mehreinnahmen von CHF 84'000 generiert.
  - Die effektive Anzahl der Betreuungsstunden bei den Tagesfamilien fiel geringer aus. Dies führte zu tieferen Elternbeiträgen von CHF 61'000.
  - Bei den Rückerstattungen aus Versicherungsleistungen für Kranken- und Unfalltaggeldern, sowie aus Mutterschaftsurlauben resultieren Mehreinnahmen von CHF 341'000.
  - Bei der Kinder- und Jugendzahnpflege wurden weniger orthopädische Behandlungen durchgeführt, was zu Mindereinnahmen bei den Elternbeiträgen von CHF 111'000 führte.
  - Im Asylwesen kam es zu einer Verschiebung von mehreren Fällen vom Asylwesen in die Sozialhilfe. Die Fälle im Asylwesen (maximal während fünf Jahren) werden durch den Kanton bezahlt. Durch die Verschiebungen wurden CHF 62'000 weniger Rückerstattungen vom Kanton an die Gemeinde geleistet.
- **Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (45):** Die Mindereinnahmen von CHF 209'000 oder 54.8 % resultieren aufgrund der Rechnungsabschlüsse der Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung. Die Wasserversorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 130'000 (Budget: Aufwandüberschuss CHF 69'000). Die Abwasserbeseitigung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 15'000 ab (Budget: Aufwandüberschuss von CHF 269'000).
- **Transferertrag (46):** Die Mindereinnahmen von CHF 949'000 oder 13.2 % resultieren im Wesentlichen aus zwei gegenläufigen Effekten.
  - In den Bereichen Sozialhilfe, Sozialhilfe Asylbereich und Asylwesen resultieren Mindereinnahmen von insgesamt CHF 1'024'000 (siehe auch Erläuterungen im *Transferaufwand (36)*).
  - Die Sonderlastenabteilung Sozialhilfe, welche mit dem Finanzausgleich ausgerichtet wird, fiel um CHF 102'000 höher aus.

Für die Rechnung 2019 resultiert aus der Summe der Aufwand- und Ertragspositionen beim **Betrieblichen Ergebnis** (siehe Berechnung (1) in Tabelle 1) ein **Aufwandüberschuss** von **CHF -6'974'265** (Budget: Aufwandüberschuss von CHF -4'985'956).

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 KUSPO, 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) und Finanzertrag (44):* Beim Finanzaufwand sind Budgetabweichungen im Umfang von CHF 256'000 als Mehraufwand angefallen. Beim Finanzertrag wurden Mehreinnahmen von CHF 2'169'000 gebucht. Im Wesentlichen lassen sich diese Budgetabweichungen auf die Bewertungsanpassungen bei den Liegenschaften des Finanzvermögens (FV) zurückführen:
- Mit der Umstellung auf HRM2 im 2014 mussten die Sachanlagen des Finanzvermögens (FV) erstmalig neu bewertet werden. Mindestens alle fünf Jahre muss gemäss Gemeinderechnungsverordnung (§ 8 Abs. 2) eine dokumentierte Neubewertung über alle Sachanlagen des FV erfolgen. Die Finanzverwaltung überprüft grundsätzlich mit jedem Jahresabschluss, ob sich signifikante Wertveränderungen bei den Sachanlagen des FV ergeben. Ebenfalls müssen Zu- und Abgänge (Verkäufe/Käufe, Umgliederungen von und ins Verwaltungsvermögen) jederzeit nachgeführt werden. Bei den beiden Grundstücken «Bruckfeld» (Parz. 1959 & 5232) wurde die Bewertung nach Absprache mit der Bauverwaltung an den aktuellen m<sup>2</sup> Preis angepasst. Daraus resultiert eine positive Wertanpassung (Ertrag) von CHF 2.24 Mio. Im Gegenzug musste beim dazugehörigen Grundstück zur Liegenschaft am Gruthweg 3 (neu Grünzone) eine Abwertung (Aufwand) von CHF 229'000 verbucht werden. Unter Berücksichtigung der Wertanpassungen auf den übrigen Sachanlagen des FV (v. a. kleinere Korrekturen, wie bsp. Flächenanpassungen aufgrund von Neuvermessungen) resultiert netto ein erfolgswirksamer nicht budgetierter Nettoergebniseffekt (Ertrag) von CHF 1.98 Mio.

Im Total resultiert für das **Ergebnis aus Finanzierung** (siehe Berechnung (6) in Tabelle 1) ein Ertragsüberschuss von CHF 4'724'912 (Budget: Ertragsüberschuss von CHF 2'811'298).

Die Summe aus Betrieblichem Ergebnis und dem Ergebnis aus Finanzierung bildet das **Operative Ergebnis** (siehe Berechnung (7) in Tabelle 1) mit einem Aufwandüberschuss von **CHF -2'249'352** (Budget: Aufwandüberschuss von CHF -2'174'658).

Die **zweite Stufe** der Erfolgsrechnung zeigt den Einfluss der ausserordentlichen 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):* In dieser Ertragsposition ist nur eine kleinere Budgetabweichung von CHF 14'000 bei den Auflösungen der Vorfinanzierungen für die Schulanlage Lange Heid angefallen.

In der Summe errechnet sich für das **Ausserordentliche Ergebnis** (siehe Berechnung (8) in Tabelle 1) ein Ertragsüberschuss von **CHF 672'455** (Budget: Ertragsüberschuss von CHF 686'667).

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 2019 resultiert für das **Gesamtergebnis** (siehe Berechnung (9) in Tabelle 1) ein Aufwandüberschuss von **CHF -1'576'898** (Budget: Aufwandüberschuss von CHF -1'487'991).

## 2.2 Ergebnisübersicht nach Funktionen

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

### Ergebnisübersicht nach Funktionen in CHF Tsd.

Funktionen	2019 Rechnung		2019 Budget		2018 Rechnung		R19 vs. B19	in %	R19 vs. R18	in %
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag				
0 Allgemeine Verwaltung	6'273	1'471	6'134	1'521	5'838	1'531				
Nettoaufwand		4'802		4'613		4'307	189	4.1%	495	11.5%
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit	2'536	1'368	2'353	1'384	2'880	1'630				
Nettoaufwand		1'167		969		1'250	198	20.5%	-83	-6.6%
2 Bildung	17'312	2'550	17'071	2'539	16'061	2'430				
Nettoaufwand		14'761		14'532		13'631	229	1.6%	1'130	8.3%
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	1'996	603	2'141	626	1'842	653				
Nettoaufwand		1'393		1'515		1'190	-122	-8.0%	204	17.1%
4 Gesundheit	4'910	468	4'746	557	4'065	425				
Nettoaufwand		4'441		4'190		3'640	252	6.0%	801	22.0%
5 Soziale Sicherheit	15'866	4'662	16'272	5'719	16'231	4'976				
Nettoaufwand		11'205		10'553		11'255	651	6.2%	-50	-0.4%
6 Verkehr	4'518	877	4'513	709	4'612	843				
Nettoaufwand		3'641		3'804		3'769	-163	-4.3%	-127	-3.4%
7 Umweltschutz & Raumordnung	6'759	5'077	6'836	4'994	6'573	5'116				
Nettoaufwand		1'682		1'843		1'457	-161	-8.7%	225	15.4%
8 Volkswirtschaft	29	322	56	367	61	346				
Nettoertrag	293		312		285		-18	-5.9%	8	2.8%
9 Finanzen und Steuern	700	41'923	3'419	43'639	7'433	49'385				
Nettoertrag	41'223		40'219		41'953		1'004	2.5%	-730	-1.7%
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>60'899</b>	<b>59'322</b>	<b>63'543</b>	<b>62'055</b>	<b>65'596</b>	<b>67'336</b>	<b>-89</b>		<b>-3'317</b>	
<b>Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss (+)</b>		<b>-1'577</b>		<b>-1'488</b>		<b>1'740</b>				

Tabelle 2

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

**Positive Abweichungen** (Mehrertrag/Minderaufwand) grösser als CHF 200'000 beim Nettoergebnis gegenüber dem Budget sind in der Funktion Finanzen und Steuern (9) zu finden.

- *Finanzen und Steuern (9)*: Die positive Budgetabweichung von CHF 1'004 Mio. oder 2.5 % resultiert aus verschiedenen, teilweise gegenläufigen Positionen:
  - Bei den Steuereinnahmen laufendes Jahr resultiert aus der aktuellen Steuerhochrechnung ein Minderertrag von CHF 1'889 Mio. bei den Steuern der natürlichen Personen und eine Minderertrag von CHF 535'000 bei den juristischen Personen.
  - Bei den Steuereinnahmen aus den Vorjahren resultiert aus der aktuellen Steuerhochrechnung ein Minderertrag von CHF 493'000 bei den Steuern der natürlichen Personen und eine Minderertrag von CHF 1'115 Mio. bei den juristischen Personen. Die Berechnung des Steuerdelkredere auf den tatsächlichen Forderungen aus den Vorjahren und des Pauschaldekredere auf den Forderungen aus dem Steuerjahr hat zu einer erfolgswirksamen Auflösung (Minderaufwand) von CHF 148'000 geführt.
  - Der Zinsertrag aus den Verzugszinsen ist um CHF 126'000 tiefer als budgetiert. Der nach wie vor sehr hohe Verzugszins von 6 % dürfte säumige Zahler zu rascheren Steuerzahlungen bewegt haben.
  - Der Finanz- und Lastenausgleich fiel insgesamt um CHF 833'000 tiefer als budgetiert, v. a. aufgrund der geringeren Zahlung in der Horizontalen Finanzausgleich (Ressourcenausgleich) von CHF 882'000.
  - Die Liegenschaften des Finanzvermögens müssen gemäss HRM2 alle fünf Jahre neu bewertet werden. Nach der erstmaligen Bewertung im Jahr 2014 wurden alle Liegenschaften erneut überprüft. Durch den neuen Zonenplan der Gemeinde, einer teilweise neuen Vermessung der Parzellen und durch Marktpreisänderungen wurden einige Anpassungen nötig. Der nicht budegierte positive Ergebniseffekt beträgt netto CHF 1.98 Mio.

- Per 31.12.2019 betrug der Deckungsgrad bei der BLPK über 100 %. Deshalb mussten die bestehenden Rückstellungen für die Deckungslücke vollständig aufgelöst werden (positiver Ergebniseffekt von CHF 1.4 Mio.). Unter der Berücksichtigung der Auflösung der Wertberichtigung auf der Arbeitgeberreserve von CHF 0.6 Mio. resultiert ein positiver Gesamteffekt von rund CHF 2.0 Mio.

**Negative Abweichungen** (Minderertrag/Mehraufwand) grösser als CHF 200'000 beim Nettoergebnis gegenüber dem Budget sind in den Funktionen Bildung (2), Gesundheit (4) und Soziale Sicherheit (5) zu finden.

- **Bildung (2):** Die negative Budgetabweichung von CHF 229'000 oder 1.6 % resultiert aus verschiedenen, teilweise gegenläufigen Positionen:
  - Bei den Löhnen (Bruttolöhne) der Kindergartenlehrpersonen sind Minderausgaben von CHF 30'000 sowie bei der Primarschule, Musikschule und der Schulleitung Mehrausgaben von CHF 390'000 angefallen.
  - Bei der Primarschule sind Versicherungszahlungen von insgesamt CHF 76'000, v. a. für Mutterschaftsentschädigungen eingegangen.
  - Bei den Tagesfamilien wurden weniger Betreuungsstunden geleistet. Dies führte zu einem Minderaufwand bei den Löhnen von CHF 35'000 und gleichzeitig zu Mindereinnahmen bei den verrechenbaren Betreuungsstunden von CHF 61'000.
  - Der Ausbau der Schulergänzenden Betreuung hatte einen Nettoeffekt von Mehraufwendungen CHF 52'000 zur Folge.
  - Bei der Sonstigen Volksschule wurde ein zusätzliches 50 %-Pensum für die Schulsozialarbeit budgetiert, welches schlussendlich nicht umgesetzt wurde. Der Minderaufwand betrug dadurch CHF 51'000.
- **Gesundheit (4):** Die negative Budgetabweichung von CHF 252'000 oder 6.0 % resultiert aus unterschiedlichen Positionen:
  - Die Tarifierung per 1.1.2019 bei den Pflegebeiträgen haben zu einem Mehraufwand von CHF 311'000 geführt.
  - Die Beiträge an die Spitex Birseck und an die privaten Spitexorganisationen fielen um insgesamt CHF 121'000 höher aus als budgetiert.
  - Die Auflösung der Wertberichtigung der Rückstellungen auf dem Darlehen an die Spitex Birseck haben zu einem Minderaufwand von CHF 99'000 geführt.
  - Die geringere Anzahl der Alkohol- und Drogentherapien, an denen sich die Gemeinde zu 25 % beteiligen muss, haben zu einem Minderaufwand von CHF 103'000 geführt.
  - Bei der Kinder- und Jugendzahnspflege wurden weniger orthopädische Behandlungen abgerechnet, was zu einem Minderaufwand von CHF 62'000 führte. Im Gegenzug wurden auch weniger Elternbeiträge bezahlt was zu einem Minderertrag von CHF 111'000 führte.
- **Soziale Sicherheit (5):** Die Nettoergebnisverschlechterung von CHF 651'000 oder 6.2 % resultiert aus gegenläufigen Positionen:
  - Die Zusatzbeiträge für die EL-Obergrenze fallen um CHF 636'000 tiefer aus als budgetiert.
  - Die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals fallen um CHF 89'000 höher aus als budgetiert, dafür gab es Rückerstattungen für Krankheitsabsenzen und Mutterschaftsentschädigungen im Umfang von CHF 63'000.
  - Bei der Sozialhilfe, Sozialhilfe Asylbereich und Asylwesen resultiert eine Abweichung beim Nettoergebnis (Mehraufwand) von CHF 1'309'000. Davon entfallen auf die Unterstützungsbeiträge für die Sozialhilfe CHF 1'150'000.
  - Beim Übrigen Sozialwesen resultiert netto eine Ergebnisverbesserung von CHF 72'000. Einerseits schliessen die Löhne um CHF 69'000 über Budget ab. Andererseits wurden Fachberatungen und Supervisionen bei der Sozialhilfe im Umfang von CHF 75'000 nicht benötigt.

## 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 aufgeführten Positionen sowohl negative wie auch positive Beiträge zum Rechnungsergebnis. Ergebnisreduzierende Faktoren finden sich bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals, bei den Löhnen der Lehrkräfte, bei der Sozialhilfe, Sozialhilfe Asylwesen und Asylwesen (netto) sowie bei den übrigen Positionen (netto). Ergebnisverbessernd wirken die Auflösung der Rückstellungen für die Deckungslücke der BLPK,

die Minderaufwendungen beim Sachaufwand (netto), die geringeren Zusatzbeiträge (EL-Obergrenze) und die tiefere Zahlung in den horizontalen Finanzausgleich.

Auf der Ertragsseite führt der geringere Fiskalertrag (natürliche und juristische Personen) zu einer negativen Budgetabweichung. Die Netto-Aufwertungen der Liegenschaften des Finanzvermögens (gemäss aktueller Bewertung) tragen zu einer Ergebnisverbesserung bei. Unter Berücksichtigung der aufgeführten Positionen schliesst die Rechnung mit einem Aufwandüberschuss von CHF -1'576'898 ab.

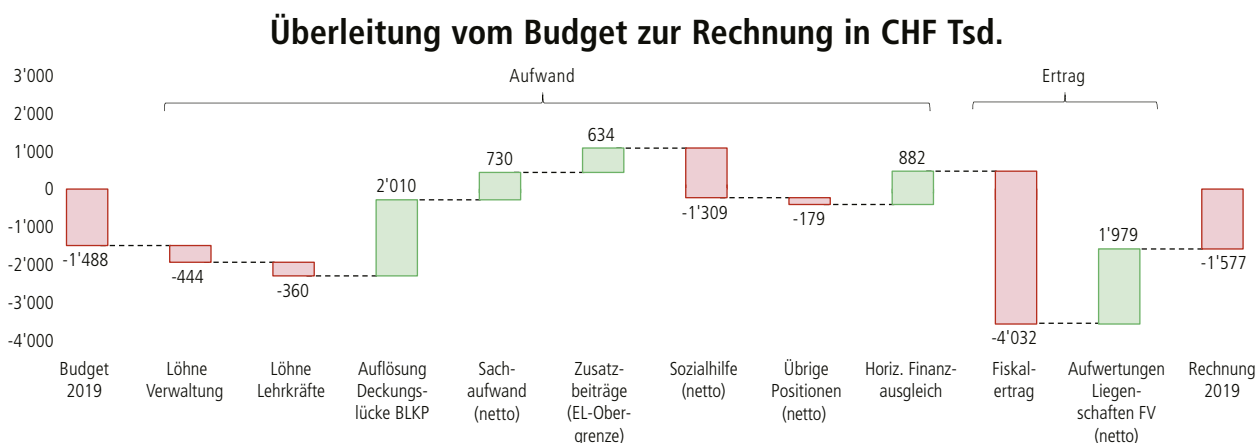


Abbildung 3

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

## 2.4 Liegenschaftsverkäufe

In Tabelle 3 sind die Liegenschaftsverkäufe 2019 dargestellt. Im Berichtsjahr wurden keine Liegenschaften verkauft. Im 2018 wurden die beiden Parzellen 2122 und 5305 «Steinweg 15» inkl. Parkplatz für insgesamt CHF 5.303 Mio. verkauft. Aus diesem Verkauf erfolgte im 2019 die erfolgswirksame Buchung der vertraglich vereinbarten Nachtragszahlung von CHF 600'000.

### Liegenschaftsverkäufe in CHF Tsd.

Objekt	Parzelle	2019 Rechnung		2019 Budget		Status
		Verkaufserlös	Effekt ER	Verkaufserlös	Effekt ER	
Steinweg 15 inkl. Parkplatz*	2122/5305	0	600	600	600	Verkauft im 2018, Nachtragszahlung aufgrund Revision Strassenlinienplan
<b>Total Veräusserungen</b>		<b>0</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	

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

Tabelle 3

## 3 Investitionen des Allgemeinen Haushalts

### 3.1 Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Im 2019 sind zulasten des Allgemeinen Haushalts **Bruttoinvestitionen** von **CHF 1'769'896** (Budget: CHF 4'779'000) angefallen. Demgegenüber waren **Einnahmen** von **CHF 1'898'323** (Budget: CHF 238'333) zu verzeichnen. Konsolidiert resultieren negative **Nettoinvestitionen** von **CHF -128'427** (Budget: CHF 4'540'667), welche damit um rund CHF 4.7 Mio. unter dem Budget und um rund CHF 6.1 Mio. unter dem Vorjahr liegen. Aufgeteilt nach Funktionen gliedern sich die Nettoinvestitionen im 2019 wie folgt:

#### Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen in CHF Tsd.

Investitionsrechnung	2019 R	2019 B	2018 R	R19 vs. B19	in %	R19 vs. R18	in %
0220 Allgemeine Dienste	127	352	223	-225	-63.9%	-96	-43.0%
1110 Polizei	0	0	70	0	-	-70	-100.0%
1400 Allgemeines Rechtswesen	0	0	11	0	-	-11	-100.0%
1500 Feuerwehr	0	0	431	0	-	-431	-100.0%
2120 Primarschule	149	150	100	-1	-0.6%	49	48.6%
2140 Musikschule	186	185	0	1	0.4%	186	-
2170 Schulliegenschaften Kindergarten	0	100	0	-100	-100.0%	0	-
2171 Schulliegenschaften Primarschule	0	0	1'181	0	-	-1'181	-100.0%
2190 Schulleitung und Schulrat	0	0	2'301	0	-	-2'301	-100.0%
3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen	8	75	0	-67	-89.9%	8	-
3415 Kultur- und Sportzentrum	0	0	578	0	-	-578	-100.0%
3420 Freizeit	50	0	0	50	-	50	-
3500 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	208	260	0	-52	-20.0%	208	-
4120 Kranken- und Pflegeheime	-1'893	-193	-193	-1'700	879.3%	-1'700	879.3%
6150 Gemeindestrassen/Werkhof	667	2'715	769	-2'048	-75.4%	-102	-13.3%
6230 Agglomerationsverkehr	23	140	209	-117	-83.2%	-186	-88.8%
7710 Friedhof	259	427	0	-168	-39.4%	259	-
7900 Raumplanung	89	245	313	-156	-63.6%	-224	-71.5%
8730 Übrige Energie	0	85	-32	-85	-100.0%	32	-100.0%
<b>Total Nettoinvestitionen VV</b>	<b>-128</b>	<b>4'541</b>	<b>5'960</b>	<b>-4'669</b>	<b>-102.8%</b>	<b>-6'088</b>	<b>-102.2%</b>

Tabelle 4

Bei den *Gemeindestrassen/Werkhof (6150)* resultieren Nettoinvestitionen von CHF 0.667 Mio. Darin enthalten sind die Ausgaben für Strassensanierungen von CHF 0.251 Mio. (Sanierung der Pumpwerkstrasse 2. & 3. Teil, Bottmingerstrasse und Lehenrain), für den Ersatz der Strassenbeleuchtung von CHF 0.182 Mio. sowie für die Beschaffung eines neuen Kommunalfahrzeuges für CHF 0.236 Mio.

Weitere grössere Nettoinvestitionsausgaben entfallen auf die *Allgemeine Verwaltung (0220)* mit CHF 0.127 Mio. für die Erweiterung und Erneuerung der Informatik, auf die *Primarschule (2120)* für die Erneuerung von Schulmobiliar mit CHF 0.149 Mio., auf die *Musikschule (2140)* für Sanierungsarbeiten an der Musikschule mit CHF 0.186 Mio., auf den Bereich *Kirchen und religiöse Angelegenheiten (3500)* für den Gemeindebeitrag an die Sanierung der kath. Kirche Münchenstein mit CHF 0.208 Mio., auf den *Friedhof (7710)* für die Fassadensanierung am Friedhofsgebäude mit CHF 0.259 Mio. sowie auf die *Raumplanung (7900)* mit CHF 0.089 Mio. für Planungsausgaben im Zusammenhang mit den Quartierplänen «Stöckacker», «Bruckfeld» und «Zollweiden».

Auf den Bereich *Kranken- und Pflegeheime (4120)* entfallen Investitionseinnahmen von insgesamt CHF 1.893 Mio., v. a. aufgrund der Rückzahlung des Darlehens der Stiftung Hofmatt von CHF 1.7 Mio., welches ebenfalls über die Investitionsrechnung (als Einnahme) verbucht wird. Diese Investitionseinnahmen tragen auch massgeblich dazu bei, dass im Total negative Nettoinvestitionen resultieren.

Weitere Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen gegenüber den budgetierten Investitionsausgaben finden sich im Kapitel «8.2 Investitionsrechnung». Dort wird auf Abweichungen von +/- CHF 100'000 und über +/- 10 % näher eingegangen. Sie sind im Zahlenteil der Rechnung 2019 unter dem Abschnitt «Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung» ab Seite 126 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 CHF 1'000 ausweist, in verkürzter Form abgebildet (symbolisiert mit den beiden «//»).

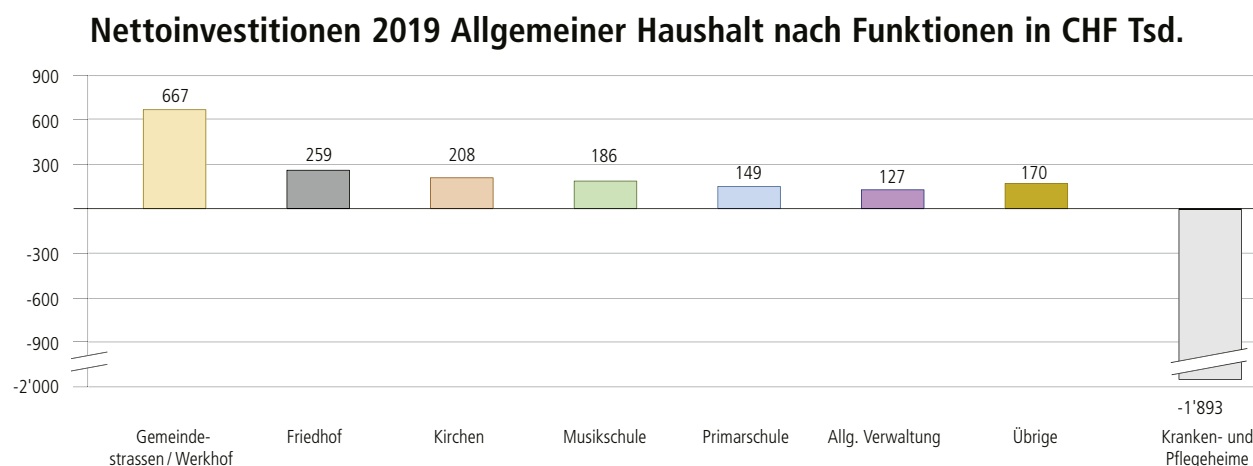


Abbildung 4

### 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 «Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen» auf Seite 146.

#### Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen in CHF Tsd.

Investitionsrechnung	2019 R	2019 B	2018 R	R19 vs. B19	in %	R19 vs. R18	in %
108 Sachanlagen	307	0	0	307	-	307	-
<b>Total Nettoinvestitionen FV</b>	<b>307</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>307</b>	<b>-</b>	<b>307</b>	<b>-</b>

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 2019 wurden Investitionen ins FV von insgesamt CHF 307'000 für Renovationsarbeiten an der Liegenschaft Gartenstadt 2 getätigt (Budget: CHF 0).

### 3.3 Mit der Rechnung 2019 abgeschlossene Kredite

Nachfolgend sollen die wesentlichen Abweichungen zu den mit der Rechnung 2019 abgeschlossenen Krediten auf Stufe Einzelkredit erläutert werden. Im Zahlenteil zur Rechnung 2019 im Kapitel «Investitionsrechnung» ab Seite 126 finden sich sämtliche Detailangaben zu den Investitionsausgaben 2019. Die nachfolgenden Erläuterungen beschränken sich auf Abweichungen von +/- 10% und mindestens CHF 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 143 mit «31.12.2019» gekennzeichnet. Mit der Genehmigung der Rechnung 2019 gelten diese Kredite einschliesslich ihrer Kreditabweichungen als genehmigt.

Kredite	Kredit in CHF	Abw. in CHF (in %)
6150.5010.24 Pumpwerkstrasse Abschlüsse/Schächte (2. Teil) Die Pumpwerkstrasse wurde im Abschnitt Heiligholzstrasse bis Welschmattstrasse in drei Etappen instand gestellt. Bei diesem Kredit sind Mehrleistungen von CHF 49'188 angefallen. Im Gegenzug wurde der Kredit 6150.5010.28 Erneuerung Deckbelag (3. Teil) nicht vollständig beansprucht.	170'000	49'188 (28.9%)

6150.5010.28 Pumpwerkstrasse Erneuerung Deckbelag (3. Teil)	180'000	-77'925 (-43.3 %)
<p>Die Pumpwerkstrasse wurde im Abschnitt Heiligholzstrasse bis Welschmattstrasse in drei Etappen instand gestellt. Dabei wurde auch ein neuer Deckbelag erstellt. Dieser Kredit wurde aufgrund des aktuell günstigen Preisniveaus nicht vollständig ausgeschöpft. Im Gegenzug sind Mehrleistungen beim Kredit 6150.5010.24 Abschlüsse/Schächte (2. Teil) angefallen.</p>		
8730.5040.03 Photovoltaikanlage (im Rahmen Ausbau HarmoS)	130'000	-130'000 (-100.0 %)
<p>Schulhaus Lange Heid</p> <p>Die bestehende Photovoltaikanlage auf dem Dach des alten Schulhauses Lange Heid wird aus wirtschaftlichen Gründen (Subventionsbeiträge) vorerst erhalten und weiter betrieben. Auf einen Ersatz der bestehenden Photovoltaikanlage wird daher vorerst verzichtet, weshalb der Kredit per Ende 2019 geschlossen wird.</p>		
<b>Total abgeschlossene Kredite +/- 10 % und ±10'000</b>	<b>480'000</b>	<b>-158'737 (-33.1 %)</b>

## 4 Spezialfinanzierungen

### 4.1 Wasserversorgung (7101)

#### 4.1.1 Erfolgsrechnung

Die Wasserversorgung schliesst per Ende 2019 bei einem Gesamtaufwand von CHF 1'815'866 und einem Gesamtertrag von CHF 1'686'129 mit einem **Aufwandüberschuss** von **CHF -129'737** ab (Budget: Aufwandüberschuss CHF -69'416). Damit resultiert eine Abweichung gegenüber dem Budget von CHF -60'321 und gegenüber der Rechnung 2018 von CHF -159'237. Das **Eigenkapital** reduziert sich infolge des Aufwandüberschusses per 31. Dezember 2019 auf **CHF 3'613'960**. In Tabelle 6 sind die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

#### Ergebnisübersicht Wasserversorgung in CHF Tsd.

Erfolgsrechnung	2019 R	2019 B	2018 R	R19 vs. B19	in %	R19 vs. R18	in %
<b>Total Aufwand</b>	<b>1'816</b>	<b>1'754</b>	<b>1'710</b>	<b>62</b>	<b>3.5%</b>	<b>106</b>	<b>6.2%</b>
30 Personalaufwand	528	523	501	5	1.0%	27	5.5%
31 Sachaufwand	656	773	591	-117	-15.1%	66	11.1%
33 Abschreibungen VV	314	136	314	178	130.1%	0	0.0%
34 Finanzaufwand	8	5	6	3	58.8%	2	35.2%
36 Transferaufwand	101	104	97	-4	-3.4%	3	3.3%
39 Interne Verrechnungen	209	213	201	-4	-1.7%	8	3.7%
<b>Total Ertrag</b>	<b>1'686</b>	<b>1'684</b>	<b>1'739</b>	<b>2</b>	<b>0.1%</b>	<b>-53</b>	<b>-3.1%</b>
42 Entgelte (Wasserzinsen)	1'670	1'658	1'701	12	0.7%	-30	-1.8%
44 Finanzertrag	1	0	1	1	-	0	0.0%
46 Transferertrag	15	26	37	-12	-44.7%	-23	-61.0%
<b>Ergebnis</b>	<b>-130</b>	<b>-69</b>	<b>30</b>	<b>-60</b>	<b>86.9%</b>	<b>-159</b>	<b>-539.8%</b>
Investitionsrechnung	2019 R	2019 B	2018 R	R19 vs. B19	in %	R19 vs. R18	in %
Bruttoinvestitionen	348	897	234	-549	-61.2%	114	48.7%
Anschlussbeiträge / Subventionen	-466	-453	-385	-13	-2.9%	-81	-21.2%
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-118</b>	<b>444</b>	<b>-150</b>	<b>-562</b>	<b>-126.5%</b>	<b>33</b>	<b>-21.7%</b>
Selbstfinanzierung	184	67	344	117	174.7%	-159	-46.4%
<b>Eigenkapital</b>	<b>3'614</b>	<b>3'698</b>	<b>3'744</b>	<b>-84</b>	<b>-2.3%</b>	<b>-130</b>	<b>-3.5%</b>
Verwaltungsvermögen	1'215	1'957	1'647	-742	-37.9%	-432	-26.2%

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 CHF 85'300 angefallen. Bei der Lecksuche in den Wasserleitungen mittels der sog. Druckeinspeisemethode konnten im Zuge der Submission und einer Optimierung der Druckzonen CHF 39'000 eingespart werden. Zudem konnten bei den externen Projektierungsarbeiten für das neue Trinkwasserpumpwerk im Bereich Brüglingen aufgrund vorhandener Grundlagen aus früheren Arbeiten rund CHF 35'000 eingespart werden. Bei der Ver- und Entsorgung resultiert ein Minderaufwand aufgrund geringeren Energiekosten bei den Pumpwerken von CHF 26'000. Beim baulichen und betrieblichen Unterhalt am Leitungsnetz, an den Pumpwerken und an den Reservoirs resultieren Einsparungen gegenüber dem Budget von insgesamt CHF 21'000. Der Rest der positiven Budgetabweichungen beim Sachaufwand fällt auf eine Vielzahl kleinerer Positionen.

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 von CHF 178'000.

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

#### 4.1.2 Investitionsrechnung

Im 2019 wurden zulasten der Wasserversorgung **Bruttoinvestitionen** von insgesamt **CHF 348'348** (Budget: CHF 897'000) ausgeführt (Angaben jeweils ohne MwSt.). Die **Anschluss- und Kantonsbeiträge** betragen **CHF 466'108** (Budget: CHF 452'800). Daraus resultieren negative **Nettoinvestitionen** von **CHF -117'760** (Budget: CHF 444'200).

Für den Ersatz des letzten Teilstückes der alten Guss-Trinkwasserleitung im Bereich Buchenstrasse bis Pumpwerkstrasse Nr. 25b wurden CHF 141'000, für erste Bauarbeiten im Zusammenhang mit dem Ersatz der Wasserleitung an der Bahnhofstrasse CHF 84'000 und für die erste Tranche rund um die Erneuerung der alten Guss-Trinkwasserleitung bei der Bottmingerstrasse CHF 110'000 aufgewendet.

Die Wasseranschlussbeiträge, welche sich nach der Realisierung der Bauprojekte richten, liegen um CHF 13'300 über dem Budgetwert und um CHF 81'500 über der Rechnung 2018.

Das Verwaltungsvermögen sinkt per 31. Dezember 2019 bedingt durch die negativen Nettoinvestitionen, welche zur Direktabschreibung des Verwaltungsvermögens verwendet werden müssen sowie aufgrund der ordentlich getätigten Abschreibungen auf CHF 1'215'407 (Vorjahr: CHF 1'647'192). Im Vergleich zu früheren Jahren hat sich die Nettoeigenkapitalbasis der Wasserversorgung (Eigenkapital abzüglich Abschreibungsbedarf für das vorhandene Verwaltungsvermögen) mit CHF 2'398'553 deutlich verbessert. Dennoch stellt die Nettoeigenkapitalbasis der Wasserversorgung weiterhin keine grössere Reserve für künftige Investitionen dar.

#### Selbstfinanzierung Wasserversorgung 2019 in CHF Tsd.

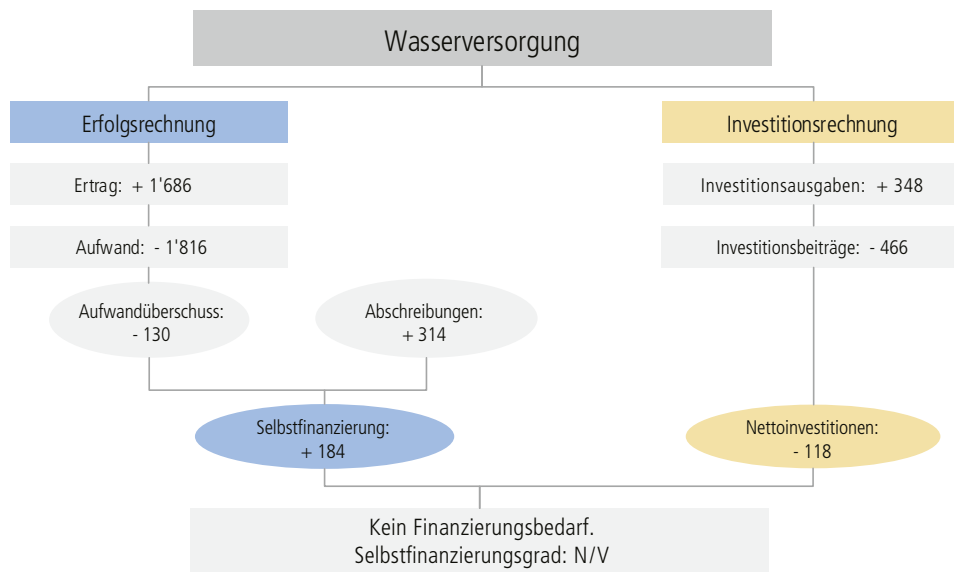


Abbildung 5

In Abbildung 5 wird die Finanzierung der Investitionen grafisch dargestellt. Für die Wasserversorgung ergibt sich für 2019 eine **Selbstfinanzierung** von **CHF 184'288** (Vorjahr: CHF 343'525). Bedingt durch die negativen Nettoinvestitionen resultiert kein Finanzierungsbedarf (Vorjahr: Finanzierungsüberschuss von CHF 493'884). Ein aussagekräftiger Selbstfinanzierungsgrad kann aufgrund der negativen Nettoinvestitionen nicht berechnet werden.

#### 4.1.3 Mit der Rechnung 2019 abgeschlossene Kredite

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen zu den mit der Rechnung 2019 abgeschlossenen Kreditbeträgen auf Stufe Einzelkredit erläutert. Im Zahlenteil zur Jahresrechnung 2019 im Kapitel «Investitionsrechnung» ab Seite 126 finden sich sämtliche Detailangaben zu den Investitionsausgaben 2019. Die nachfolgenden Erläuterungen beschränken sich auf Abweichungen von +/- 10 % und mindestens CHF 10'000 zum ursprünglichen Kreditbetrag. Kostenüberschreitungen werden mit (+), Kostenunterschreitungen mit (-) ausgewiesen.

<b>Kredite</b>	<b>Kredit in CHF</b>	<b>Abw. in CHF (in %)</b>
7101.5030.12 Venedig Strasse Neubau Wasserleitung (CHF 216'000 inkl. MwSt.) Der Kredit wurde zur Fortsetzung des laufenden Sanierungsprogramms zur Auswechslung alter und geschädigter Wasserleitungen benötigt. Die 150 mm Gussleitung aus dem Jahr 1945 hatte bereits mehrere Leitungsbrüche und wurde deshalb auf einer Länge von 200 m ersetzt. Mit GRB Nr. 394 vom 11. September 2018 wurden Mehrkosten für die gesonderte Entsorgung von belastetem Koffermaterial (sog. Inertmaterial) genehmigt, welches bei den Aushubarbeiten festgestellt wurde.	200'000	47'581 (23.8 %)
7101.5030.14 Ersatz Wasserleitung Bahnhofstrasse/Bahn SBB/ Aliothstrasse (CHF 188'475 inkl. MwSt.) Ursprünglich war angedacht, dass im Zusammenhang mit dem bewilligten «Quartierplan 799» im Bereich Bahnhof die alte auf Privatreal befindliche Wasserleitung auf öffentliches Areal verlegt werden sollte. Nun konnte für die Unterquerung des SBB Areals der bestehende Meteorabwasserkanal (Wasserleitung an Decke montiert) gebraucht werden, weshalb ein Grossteil der budgetierten Kosten nicht benötigt wurden.	175'000	-90'782 (-51.9 %)
<b>Total abgeschlossene Kredite +/- 10 % und ±10'000</b>	<b>375'000</b>	<b>-43'201 (-11.5 %)</b>

Alle per Ende 2019 abgeschlossenen Kredite sind in der Übersicht der Investitionskredite im Kapitel «Übrige Ausweise» (rosa markierte Seiten) in der Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen ab Seite 143 mit «31.12.2019» gekennzeichnet. Mit der Genehmigung der Rechnung 2019 gelten diese Kredite einschliesslich ihrer Kreditabweichungen als genehmigt.

## 4.2 Abwasserbeseitigung (7201)

### 4.2.1 Erfolgsrechnung

Die Abwasserbeseitigung schliesst bei einem Gesamtaufwand von CHF 2'123'292 und einem Gesamtertrag von CHF 2'138'545 mit einem **Ertragsüberschuss** von **CHF 15'254** ab (Budget: Aufwandüberschuss CHF -268'608). Damit resultiert eine Abweichung gegenüber dem Budget von CHF 283'862 und gegenüber der Rechnung 2018 von CHF 342'422. Aufgrund des Ertragsüberschusses erhöht sich das **Eigenkapital** der Abwasserbeseitigung per 31. Dezember 2019 auf **CHF 11'150'408**. In Tabelle 7 sind die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

### Ergebnisübersicht Abwasserbeseitigung in CHF Tsd.

Erfolgsrechnung	2019 R	2019 B	2018 R	R19 vs. B19	in %	R19 vs. R18	in %
<b>Total Aufwand</b>	<b>2'123</b>	<b>2'144</b>	<b>2'178</b>	<b>-20</b>	<b>-0.9%</b>	<b>-55</b>	<b>-2.5%</b>
30 Personalaufwand	220	220	217	0	0.0%	3	1.2%
31 Sachaufwand	245	160	152	85	53.0%	93	61.1%
33 Abschreibungen VV	12	98	169	-86	-88.0%	-157	-93.0%
34 Finanzaufwand	9	4	6	5	117.7%	3	49.1%
36 Transferaufwand	1'342	1'361	1'346	-19	-1.4%	-4	-0.3%
39 Interne Verrechnungen	296	300	287	-4	-1.4%	9	3.0%
<b>Total Ertrag</b>	<b>2'139</b>	<b>1'875</b>	<b>1'851</b>	<b>264</b>	<b>14.1%</b>	<b>288</b>	<b>15.5%</b>
42 Entgelte (Abwassergebühren)	2'139	1'875	1'851	264	14.1%	288	15.5%
<b>Ergebnis</b>	<b>15</b>	<b>-269</b>	<b>-327</b>	<b>284</b>	<b>-105.7%</b>	<b>342</b>	<b>-104.7%</b>
Investitionsrechnung	2019 R	2019 B	2018 R	R19 vs. B19	in %	R19 vs. R18	in %
Bruttoinvestitionen	358	317	140	41	12.8%	218	156.3%
Anschlussbeiträge / Subventionen	-456	-482	-407	26	5.4%	-49	-12.0%
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-98</b>	<b>-165</b>	<b>-268</b>	<b>67</b>	<b>-40.4%</b>	<b>169</b>	<b>-63.3%</b>
Selbstfinanzierung	27	-171	-158	198	115.9%	185	117.1%
<b>Eigenkapital</b>	<b>11'150</b>	<b>10'929</b>	<b>11'135</b>	<b>222</b>	<b>2.0%</b>	<b>15</b>	<b>0.1%</b>
Verwaltungsvermögen	370	370	481	1	0.2%	-110	-22.9%

Tabelle 7

Wesentliche Abweichungen zum Budget finden sich auf der Kostenseite beim *Sachaufwand (31)* und den *Abschreibungen (33)*. Auf der Ertragsseite zeigen sich grössere Budgetabweichungen bei den *Entgelten (42)*.

Gegenüber dem Budget fällt beim *Sachaufwand (31)* ein Mehraufwand von CHF 85'000 an. Aufgrund des neuen Abwasserreglements und der damit verbundenen Neuberechnung der Meteorwassergebühren musste eine neue Datenbank «Kataster Regenentwässerung» (Meteorabwasser) erarbeitet werden. Die dafür benötigten externen Kosten von CHF 40'000 waren nicht budgetiert und wurden zulasten der Finanzkompetenz des Gemeinderates bewilligt.

Im 2018 konnten Anschlussbeiträge in der Höhe von CHF 407'000 vereinnahmt werden. Der Überschuss der Nettoinvestitionen musste zur Direktabschreibung der bestehenden Anlagen verwendet werden. Damit fielen die *Abschreibungen (33)* um CHF 86'000 geringer aus als budgetiert.

Bei den *Entgelten (42)* zeigen sich Mehreinnahmen bei den Abwassergebühren von CHF 264'000, welche v. a. auf das per 1. Januar 2019 neu gültige Abwasserreglement zurückzuführen sind.

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

### 4.2.2 Investitionsrechnung

Im Jahr 2019 sind **Bruttoinvestitionen** von **CHF 357'727** (Budget: CHF 317'000) angefallen (Angaben jeweils ohne MwSt.). Bei den **Anschlussbeiträgen** waren Einnahmen von **CHF 456'089** (Budget: CHF 482'100) zu verzeichnen. Per Saldo ergaben sich daraus für 2019 negative **Nettoinvestitionen** von **CHF -98'632** (Budget: CHF -165'100).

Für das vom Souverän per Sondervorlage am 12. März 2018 genehmigten Bauprojekt «Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse – Baumgartenweg» wurden bei der Etappe A für die zweite Tranche der Arbeiten an der neuen Sauberwasserleitung CHF 286'000 benötigt. Zusätzlich wurden für Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz (29. Etappe) CHF 72'000 aufgewendet.

Die Kanalisationsanschlussbeiträge, welche sich nach der Realisierung der Bauprojekte richten, liegen um CHF 26'000 unter dem Budgetwert. Im Vergleich zur Rechnung 2018 ergeben sich jedoch Mehreinnahmen von CHF 49'000.

Das Verwaltungsvermögen sinkt per 31. Dezember 2019 bedingt durch die negativen Nettoinvestitionen, welche zur Direktabschreibung des Verwaltungsvermögens verwendet werden müssen sowie aufgrund der ordentlich getätigten Abschreibungen auf CHF 370'408 (Vorjahr: CHF 480'569). Nach Abzug des für die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens gebundenen Eigenkapitals verbleibt per 31. Dezember 2019 eine Nettoeigenkapitalbasis von CHF 10'780'000. Die Abwasserkasse verfügt damit auch weiterhin über Reserven für künftige Investitionen.

### Selbstfinanzierung Abwasserbeseitigung 2019 in CHF Tsd.

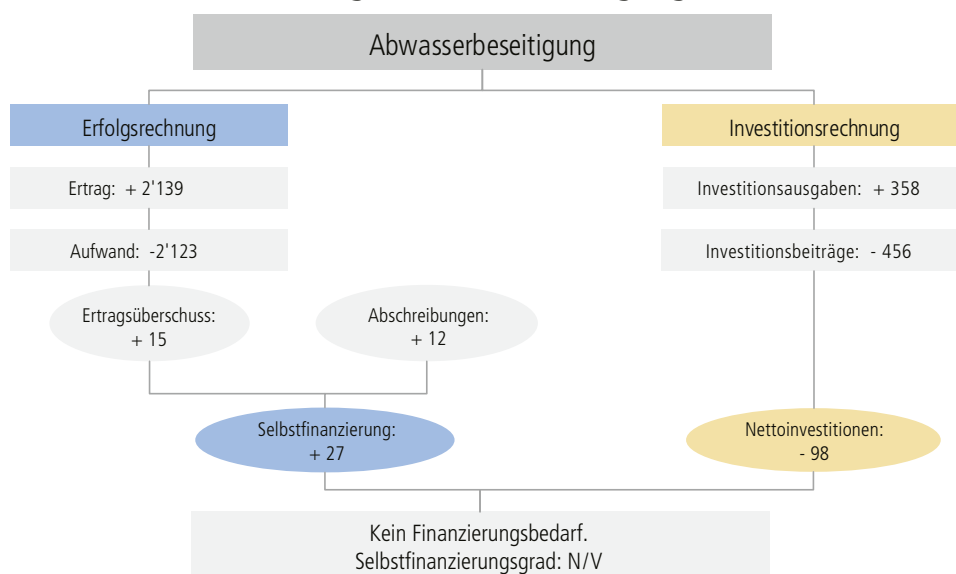


Abbildung 6

In Abbildung 6 wird die Finanzierung der Investitionen grafisch dargestellt. Für die Abwasserbeseitigung ergibt sich im 2019 eine **Selbstfinanzierung** von **CHF 27'053** (Vorjahr negative Selbstfinanzierung: CHF -158'062). Bedingt durch die negativen Nettoinvestitionen resultiert kein Finanzierungsbedarf (Vorjahr: Ebenfalls kein Finanzierungsbedarf). Ein aussagekräftiger Selbstfinanzierungsgrad kann aufgrund der negativen Nettoinvestitionen nicht berechnet werden.

#### 4.2.3 Mit der Rechnung 2019 abgeschlossene Kredite

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen zu den mit der Rechnung 2019 abgeschlossenen Kreditbeträgen auf Stufe Einzelkredit erläutert. Im Zahlenteil zur Jahresrechnung 2019 im Kapitel «Investitionsrechnung» ab Seite 126 finden sich sämtliche Detailangaben zu den Investitionsausgaben 2019. Die nachfolgenden Erläuterungen beschränken sich auf Abweichungen von +/- 10% und mindestens CHF 10'000 zum ursprünglichen Kreditbetrag. Kostenüberschreitungen werden mit (+), Kostenunterschreitungen mit (-) ausgewiesen. Die Abwasserbeseitigung weist per Ende 2019 keine derartigen Kredite auf.

Alle per Ende 2019 abgeschlossenen Kredite sind in der Übersicht der Investitionskredite im Kapitel «Übrige Ausweise» (rosa markierte Seiten) in der Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen ab Seite 143 mit «31.12.2019» gekennzeichnet. Mit der Genehmigung der Rechnung 2019 gelten diese Kredite einschliesslich ihrer Kreditabweichungen als genehmigt.

## 4.3 Abfallbeseitigung (7301)

### 4.3.1 Erfolgsrechnung

Die Abfallbeseitigung schliesst im 2019 bei einem Gesamtaufwand von CHF 817'530 und einem Gesamtertrag von CHF 775'110 mit einem **Aufwandüberschuss** von **CHF -42'420** ab (Budget: Aufwandüberschuss CHF -12'869). Damit resultiert eine Abweichung gegenüber dem Budget von CHF 29'551 und gegenüber der Rechnung 2018 von CHF 10'667. Das **Eigenkapital** reduziert sich infolge des Aufwandüberschusses per 31. Dezember 2019 auf **CHF 1'856'501**. In Tabelle 8 sind die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

#### Ergebnisübersicht Abfallbeseitigung in CHF Tsd.

Erfolgsrechnung	2019 R	2019 B	2018 R	R19 vs. B19	in %	R19 vs. R18	in %
<b>Total Aufwand</b>	<b>818</b>	<b>888</b>	<b>786</b>	<b>-71</b>	<b>-7.9%</b>	<b>32</b>	<b>4.1%</b>
30 Personalaufwand	53	68	54	-15	-21.9%	-1	-1.8%
31 Sachaufwand	355	385	322	-30	-7.9%	33	10.2%
33 Abschreibungen VV	3	3	3	0	0.0%	.0	-1.1%
36 Transferaufwand	248	270	252	-22	-8.1%	-4	-1.5%
39 Interne Verrechnungen	159	162	155	-4	-2.2%	4	2.4%
<b>Total Ertrag</b>	<b>775</b>	<b>875</b>	<b>754</b>	<b>-100</b>	<b>-11.4%</b>	<b>21</b>	<b>2.8%</b>
42 Entgelte (Abfallgebühren)	775	875	754	-100	-11.4%	21	2.8%
<b>Ergebnis</b>	<b>-42</b>	<b>-13</b>	<b>-32</b>	<b>-30</b>	<b>229.6%</b>	<b>-11</b>	<b>33.6%</b>
Investitionsrechnung	2019 R	2019 B	2018 R	R19 vs. B19	in %	R19 vs. R18	in %
Bruttoinvestitionen	0	0	0	0	-	0	-
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Selbstfinanzierung	-40	-10	-29	-30	-296.2%	-11	37.1%
<b>Eigenkapital</b>	<b>1'857</b>	<b>1'901</b>	<b>1'899</b>	<b>-45</b>	<b>-2.4%</b>	<b>-42</b>	<b>-2.2%</b>
Verwaltungsvermögen	92	92	95	0	0.0%	-3	-3.0%

Tabelle 8

Eine grössere Abweichung zum Budget zeigt sich einzig auf der Ertragsseite bei den *Entgelten* (42). Auf der Kostenseite sind keine grösseren Abweichungen zu verzeichnen.

Die Einnahmen aus dem Verkauf der Abfallgebührenmarken (Hauskehricht) bewegen sich in etwa auf der Höhe des Vorjahres. Im letzten Jahr war erstmals ein Rückgang bei der gesammelten Kehrichtmenge zu verzeichnen. Dies führte einerseits zu geringeren Abfuhrkosten und andererseits gingen auch die Einnahmen aus dem Vignettenverkauf zurück. Im 2019 setzte sich dieser Trend fort. Da das Budget der Gebührenmarken noch auf den Werten der Rechnung 2017 beruhte, resultieren Mindereinnahmen von CHF 83'000. Im Gegenzug gingen auch die Abfuhrkosten um CHF 58'000 zurück. Netto resultiert ein Ergebniseffekt von CHF 25'000.

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

### 4.3.2 Investitionsrechnung

Im 2019 wurden bei der Abfallbeseitigung **keine Investitionen** getätigt (Budget CHF 0).

Für die Abfallbeseitigung ergibt sich im 2019 eine negative **Selbstfinanzierung** von **CHF -39'527** (Vorjahr: Selbstfinanzierung von CHF -28'828). 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 (CHF 4'744'906 / Vorjahr: CHF 11'049'391)

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 fällt der Bestand an Flüssigen Mitteln Ende Jahr im Normalfall relativ hoch aus. In den vergangenen drei Jahren betrug der Bestand an Flüssigen Mitteln per 31.12. zwischen CHF 10.0 bis 13.0 Mio. Per 31. Dezember 2019 verfügt die Einwohnergemeinde Münchenstein noch über Flüssige Mittel in der Höhe von CHF 4'744'906 (Vorjahr: CHF 11'049'391). Dieser Bestand wird von der Finanzverwaltung also eher tief angesehen. Als Zielgrösse wird mit einem Wert von mind. rund CHF 6.0 Mio. gerechnet. Bereits im Januar 2020 wurden zur Liquiditätsabsicherung zusätzliche fremde Mittel von CHF 5.0 Mio. aufgenommen.

### 5.2 Steuerforderungen Kontogruppe 1012 (CHF 17'380'287 / Vorjahr: CHF 16'357'603) / Steuerverbindlichkeiten Kontogruppe 20020 (CHF 14'965'646 / Vorjahr: CHF 12'100'310)

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 2019 ein Anstieg der offenen Steuerforderungen um CHF 1'022'684 auf netto CHF 17'380'287 (nach Abzug der Wertberichtigung von CHF 1'113'000) zu verzeichnen. Die Wertberichtigungen konnten aufgrund der Debitorenrisikoanalyse der Steuerausstände um CHF 97'000 auf CHF 1'113'000 reduziert werden. Brutto betrachtet, beträgt der Anstieg der Steuerausstände gegenüber dem Vorjahr CHF 925'684.

Auf der Passivseite werden unter *Steuern* (Kontogruppe 20020) u. a. die Steuerguthaben der Steuerpflichtigen ausgewiesen. Diese sind im Verlaufe des 2019 um CHF 2'865'336 auf einen Saldo von CHF 14'965'646 per 31. Dezember 2019 angestiegen. 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 (CHF 63'888'813 / Vorjahr: CHF 61'602'137)

Mit der Umstellung auf HRM2 im 2014 mussten die Sachanlagen des Finanzvermögens (FV) erstmalig neu bewertet werden. Mindestens alle fünf Jahre muss gemäss Gemeinderechnungsverordnung (§8 Abs. 2) eine dokumentierte Neubewertung über alle Sachanlagen des FV erfolgen. Die Finanzverwaltung überprüft grundsätzlich mit jedem Jahresabschluss, ob sich signifikante Wertveränderungen bei den Sachanlagen des FV ergeben. Ebenfalls müssen Zu- und Abgänge (Verkäufe/Käufe von Liegenschaften, Umgliederungen von Liegenschaften von und ins Finanzvermögen) jederzeit nachgeführt werden. Bei den beiden Parz. 1959 und 5232 «Bruckfeld» wurde die Bewertung nach interner Absprache mit der Bauverwaltung an den aktuellen m<sup>2</sup> Preis angepasst. Daraus resultiert eine positive Wertanpassung (Ertrag) von CHF 2.24 Mio. Im Gegenzug musste beim dazugehörigen Grundstück zur Liegenschaft am Gruthweg 3 (neu Grünzone) eine Abwertung (Aufwand) von CHF 229'000 verbucht werden. Unter Berücksichtigung der Wertanpassungen auf den übrigen Sachanlagen des FV (v. a. kleinere Korrekturen, wie bsp. Flächenanpassungen aufgrund der Zonenplanrevision) resultiert netto ein erfolgswirksamer nicht budgetierter Nettoergebniseffekt (Ertrag) von CHF 1.98 Mio. Für Renovationsarbeiten an der Liegenschaft Gartenstadt 2 wurden Investitionen ins FV von insgesamt CHF 307'000 getätigt.

Per 1. Januar 2019 betrug der Saldo der *Sachanlagen des Finanzvermögens* (FV) (Liegenschaften) CHF 61'602'137 und umfasste eine Fläche von insgesamt 187'363 m<sup>2</sup>. Aufgrund der Neubewertung und unter der Berücksichtigung der Investitionen ins FV resultiert per 31. Dezember 2019 eine Nettozunahme des Bilanzwertes um CHF 2'286'676 oder 3.7 % auf CHF 63'888'813 verbunden mit einer positiven Flächenkorrektur durch die Zonenplanrevision von 1'622 m<sup>2</sup> oder 0.9 % auf 188'985 m<sup>2</sup>.

#### **5.4 Rückstellungen Kontogruppen 205 & 208 (CHF 1'791'914 / Vorjahr: CHF 5'440'773)**

Die Rückstellungen gliedern sich in die Positionen *Kurzfristige Rückstellungen* (Kontogruppe 205), umfassend die Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals in der Höhe von CHF 292'289, Rückstellungen für Prozesse und für nicht versicherte Schäden von CHF 250'000 und für Vorsorgeverpflichtungen von CHF 0 sowie in die *Übrigen langfristigen Rückstellungen* (Kontogruppe 208) in der Höhe von CHF 1'249'625, jeweils per 31. Dezember 2019.

Bei den kurzfristigen Rückstellungen haben sich die gebildeten Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals für Ferien- und Gleitzeitguthaben des Verwaltungspersonals um CHF 48'994 auf CHF 292'289 erhöht. In den vergangenen Jahren mussten aufgrund der Deckungslücke bei der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK) Rückstellungen für die Gemeindelehrkräfte und das Gemeindepersonal gebildet werden. Per Ende 2018 betrug der Saldo an Rückstellungen insgesamt CHF 3.7 Mio. Aufgrund der guten Performance 2019 (11 % Rendite) konnte die Deckungslücke vollständig behoben werden. Die gebildeten Rückstellungen mussten auf Anweisung des Kantons mit der Rechnung 2019 vollständig aufgelöst werden.

Unter den langfristigen Rückstellungen mussten im Abschluss 2018 für die Sanierung der Kugelfänge der Schiessanlage Au Rückstellungen von CHF 264'000 gebildet werden. Dieser Rückstellungsbedarf besteht weiterhin unverändert. Bei den übrigen langfristigen Rückstellungen in der Höhe von CHF 985'625 handelt es sich um die Wertberichtigung auf dem noch nicht abgeschriebenem Teil des nur bedingt rückzahlbaren Darlehens an die Spitex Birseck, welches im Dezember 2014 zur Finanzierung der Deckungslücke bei der BLPK gewährt worden war. Dieses Darlehen wird über 15 Jahre erfolgswirksam linear abgeschrieben. Entsprechend reduziert sich die Rückstellung jährlich um CHF 98'562.

#### **5.5 Kurz- und Langfristige Finanzverbindlichkeiten Kontogruppe 201 & 206 (CHF 47'015'147 / Vorjahr: CHF 47'013'620)**

Unter den kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten finden sich die kurzfristigen *Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären* (Kontogruppe 2010) mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr. Im Januar 2019 waren die beiden auslaufenden zehnjährigen Darlehen (bilanziert unter der Kontogruppe 2064) bei der UBS Basel über CHF 3.0 Mio. (zu 2.69 % Zins) und bei der AHV Genf über CHF 2.0 Mio. (zu 2.61 % Zins) zur Rückzahlung fällig. Die Refinanzierung erfolgte durch ein neues einjähriges Darlehen mit Negativverzinsung bei der EUROFIMA Basel von CHF 5.0 Mio. (zu -0.31 % Zins). Ebenfalls unter den kurzfristigen Verbindlichkeiten werden die Vorauszahlungen für 2020 von den fakturierten Mieten und Parkplätzen in der Höhe von CHF 15'147 bilanziert. Per 31. Dezember 2019 resultiert bei den kurzfristigen Verbindlichkeiten insgesamt ein Saldo von CHF 5'015'147.

Unter den langfristigen Finanzverbindlichkeiten finden sich die langfristigen *Darlehen* (Kontogruppe 2064) gegenüber Finanzinstituten mit einer Laufzeit von über einem Jahr. Der Bestand an externen Darlehen reduziert sich aufgrund der Rückzahlung der beiden Darlehen UBS Basel und AHV Genf um insgesamt CHF 5.0 Mio. auf einen Saldo per 31. Dezember 2019 von CHF 42.0 Mio. Der durchschnittliche Zinssatz der externen Darlehen beträgt per Ende 2019 1.21 % (Vorjahr 1.53 %). In Abbildung 7 ist die Entwicklung der letzten sieben Jahre bei den Fremddarlehen grafisch dargestellt.

## Verzinsliche Schulden Allgemeiner Haushalt per 31.12. in CHF Mio.

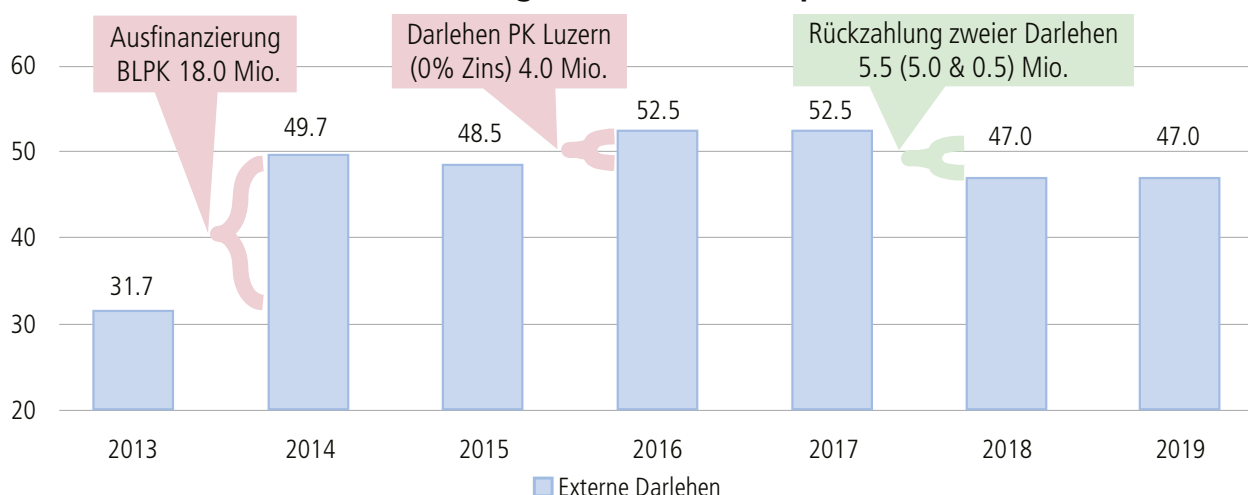


Abbildung 7

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 (CHF 78'661'164 / Vorjahr: CHF 81'040'954)

Tabelle 9 zeigt die Veränderung des Eigenkapitals während des Rechnungsjahres 2019. Nachfolgend sollen die wichtigsten Positionen kurz erläutert werden.

### Veränderung Eigenkapital in CHF Tsd.

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2019	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2019	% Anteil am EK
<b>2900</b>	<b>Verpflichtungen gg. Spez.finz.</b>	<b>16'778</b>	<b>15</b>	<b>172</b>	<b>16'621</b>	<b>21.1%</b>
29001	Wasserversorgung	3'744		130	3'614	4.6%
29002	Abwasserbeseitigung	11'135	15		11'150	14.2%
29003	Abfallbeseitigung	1'899		42	1'857	2.4%
<b>2910</b>	<b>Fonds im Eigenkapital</b>	<b>349</b>	<b>30</b>		<b>379</b>	<b>0.5%</b>
<b>2911</b>	<b>Privatrechliche Zweckbindungen</b>	<b>320</b>		<b>4</b>	<b>316</b>	<b>0.4%</b>
<b>2930</b>	<b>Vorfinanz. für n.n. real. Projekte</b>	<b>20'500</b>			<b>20'500</b>	<b>26.1%</b>
29300.07	Vorfinanz. Kindergarten Neuwelt (Dreifachkindergarten)	3'000			3'000	3.8%
29300.08	Vorfinanz. Primarschule Lange Heid (Sanierung Altbau)	1'500			1'500	1.9%
29300.09	Vorfinanz. Primarschule Loog (Gesamtsanierung)	3'000			3'000	3.8%
29300.10	Vorfinanz. Sanierung Stöckackerstrasse	1'000			1'000	1.3%
29300.11	Vorfinanz. Sanierung Bottmingerstrasse	2'000			2'000	2.5%
29300.12	Vorfinanz. Neubau Gemeindeverwaltung	10'000			10'000	12.7%
<b>2931</b>	<b>Vorfinanz. für bereits real. Projekte</b>	<b>19'780</b>		<b>672</b>	<b>19'108</b>	<b>24.3%</b>
29310.03	Vorfinanz. Kindergarten Löffelmatt	1'307		47	1'260	1.6%
29310.04	Vorfinanz. Primarschule Löffelmatt	4'200		150	4'050	5.1%
29310.05	Vorfinanz. Kindergarten Lange Heid (Neubau)	5'052		168	4'884	6.2%
29310.06	Vorfinanz. Primarschule Lange Heid (Neubau)	9'221		307	8'914	11.3%
<b>2999</b>	<b>Bilanzüberschuss</b>	<b>23'314</b>		<b>1'577</b>	<b>21'737</b>	<b>27.6%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>81'041</b>	<b>45</b>	<b>2'425</b>	<b>78'661</b>	<b>100.0%</b>

Tabelle 9

### 5.6.1 Verpflichtungen und Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen Kontogruppe 290 (CHF 16'620'868 / Vorjahr: CHF 16'777'772)

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 2019 auf CHF 16'620'868, was 21.1 % des gesamten Eigenkapitals ausmacht (Vorjahr: CHF 16'777'772/20.6 %). Die Verän-

derung ist auf die Ergebnisse 2019 der Spezialfinanzierungen (Ertragsüberschuss bei der Abwasserbeseitigung sowie Aufwandüberschüsse bei der Wasserversorgung und Abfallbeseitigung) zurückzuführen, welche im Kapitel «4 Spezialfinanzierungen» näher erläutert werden.

### **5.6.2 Fonds im Eigenkapital Kontogruppe 291 (CHF 695'056 / Vorjahr: CHF 668'590)**

Unter den Fonds im Eigenkapital werden die Ersatzabgaben für Parkplatzbauten mit CHF 378'966 (Zunahme gegenüber dem Vorjahr von CHF 30'057) sowie die Privatrechtlichen Zweckbindungen geführt. Die Privatrechtlichen Zweckbindungen gliedern sich auf in den Bedürftigen Fonds (Saldo per 31.12.2019 CHF 59'219, Vorjahr CHF 62'811) sowie den Fritz Heiniger Fonds mit CHF 20'000 (unverändert zum Vorjahr).

### **5.6.3 Vorfinanzierungen Kontogruppe 293 (CHF 39'607'896 / Vorjahr: CHF 40'280'291)**

Per 31. Dezember 2019 sind *Vorfinanzierungen für noch nicht realisierte Projekte (Kontogruppe 2930)* von insgesamt CHF 20.5 Mio. in der Bilanz enthalten. Sie verteilen sich auf die folgenden Positionen:

1. Neubau Dreifachkindergarten Neuwelt: CHF 3.0 Mio.
2. Sanierung des Altbaus Schulhaus Lange Heid: CHF 1.5 Mio.
3. Gesamtsanierung des Primarschulhauses Loog: CHF 3.0 Mio.
4. Strassensanierungen: Stöckackerstrasse CHF 1.0 Mio., Bottmingerstrasse CHF 2.0 Mio.
5. Neubau der Gemeindeverwaltung: CHF 10.0 Mio.

Unter den *Vorfinanzierungen für bereits realisierte Projekte (Kontogruppe 2931)* wurden die planmässigen Tranchen 2019 für den Kindergarten Löffelmatt (CHF 46'667) und Lange Heid (CHF 188'413) sowie für die Primarschule Löffelmatt (CHF 150'000) und Lange Heid (CHF 307'375) erfolgswirksam aufgelöst. Sie weisen per 31. Dezember 2019 noch einen Saldo von CHF 19.1 Mio. auf.

Per Ende 2019 sinken die Vorfinanzierungen auf einen Saldo von CHF 39.6 Mio. oder 50.4% des gesamten Eigenkapitals.

### **5.6.4 Bilanzüberschuss Kontogruppe 299 (CHF 21'737'404 / Vorjahr: CHF 23'314'301)**

Beim *Bilanzüberschuss* handelt es sich um die eigentliche Kernkomponente des Eigenkapitals. Ebenfalls zum Kerneigenkapital sind die Vorfinanzierungen sowie die Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber den Spezialfinanzierungen zu rechnen. Dem bestehenden Bilanzüberschuss wird der Aufwandüberschuss von CHF -1'576'898 entnommen. Dieser weist per 31. Dezember 2019 neu einen Saldo von CHF 21'737'404 auf, was 27.6% des gesamten Eigenkapitals ausmacht.

Die Höhe des gesamten Eigenkapitals hat sich per Ende 2019 um CHF -2'379'790 oder -2.9% auf CHF 78'661'164 reduziert. Bei einem Einwohnerbestand per 31.12.2019 von 12'165 Personen entspricht dies einem durchschnittlichen Eigenkapital pro Einwohner von CHF 6'466.

## 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 2019 **CHF 771'239** (Vorjahr: CHF 3'509'254). Dem gegenüber standen negative **Nettoinvestitionen** (Bruttoinvestitionen abzüglich Beiträgen und Einnahmen) von **CHF -128'427** (Vorjahr: CHF 5'959'539). Aufgrund der negativen Nettoinvestitionen resultiert für 2019 kein Finanzierungsbedarf (Vorjahr: Finanzierungsfehlbetrag von CHF -2'450'285) und es kann auch **kein** aussagekräftiger **Selbstfinanzierungsgrad** berechnet werden (Vorjahr: 58.9%).

#### Selbstfinanzierung Allgemeiner Haushalt 2019 in CHF Tsd.

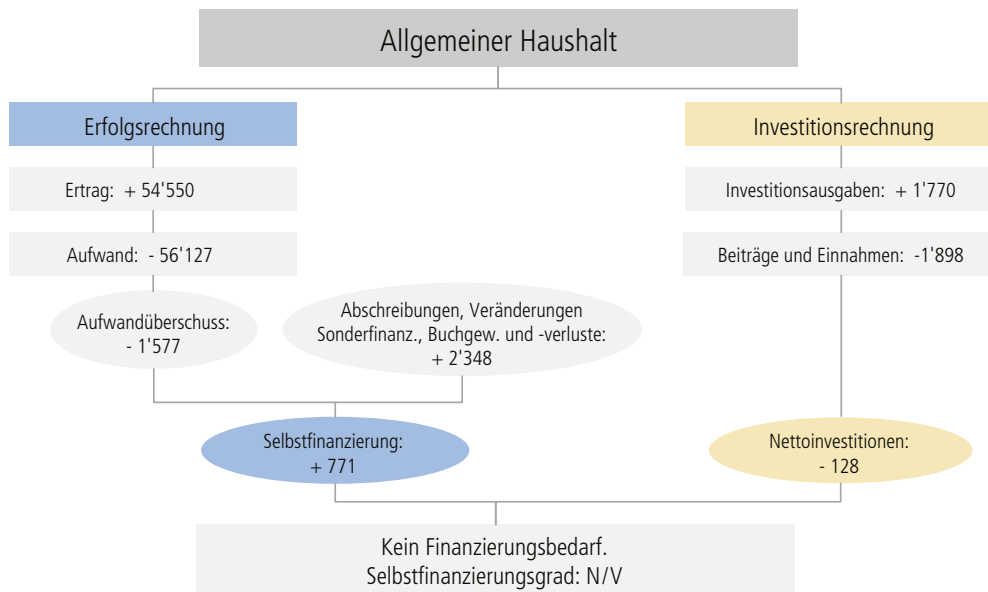


Abbildung 8

In der 5-Jahresbetrachtung (2015–2019) erreicht die **Selbstfinanzierung** des Allgemeinen Haushalts **CHF 33'415'919** (Vorjahr: CHF 35'084'313). Demgegenüber stehen **Nettoinvestitionen** von **CHF 30'732'599** (Vorjahr: CHF 33'659'849), woraus sich ein durchschnittlicher **Selbstfinanzierungsgrad** von **108.7%** (Vorjahr: 104.2%) errechnet. Im langjährigen Durchschnitt über 12 Jahre (2008–2019) beträgt der Selbstfinanzierungsgrad des Allgemeinen Haushalts 96.5%.

#### Nettoinvestitionen und Selbstfinanzierung Allgemeiner Haushalt in CHF Tsd.

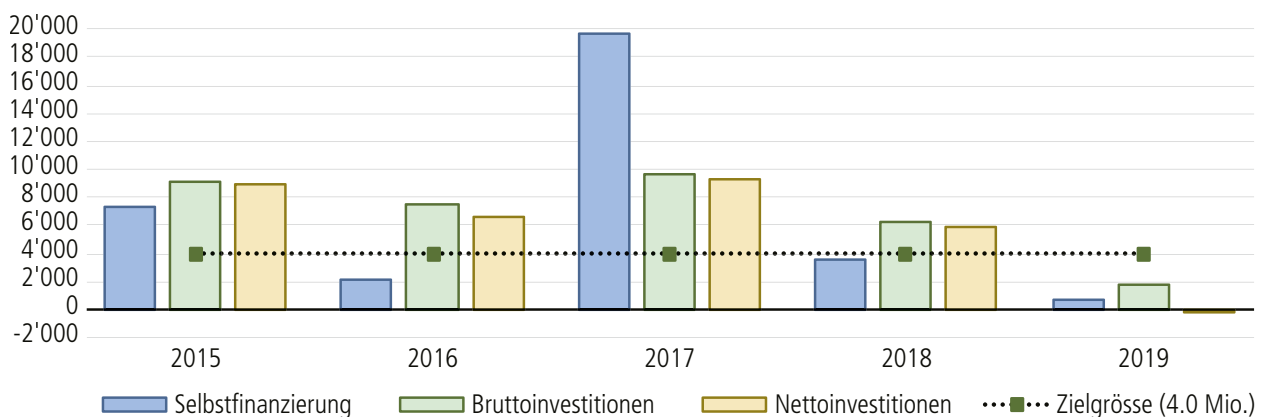


Abbildung 9

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 10 ist die Überleitung von der kantonalen Berechnungsmethode zur Methode Münchenstein dargestellt.

### Überleitung SF Kanton zur SF M'Stein in CHF Tsd.

Selbstfinanzierung (SF)	2019 R	2019 B	2018 R	R19 vs. B19	in %	R19 vs. R18	in %
<b>SF Allg. Haushalt (Ber.meth. Kanton)</b>	<b>771</b>	<b>1'015</b>	<b>3'509</b>	<b>-244</b>	<b>24.0%</b>	<b>-2'738</b>	<b>-78.0%</b>
- Buchgewinne / + -verluste Lieg.sch.verk.	-600	-600	-4'211	.0	0.0%	3'611	-85.8%
- Marktwertanpassungen Sachanlagen	-1'979	0	-892	-1'979	-	-1'087	121.9%
<b>= SF Allg. Haushalt (M'Stein)</b>	<b>-1'808</b>	<b>415</b>	<b>-1'594</b>	<b>-2'223</b>	<b>535.6%</b>	<b>-214</b>	<b>13.5%</b>
<b>SF Spezialfinanzierungen</b>	<b>172</b>	<b>-113</b>	<b>157</b>	<b>285</b>	<b>-251.5%</b>	<b>15</b>	<b>9.7%</b>
<b>= SF Gesamthaushalt (M'Stein)</b>	<b>-1'636</b>	<b>302</b>	<b>-1'437</b>	<b>-1'938</b>	<b>642.5%</b>	<b>-199</b>	<b>13.9%</b>

Tabelle 10

Weitere Ausführungen zur mittelfristigen Entwicklung der Selbstfinanzierung finden sich im Aufgaben- und Finanzplan 2020–2024.

## 6.2 Basiswerte zu den Finanzkennzahlen

Die in Tabelle 11 dargestellten Werte werden für die Berechnung der Finanzkennzahlen verwendet. 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 CHF pro Einwohner sowie der Bruttoverschuldungsanteil auszuweisen. Zur Berechnung der Kennzahlen werden die in Tabelle 11 gezeigten Basiswerte verwendet.

### Basiswerte zu den Finanzkennzahlen in CHF Tsd.

Basisdaten für Kennzahlen	2019 R	2019 B	2018 R	R19 vs. B19	in %	R19 vs. R18	in %
Selbstfinanzierung Gesamt Haush. (Meth. Kt.)	943	902	3'666	41	4.6%	-2'723	-74.3%
Selbstfinanzierung Gesamt Haush. (Meth. M'Stein)	-1'636	302	-1'437	-1'938	-642.5%	-199	13.9%
Selbstfinanzierung Allg. Haush. (Meth. Kt.)	771	1'015	3'509	-244	-24.0%	-2'738	-78.0%
Selbstfinanzierung Allg. Haush. (Meth. M'Stein)	-1'808	415	-1'594	-2'223	-535.6%	-214	13.5%
Bruttoinvestitionen (Gesamt Haush.)	2'476	5'993	6'582	-3'517	-58.7%	-4'106	-62.4%
Bruttoinvestitionen (Allg. Haushalt)	1'770	4'779	6'208	-3'009	-63.0%	-4'438	-71.5%
Nettoinvestitionen (Gesamt Haush.)	-345	4'820	5'541	-5'164	-107.1%	-5'886	-106.2%
Nettoinvestitionen (Allg. Haushalt)	-128	4'541	5'960	-4'669	-102.8%	-6'088	-102.2%
Zinsaufwand	613	653	812	-41	-6.2%	-199	-24.5%
Zinsertrag	371	482	380	-111	-23.0%	-9	-2.5%
Laufender Ertrag	57'227	59'887	65'373	-2'661	-4.4%	-8'147	-12.5%
Kapitaldienst	3'561	3'619	3'364	-58	-1.6%	197	5.9%
Gesamtausgaben	58'818	58'605	61'162	213	0.4%	-2'345	-3.8%
Fiskalertrag	34'016	-	38'119	-	-	-4'103	-10.8%
Fremdkapital	69'764	-	71'335	-	-	-1'572	-2.2%
Finanzvermögen	102'285	-	102'474	-	-	-189	-0.2%
Bruttoschulden	65'284	-	63'955	-	-	1'329	2.1%
Einwohnerzahl per 31.12. (in Personen)	12'165	12'316	12'161	-151	-1.2%	4	0.0%

Tabelle 11

### 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.

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

Aufgrund der negativen Nettoinvestitionen kann weder für den Allgemeinen Haushalt noch für den Gesamthaushalt ein aussagekräftiger Selbstfinanzierungsgrad berechnet werden.

Selbstfinanzierungsgrad in %	2019 R	2019 B	2018 R	Konjunkturphase	Richtwerte in %
Gesamthaushalt (Meth. Kt.)	N/V	18.7%	66.2%	Hochkonjunktur	> 100%
Gesamthaushalt (Meth. M'Stein)	N/V	6.3%	-25.9%	Normalfall	80% - 100%
Allgemeiner Haushalt (Meth. Kt.)	N/V	22.4%	58.9%	Abschwung	50% - 80%
Allgemeiner Haushalt (Meth. M'Stein)	N/V	9.1%	-26.7%		

### 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 2019 hatte der Gesamthaushalt 1.6 % (Budget: 1.5 %) 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 2019 ein Selbstfinanzierungsanteil von -2.9 % (Budget: 0.5 %).

Selbstfinanzierungsanteil in %	2019 R	2019 B	2018 R	Richtwerte in %
Gesamthaushalt (Meth. Kt.)	1.6%	1.5%	5.6%	Gut > 20%
Gesamthaushalt (Meth. M'Stein)	-2.9%	0.5%	-2.2%	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 2019 von 0.4 % (Budget: 0.3 %) 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 %	2019 R	2019 B	2018 R	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	0.4%	0.3%	0.7%	Gut < 4%
				Genügend 4% - 9%
				Schlecht > 9%

## 6.6 Kapitaldienstanteil

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

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

Der Wert für 2019 von 6.2 % (Budget: 6.0 %) 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 %	2019 R	2019 B	2018 R	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	6.2%	6.0%	5.1%	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 =  $(\text{Bruttoinvestitionen} \times 100) / \text{Gesamtausgaben}$

Der Wert von 4.2 % für 2019 (Budget: 10.2 %) wird als «schwache Investitionstätigkeit» eingestuft.

Investitionsanteil in %	2019 R	2019 B	2018 R	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	4.2%	10.2%	10.8%	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 2018 herangezogen.

Nettoverschuldungsquotient =  $((\text{Fremdkapital} - \text{Finanzvermögen}) \times 100) / \text{Fiskalertrag}$

Der Wert von -95.6 % für 2019 (Rechnung 2018: -81.7 %) 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 %	2019 R	2018 R	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	-95.6%	-81.7%	Gut < 100%
			Genügend 100% - 150%
			Schlecht > 150%

## 6.9 Nettoschuld in CHF 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 2019 (12'200 Personen).

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

Der negative Wert von CHF -2'666 für 2019 (Rechnung 2018: CHF -2'554) 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 Zunahme des Nettovermögens pro Einwohner um CHF 112 oder 4.4 % resultiert v.a. durch die Reduktion des Fremdkapitals aufgrund der Auflösungen der Rückstellungen für die Deckungslücke bei der BLPK.

Nettoschuld in CHF pro EW	2019 R	2018 R	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	-2'666	-2'554	Nettovermögen < 0 CHF
			Geringe Verschuldung 0 - 600 CHF
			Mittlere Verschuldung 601 - 1'500 CHF
			Hohe Verschuldung 1'501 - 3'000 CHF
			Sehr hohe Verschuldung > 3'000 CHF

## 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 = (Bruttoschulden × 100) / Laufender Ertrag

Der Wert von 114.1 % für 2019 (Rechnung 2018: 97.8 %) wird vom Kanton als «mittel» eingestuft. Der Anstieg im Vergleich zum Vorjahr beruht auf der Abnahme des laufenden Ertrags (v.a. geringere Steuereinnahmen).

Bruttoverschuldungsanteil in %	2019 R	2018 R	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	114.1%	97.8%	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 2019, im Budget und in der Rechnung 2018 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

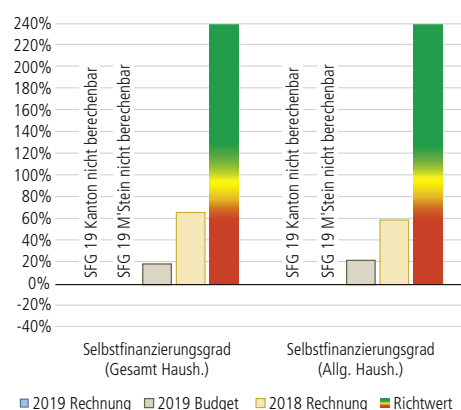


Abbildung 10

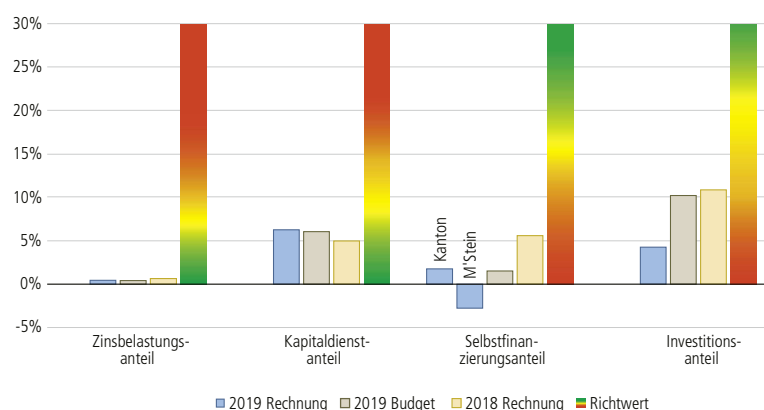


Abbildung 11

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

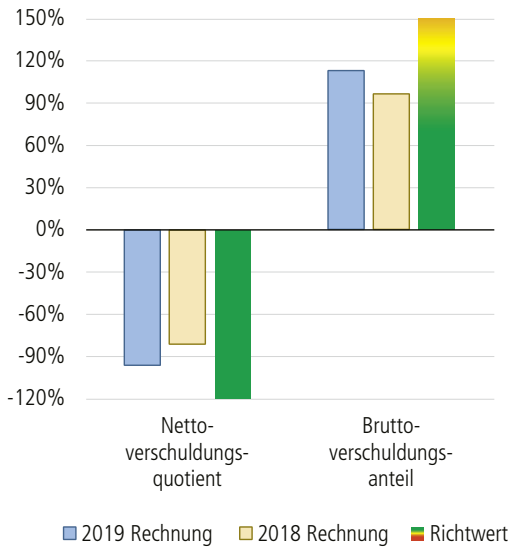


Abbildung 12

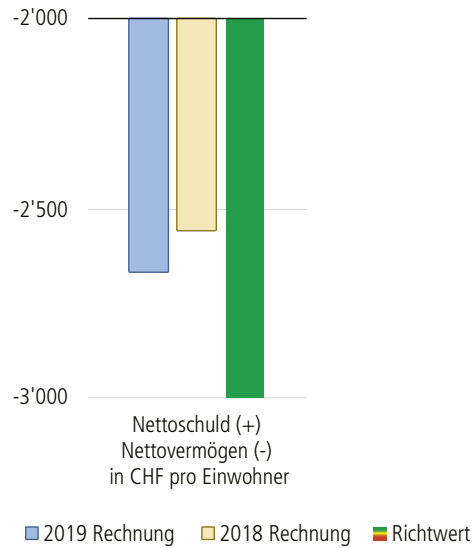


Abbildung 13

## 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 Verwaltungsvermögens, die Einlagen und Entnahmen in die Spezialfinanzierungen, die Veränderungen der Fonds und der Vorfinanzierungen 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 Verwaltungsvermögens, 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 langfristigen Finanzverbindlichkeiten sowie Veränderungen der Fonds im Fremd- oder Eigenkapital. 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 12 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 2019 erwirtschafteten Selbstfinanzierung von CHF 943'052 resultierte ein negativer Cashflow von CHF -4'360'292. Im Vergleich dazu ergab sich aus der im 2018 erzielten Selbstfinanzierung von CHF 3'665'889 ein positiver Cashflow von CHF 7'140'595. 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.

## Geldflussrechnung in CHF Tsd.

Bezeichnung	Konto	2019 R	2018 R
<b>Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung (Aufwand-/Ertragsüberschuss)</b>	9000/9001	-1'577	1'740
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	330/332	2'853	2'514
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	466	419
+ Wertberichtigungen von Darlehen und Beteiligungen VV	3640/3650	0	0
+ Einlagen / - Entnahmen Verpflichtungen für Spez.fin., Fonds EK & FK	351/450/451	-127	-383
+ Einlagen Vorfinanzierungen	389	0	0
- Entnahmen Vorfinanzierungen	489	-672	-623
<i>(=Selbstfinanzierung Gesamthaushalt nach der kantonalen Methode berechnet)</i>		<i>(943)</i>	<i>(3'666)</i>
- Zunahme / + Abnahme Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	101	-63	-1'748
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	104	-3'765	1'055
- Zunahme / + Abnahme Vorräte und angefangene Arbeiten	106	0	0
+ Zunahme / - Abnahme laufende Verpflichtungen (KK, Kreditoren)	200	1'328	2'724
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	204	748	-770
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Rückstellungen	205	-3'550	1'949
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Rückstellungen	208	0	264
<b>Geldfluss aus operativer Tätigkeit [GFO]</b>		-4'360	7'141
+ Beiträge für eigene Rechnung	63	927	847
+ Rückzahlungen von Darlehen und Beteiligungen	64	1'893	193
<b>Liquiditätswirksame Einnahmen der Investitionsrechnung</b>		<b>2'821</b>	<b>1'040</b>
- Sachanlagen	50	-2'087	-6'034
- Immaterielle Anlagen	52	-181	-442
- Darlehen und Beteiligungen	54/55	0	0
- Eigene Investitionsbeiträge	56	-208	-105
<b>Liquiditätswirksame Ausgaben der Investitionsrechnung</b>		-2'476	-6'582
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen [GFI]</b>		<b>345</b>	<b>-5'541</b>
- Zunahme / + Abnahme Finanz- und Sachanlagen FV (kurzfristige)	102	0	0
- Zunahme / + Abnahme Finanz- und Sachanlagen FV (langfristige)	107/108	-2'287	4'405
<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen [GFA]</b>		-2'287	4'405
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit [GFI+GFA]</b>		-1'942	-1'136
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	201	5'002	-1
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	206	-5'000	-5'500
+ Zunahme / - Abnahme Fonds im Fremdkapital	209	0	0
+ Zunahme / - Abnahme Fonds im Eigenkapital	291	-4	1
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit [GFF]</b>		-2	-5'500
<b>Veränderung der Flüssigen Mittel und der kurzfristigen Geldanlagen [GF] = [GFO] + [GFI+GFA] + [GFF]</b>		-6'304	504
Saldo Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 01.01.	100	11'049	10'545
Saldo Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 31.12.	100	4'745	11'049

Tabelle 12

Anhand der beiden Abschlüsse 2018 und 2019 wird in Tabelle 12 die Interaktion von Bilanz, Investitionsrechnung und Erfolgsrechnung mit der Liquidität, welche das eigentliche «Flussmittel» sämtlicher Geschäftsaktivitäten darstellt, aufgezeigt. Im 2019 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 netto CHF -0.06 Mio. (v.a. Abnahme *Forderungen aus Lieferungen und Leistungen* CHF -2.22 Mio. und Zunahme *Gemeindesteuern* CHF 0.93 Mio., *übrige Forderungen* CHF 0.65 Mio. sowie *Auflösung Wertberichtigung Arbeitgeberbeitragsreserve für Deckungslücke BLPK* CHF 0.60 Mio.), bzw. in der Zunahme der Positionen *Aktiven Rechnungsabgrenzungen* von netto CHF 3.77 Mio. (Zunahme *Steuern* CHF 0.02 Mio. und *Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen* CHF 3.75 Mio.) auf der Aktivseite und andererseits in der Zunahme der Positionen *Laufende Verpflichtungen* von CHF 1.33 Mio. (v.a. Zunahme *Steuer Guthaben steuerpflichtiger Personen* CHF 2.87 Mio. und Abnahme *Kreditoren* CHF -1.36 Mio.) und der *Passiven Rechnungsabgrenzungen* von CHF 0.75 Mio. (v.a. *Steuern*), bzw. der Abnahme der *Kurz- und Langfristigen Rückstellungen* von CHF -3.55 Mio. (v.a. Auflösung Rückstellungen aus Deckungslücke BLPK) auf der Passivseite.

Der Einfluss der Investitions- oder Desinvestitionstätigkeit wird separat vom operativen Geldfluss im Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit [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 2018 sind die Investitionen ins Verwaltungsvermögen im 2019 um CHF 4.11 Mio. geringer ausgefallen. Aufgrund der um CHF 1.78 Mio. höheren Investitionseinnahmen (Rückzahlung Darlehen Stiftung Hofmatt und Anschlussbeiträge) resultiert im 2019 ein Geldzufluss (negative Nettoinvestitionen) aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen [GFI] von CHF 0.34 Mio.

Während der Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen [GFA] im 2018 aufgrund der Immobilienverkäufe mit CHF 4.41 Mio. positiv ausfiel, resultiert für 2019 bedingt durch die Aufwertungen der Sachanlagen des Finanzvermögens ein negativer Geldfluss aus Anlagentätigkeit [GFA] von CHF 2.29 Mio. Per Saldo ergibt sich somit für den Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit [GFI + GFA] im 2019 ein Mittelabfluss von CHF 1.94 Mio. und für 2018 von CHF 1.14 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 Anlagentätigkeit [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 2018 führt der Mittelabfluss aus operativer Tätigkeit [GFO] neben dem Mittelabfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit [GFI + GFA] zu einem zusätzlichen Kapitalbedarf. Durch den hohen Liquiditätssaldo per 1. Januar 2019 kann der Mittelabfluss ohne zusätzliche Fremdverschuldung vollständig abgedeckt werden. Unter Berücksichtigung des Geldflusses aus Finanzierungstätigkeit [GFF] von CHF -2'065 nimmt der Bestand an *Flüssigen Mitteln und kurzfristigen Geldanlagen* (Kontogruppe 100) per 31. Dezember 2019 um **CHF 6'304'485** (Vorjahr Zunahme CHF 503'929) auf neu **CHF 4'744'906** (Vorjahr CHF 11'049'391) ab.

## 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 +/- CHF 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 65 mit einem \* markiert.

Legende: (-a): Minderaufwand / (+a): Mehraufwand / (-e): Minderertrag / (+e): Mehrertrag

#### 0110 Legislative

##### **0110.3102.00 | Drucksachen, Publikationen (+a) (CHF 25'089 / 102.4%)**

Um den terminlichen Ablauf einhalten zu können, erfolgte die Bestellung der Stimmrechtsausweise und Wahlzettel für den Wahltermin vom Februar 2020 bereits im 2019. Dafür wurden CHF 11'300 benötigt, welche jedoch erst für 2020 budgetiert waren. Ebenso wurde eine grosse Couverts-Bestellung für Wahlen und Abstimmungen von CHF 9'900 getätigt, welche nicht budgetiert war.

#### 0120 Exekutive

##### **0120.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (+a) (CHF 21'217 / 303.1%)**

Die Firma fadeout bekam den Auftrag, einen Film zum Thema Arealentwicklung zu drehen. Dieser Film wurde am Polit-Àpéro im September zum ersten Mal gezeigt. Als Kostendach für die Filmproduktion wurde mit GRB Nr. 67 vom 5. Februar 2019 ein Betrag von CHF 25'000 festgelegt. Die effektiven Kosten beliefen sich auf CHF 28'217.

#### 0220 Allgemeine Dienste

##### **0220.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals (-a) (CHF 39'147 / 51.5%)**

Eine grössere budgetierte Weiterbildung für den Geschäftsleiter konnte aus Zeitgründen nicht absolviert werden. Ebenso wurde das Budget für fachspezifische Weiterbildungen beim Verwaltungspersonal nicht voll ausgeschöpft. Insgesamt resultierte eine Budgetunterschreitung von CHF 39'100.

##### **0220.3091.00 | Personalrekrutierung (+a) (CHF 38'598 / 551.4%)**

Aufgrund eines Personalwechsels musste die Leitungsfunktion vom Bereich Steuern neu besetzt werden. Mit GRB Nr. 338 vom 26. Juni 2019 hat der Gemeinderat zulasten seiner Finanzkompetenz CHF 25'000 für die Neubesetzung mittels einer externen Evaluation durch die Firma AVIVA Systems AG gesprochen.

##### **0220.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (-a) (CHF 26'180 / 30.8%)**

Aufgrund von Personalengpässen bei der Steuerabteilung musste eine externe Unterstützung beigezogen werden. Dies hat zu Zusatzkosten von CHF 21'000 geführt. Zulasten seiner Finanzkompetenz hat der Gemeinderat mit GRB Nr. 417 vom 20. August 2019 Personalcoachingmassnahmen im Umfang von CHF 36'200 durch die Firma AVIVA Systems AG bewilligt. Im Gegenzug entfielen diverse budgetierte Beratungsdienstleistungen zu den Themen Arbeitssicherheit, Risikomanagement, Finanzreporting, Projektmanagement und Social Media im Umfang von CHF 83'400. Per Saldo resultiert eine Budgetunterschreitung von CHF 26'200.

##### **0220.3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen (-a) (CHF 60'545 / 32.6%)**

Die Office Umstellung mit einem Budget von CHF 26'400 wurde um ein Jahr verschoben. Das Budget für die Weiterentwicklung der Excel-Finanzlösung über CHF 10'000 wurde nicht genutzt, da ab 2020 neue, teilweise im ERP-System integrierte Software genutzt werden. Der Ausbau und das Review des Internetauftritts über CHF 20'000 wurde nicht gemacht.

#### **0220.4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen (-e) (CHF 49'419 / 30.9%)**

In diesem Konto sind die Einnahmen aus den Amtshandlungen der Einwohnerdienste und die Einnahmen aus den Baubewilligungsverfahren budgetiert. Das Budget wurde aufgrund von Erfahrungswerten der Vorjahre erstellt. Die Einnahmen aus Amtshandlungen wurden um CHF 11'500 zu hoch budgetiert. Der Ertragsrückgang der Einnahmen aus den Baugesuchen von CHF 38'000 resultiert einerseits durch die geringere Anzahl der Baugesuche insgesamt und andererseits durch das Fehlen grossvolumiger Bauten.

#### **0220.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (+e) (CHF 38'452 / 160.2%)**

Durch die Straffung des Mahnwesens resultierten bei den Betreibungs- und Mahnkosten Mehreinnahmen gegenüber dem Budget von CHF 36'800. Im Budget wurde mit einem langjährigen Durchschnittswert kalkuliert. Die Rückerstattungen durch die Sozialversicherungen fielen um rund CHF 1'600 höher aus als budgetiert.

#### **0220.4611.00 | Entschädigungen vom Kanton (-e) (CHF 33'416 / 14.9%)**

Auf diesem Konto wird die Rückvergütung des Kantons an die Gemeinde für die Steuerveranlagungen von Unselbständigerwerbenden Personen verbucht. Pro Veranlagung werden CHF 30 rückvergütet. Während im 2018 6'595 Veranlagungen vergütet wurden, waren es im 2019 lediglich 6'155. Aufgrund personeller Veränderungen und Absenzen war ein Veranlagungsrückstand in der Steuerabteilung zu verzeichnen, was sich in der geringeren Anzahl der abgeschlossenen Veranlagungen widerspiegelt.

### **0290 Verwaltungsliegenschaften**

#### **0290.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (+a) (CHF 20'330 / 286.3%)**

Im Pavillon Loog wurde sehr viel mehr Toiletten- und Handtrocknungspapier benötigt, da zeitweise 800 Schüler im Gebäude unterrichtet wurden. Zudem mussten diverse ausserordentliche Anschaffungen (Magnete, Akkus, etc.) für verschiedene Bereiche getätigt werden.

#### **0290.3110.00 | Büromöbel und -geräte (+a) (CHF 25'071 /-)**

Durch den Umzug der Steuerabteilung an den neuen Standort Loogstrasse mussten diverse Ergänzungen an Büroeinrichtungen und Schränke für das Archivlager angeschafft werden. Siehe auch Kommentar zum Konto 0290.3144.00.

#### **0290.3144.00 | Unterhalt Hochbauten (+a) (CHF 48'042 / 195.0%)**

Ab Juni 2019 konnte der Ex-Polizeiposten an der Loogstrasse als Ersatz für den Pavillon Loog für die Steuerabteilung gemietet werden. Um eine bedarfsgerechte und kundenorientierte Nutzung anbieten zu können, mussten diverse Instandhaltungs- und Änderungsarbeiten getätigt werden. Der Gemeinderat hat dazu mit GRB Nr. 349 vom 25. Juni 2019 zulasten seiner Finanzkompetenz für die Änderungsarbeiten im Zusammenhang mit dem Umzug CHF 41'000 gesprochen. Siehe auch Kommentar zum Konto 0290.3110.00.

### **1110 Polizei**

#### **1110.3111.00 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge (+a) (CHF 43'602 / 2'180.1%)**

Um der Sicherheit im Strassenverkehr und dem Schutz der Fussgänger noch verstärkt Rechnung zu tragen, hat der Gemeinderat mit GRB Nr. 616 vom 10. Dezember 2019 zulasten seiner Finanzkompetenz für die Beschaffung eines mobilen Handlasergerät und einer Geschwindigkeitsanzeige insgesamt CHF 41'400 genehmigt. Beide Geräte konnten im 2019 angeschafft und bereits erfolgreich in Betrieb genommen werden.

### **1400 Allgemeines Rechtswesen**

#### **1400.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten GIS (-a) (CHF 24'839 / 44.8%)**

Im Budget waren für die Nachführung von Plänen (Eigentum Gemeinde/Grenzmutationen/Rekonstruktionen) CHF 10'000, für die periodische Nachführung von amtlichen Vermessungen CHF 5'000 und für die Rekonstruktion von Fixpunkten CHF 5'000 eingestellt. Diese Ausgaben wurden nicht benötigt. Aufgrund der aktuellen Nachführung des Bau- und Strassenlinienplans konnte zudem auf die budgetierten CHF 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) (CHF 169'907 / 64.1 %)**

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

### **1401.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (+e) (64'244 / 917.8 %)**

Auf diesem Konto werden die Rückerstattungen aus Sozialversicherungsansprüchen verbucht. Im Fachbereich Kindes- und Erwachsenenschutz (KES) waren zwei Schwangerschaften zu verzeichnen. Zudem war ein über Monate andauernder Krankheitsfall eingetreten. Folglich flossen nicht budgetierte Einnahmen aus Rückerstattungen von Personalversicherungen von CHF 64'200. Siehe auch Kommentar zum Konto 1401.3010.00.

## **1500 Feuerwehr**

### **1500.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (-e) (CHF 41'586 / 32.0 %)**

Bei der Übernahme des Dreispitzareals wurde von einer höheren Einsatzzahl ausgegangen als sich schliesslich effektiv herausstellte. Die Einnahmen im Jahr 2019 bewegen sich leicht über dem langjährigen Mittelwert. Im Vergleich zum Vorjahr war im 2019 wieder ein Anstieg der Anzahl verrechenbarer Fehlalarme festzustellen.

## **2120 Primarschule**

### **2120.3170.00 | Reisekosten und Spesen (+a) (CHF 45'509 / 437.6 %)**

Für die Abrechnungen der Einsatzkosten der Zivildienstleistenden in der Primarschule wurden auf dem Konto bei den Löhnen der Lehrpersonen CHF 64'000 budgetiert. Die effektiven Ausgaben belaufen sich auf CHF 52'800 und werden auf diesem Konto verbucht.

### **2120.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (+e) (CHF 76'002 / -)**

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

### **2120.4631.00 | Beiträge vom Kanton (+e) (CHF 28'141 / 175.9 %)**

Auf diesem Konto werden die kantonalen Vergütungen der Logopädie verbucht. Die Auszahlung erfolgt auf der Basis der Berechnungen des Logopädischen Dienstes Münchenstein. Bei den Leistungen handelt es sich um Logopädische Therapien für Schüler/innen der Sekundarschule und für Schüler/innen unserer Integrationsklassen, welche in Münchenstein die Schule besuchen, jedoch in anderen Gemeinden wohnhaft sind. Die Beiträge können von Jahr zu Jahr starken Schwankungen unterliegen und sind daher schwierig zu budgetieren.

## **2170 Schulliegenschaften Kindergarten**

### **2170.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (-a) (CHF 30'482 / 76.2 %)**

Für die Radonmessungen der einzelnen Kindergärten werden Spezialisten zugezogen und die Räumlichkeiten auf die Einhaltung der neuen Grenzwerte kontrolliert. Im Budget wurden dafür CHF 40'000 bereitgestellt. Bisher wurden lediglich Messungen für insgesamt CHF 8'500 gemacht. Gemäss den Ergebnissen aus den Messungen wird das Sanierungskonzept geringer ausfallen als bisher angenommen.

## **2171 Schulliegenschaften Primarschule**

### **2171.4472.00 | Benützungsgebühren Liegenschaften VV (-e) (CHF 24'594 / 18.7 %)**

Mit Schreiben vom 20. September 2019 hat die Bau- und Umweltschutzdirektion (BUD) des Kantons Basel-Landschaft einen Teil der von ihr gemieteten Räumlichkeiten in der Loogstrasse 17 und in der Schulackerstrasse 2 gekündigt. Gleichzeitig wurden die Mieten infolge geringerer Nutzung (weniger Lektionen) durch den Kanton bei den noch genutzten Räumlichkeiten nach unten angepasst. Damit reduzieren sich die Mieteinnahmen vom Kanton um CHF 24'600.



## 2181 Tagesfamilien

### **2181.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (-a) (CHF 35'035 / 20.7%)**

Im Jahr 2019 wurden durch die Tagesfamilien insgesamt 16'175 Betreuungsstunden geleistet. Im Budget war man noch von einem Bedarf von 20'403 Stunden ausgegangen. Siehe auch Kommentar zum Konto 2181.4260.00.

### **2181.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (-e) (CHF 60'790 / 24.2%)**

Die Nachfrage nach Tagesfamilien ist aufgrund der Erweiterung des Angebots im Bereich der Familienergänzenden Betreuung rückläufig. Im Budget war man noch von 20'403 Betreuungsstunden ausgegangen. Effektiv erbracht wurden 16'175 Stunden. Das Budget wurde um rund CHF 60'790 unterschritten. Dies spiegelt sich auch beim Personalaufwand wieder, welcher ebenfalls unter dem Budget abschloss. Siehe auch Kommentar zum Konto 2181.3010.00.

## 2183 Schulergänzende Betreuung

### **2183.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (+a) (CHF 55'494 / 12.2%)**

Der Ersatz für den krankheitsbedingten Ausfall einer Leitungsperson und die Erhöhung des Pensums für den Fahrdienst führte zu zusätzlichen nicht budgetierten Lohnausgaben.

### **2183.4610.00 | Entschädigungen vom Bund (-e) (CHF 30'000 / 100.0%)**

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

## 2192 Volksschule, sonstiges

### **2192.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (-a) (CHF 51'431 / 31.4%)**

Die zusätzlich im Budget enthaltene 50 %-Stellenvakanz für die Schulsozialarbeit wurde nicht besetzt.

## 3120 Denkmalpflege und Heimatschutz

### **3120.3144.00 | Unterhalt Hochbauten (-a) (CHF 20'967 / 73.6%)**

Im Budget waren CHF 17'500 für Unterhaltsarbeiten am Schlossfelsen eingestellt. Diese Arbeiten wurden aus Zeitgründen nicht durchgeführt.

### **3120.3637.00 | Beiträge an private Haushalte (-a) (CHF 20'029 / 66.8%)**

Das Budget wurde im Hinblick auf die Genehmigung der Schutz- und Schonzoneplanung vorsorglich erhöht. Da die Genehmigung der Schutz- und Schonzoneplanung durch den Souverän im 2019 noch nicht erfolgen konnte, sind die Anträge auf finanzielle Beitragsleistungen mehrheitlich ausgeblieben.

## 3290 Kultur, sonstiges

### **3290.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (+a) (CHF 29'415 / 217.9%)**

Bei den Aushubarbeiten zum Bau des Kultur- und Sportzentrums (KUSPO) im Jahr 1997 wurde ein sehr gut erhaltener Mammutzahn mit einer Länge von rund drei Metern entdeckt. Dieser Fund ist im Besitz des Kantons Basel-Landschaft und wurde in den vergangenen Jahren beim Amt für Archäologie gelagert. In Würdigung des 20-jährigen Bestehens des KUSPO im Jahre 2017 entstand die Idee den Mammutzahn der Öffentlichkeit zugänglich zu machen und wenn möglich im KUSPO permanent auszustellen. Im Zusammenhang mit der Mammutzahnausstellung wurde im Mai 2019 ein dreitägiges KUSPO-Fest durchgeführt. Mit GRB Nr. 179 vom 9. April 2019 wurde dafür in gemeinderätlicher Finanzkompetenz CHF 40'000 gesprochen.

## 3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen

### **3414.3144.00 | Unterhalt Hochbauten Garderobengebäude (-a) (CHF 22'014 / 81.7%)**

Das Budget für die Unterhaltsarbeiten bei den Sportanlagen Au und Welschenmatt wird aufgrund von Durchschnittswerten der Vorjahre erstellt. Im 2019 sind weniger allgemeine Unterhaltsarbeiten angefallen. Zudem konnte beim Garderobengebäude der Sportanlage Welschenmatt auf die im Budget eingestellten Sekuranten und Sicherheitseinrichtungen zur Bedienung der Solaranlagen verzichtet werden.

### **3415 Kultur- und Sportzentrum**

#### **3415.4260.00 | Rückerstattungen Dritter und Kostenbeteiligungen (+e) (CHF 24'840 / 61.3 %)**

Auf diesem Konto werden die Rückerstattungen aus Sozialversicherungsansprüchen verbucht. Es konnten nicht budgetierte Einnahmen aus Personalversicherungen wegen längeren Krankheitsabsenzen von CHF 27'300 vereinnahmt werden. Im Gegenzug fallen die Kostenbeteiligungen beim Getränkekonsum um CHF 2'500 geringer aus.

### **3420 Freizeit**

#### **3420.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (-a) (CHF 38'352 / 24.0 %)**

Durch einen internen Personalwechsel von einer Mitarbeiterin des Robinsonspielplatzes zur Jugendarbeit wurde der Budgetbetrag unterschritten. Siehe auch Kommentar zum Konto 3421.3010.00.

#### **3420.3111.00 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge (-a) (CHF 43'016 / 64.0 %)**

Der im Budget eingestellte Betrag über CHF 60'000 für die Einrichtung eines Bewegungsparkes für Senioren, sog. «Workout-Anlage», wurde nicht beansprucht. Mit GRB Nr. 184 vom 9. April 2019 wurden hingegen in gemeinderätlicher Finanzkompetenz CHF 17'000 für die marode Kletterkombination auf dem Spielplatz Klusstrasse «Piazza» gesprochen.

### **3421 Jugendhaus**

#### **3421.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (+a) (CHF 41'740 / 25.7 %)**

Durch einen internen Personalwechsel von einer Mitarbeiterin des Robinsonspielplatzes zur Jugendarbeit wurde der Budgetbetrag überschritten. Zudem musste als Folge eines Mutterschaftsurlaubes ein zusätzlicher Mitarbeiter angestellt werden. Die damit verbundenen Zusatzausgaben waren nicht budgetiert. Siehe auch Kommentar zum Konto 3420.3010.00.

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

#### **4120.3614.00 | Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (+a) (CHF 311'105 / 10.9 %)**

Der Budgetwert der stationären Pflegebeiträge an die Alters- und Pflegeheime beruht einerseits auf der Hochrechnung der im 2018 anfallenden Kosten. Aufgrund der vom Regierungsrat beschlossenen Tarifierungsanpassung der Pflegenormkosten per 1. Januar 2019 fallen Mehrausgaben gegenüber dem Budgetwert von CHF 311'000 an.

### **4210 Ambulante Krankenpflege**

#### **4210.3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen (+a) (CHF 135'701 / 15.1 %)**

Auf diesem Konto werden die ambulanten Pflegekosten verbucht. Für den Betriebsbeitrag an die Spitex Birseck resultiert eine Budgetüberschreitung von CHF 70'700 oder 9 % und für die privaten Spitexorganisationen eine Budgetüberschreitung von CHF 65'000 oder 65 %. Das Budget wurde auf Basis der Hochrechnung 2018 und der Durchschnittswerte der vergangenen Jahre erstellt.

#### **4210.3640.00 | Wertberichtigung Darlehen Spitex (-a) (CHF 98'562 / 100.0 %)**

Gemäss Darlehensvertrag mit der Spitex Birseck ist das zur Ausfinanzierung der Deckungslücke bei der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK) gewährte Darlehen von CHF 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 CHF 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 CHF 0.

## **4310 Alkohol- und Drogenprävention**

### **4310.3611.00 | Entschädigungen an Kanton (-a) (CHF 103'233 / 86.0%)**

Gemäss den gesetzlichen Vorgaben hat das Gemeinwesen einen Anteil von 25 % an die Drogentherapien zu übernehmen. Der Rest der Kosten wird vom Kanton getragen. Die Zahl der Klienten in der Drogentherapie schwankt von Jahr zu Jahr stark und ist nicht kalkulierbar. Während in den vergangenen laufend zwischen drei und fünf Personen in Behandlung standen, waren dies im 2019 durchschnittlich nur zwei Personen, weshalb die Ausgaben entsprechend geringer ausfielen.

## **4331 Kinder- und Jugendzahnpflege**

### **4331.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (-a) (CHF 61'921 / 10.0%)**

Ab Juni 2018 wurde auf den neuen Zahnarzttarif «DENTOTAR» umgestellt. Das Amt für Gesundheit BL rechnet mit einer Kostensteigerung von rund 16–18 %. Das Budget wurde unter der Berücksichtigung der geschätzten Kostensteigerung erstellt. Aufgrund geringerer Anzahl effektiver Behandlungen wurde das Budget trotz der Kostensteigerung nicht ausgeschöpft. Siehe auch Kommentar zu den Konten 4331.4260.00 und 4331.4631.00.

### **4331.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (-e) (CHF 111'384 / 22.7%)**

Da weniger orthopädische Behandlungen nachgefragt wurden, war entsprechend auch ein Rückgang bei den Elternbeiträgen zu verzeichnen. Siehe auch Kommentar zu den Konten 4331.3132.00 und 4331.4631.00.

### **4331.4631.00 | Beiträge vom Kanton (+e) (CHF 24'737 / 38.1%)**

Das Budget für die Subvention des Kantons für die Sozialrabatte beruhte auf einer Hochrechnung unter Berücksichtigung der geschätzten Kostensteigerung durch die neuen Zahnarzttarife. Effektiv konnten Mehreinnahmen von CHF 24'700 vereinnahmt werden. Siehe auch Kommentar zu den Konten 4331.3132.00 und 4331.4260.00.

## **5350 Leistungen an Alter**

### **5350.3637.00 | Beiträge an private Haushalte (-a) (CHF 634'385 / 61.5%)**

Seit dem 1. Januar 2018 gilt die gesetzliche Regelung, dass die Heimtaxen der Alters- und Pflegeheime für die Bezüger von Ergänzungsleistungen eine festgelegte Obergrenze nicht überschreiten dürfen. Für 2019 galt eine Obergrenze von CHF 190 pro Tag. Diese wird schrittweise pro Jahr um CHF 10 bis auf ein Minimum von CHF 160 im 2022 gesenkt. Das Budget 2019 wurde in Absprache mit der Stiftung Hofmatt aufgrund der Hochrechnung 2018 erstellt. Effektiv resultiert für 2019 eine Budgetunterschreitung von CHF 635'000.

## **5451 Kinderkrippen und Kinderhorte**

### **5451.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (+a) (CHF 89'333 / 19.9%)**

Einzelne Pensen- und Lohnanpassungen sowie längere Krankheits- und Mutterschaftsabsenzen führten zu zusätzlichen nicht budgetierten Lohnausgaben.

### **5451.3637.00 | Beiträge an private Haushalte (+a) (CHF 33'415 / 30.4%)**

Auf diesem Konto werden die Sozial- und Geschwisterrabatte im Tagesheim verbucht. Das Budget wurde aufgrund der Durchschnittswerte vergangener Jahre und der erwarteten Auslastung für 2019 erstellt. Im Budget wurde mit einer durchschnittlichen Belegung des Tagesheimes von 80 % gerechnet. Die Belegung konnte aber teilweise bis auf 89 % gesteigert werden, was auch zu höheren Sozial- und Geschwisterrabatten geführt hat. Siehe auch Kommentar zum Konto 5451.4260.00.

### **5451.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (+e) (CHF 63'421 / 16.7%)**

Auf diesem Konto werden die Elternbeiträge des Tagesheimes verbucht. Das Budget wurde aufgrund der Durchschnittswerte vergangener Jahre und der erwarteten Auslastung für 2019 erstellt. Im Budget wurde mit einer durchschnittlichen Belegung des Tagesheimes von 80 % gerechnet. Die Belegung konnte aber teilweise bis auf 89 % gesteigert werden, was auch zu höheren Elternbeiträgen geführt hat. Siehe auch Kommentar zum Konto 5451.3637.00.

## **5600 Soziales Wohnungswesen**

### **5600.3637.00 | Beiträge an private Haushalte (+a) (CHF 33'256 / 30.2 %)**

Die Zahl der Mietzinsbeitragsfälle ist nicht vorhersehbar und kann nur auf der Basis von Erfahrungswerten geschätzt werden. Im 2019 wurde der budgetierte Wert um CHF 33'200 überschritten. Gegenüber dem Vorjahr ist eine Zunahme von rund CHF 45'700 zu verzeichnen.

## **5720 Sozialhilfe**

### **5720.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (-a) (CHF 71'722 / 29.9 %)**

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 wurde mit einem höheren Bedarf an Deutschkursen und Integrationsprogrammen gerechnet. Die effektiven Ausgaben unterschritten das Budget um CHF 71'700 und sind auch um CHF 52'600 tiefer als im Vorjahr. Siehe auch Kommentar zum Konto 5720.4611.00.

### **5720.3637.00 | Beiträge an private Haushalte (+a) (CHF 1'224'208 / 21.9 %)**

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 2019 beruht auf einer Hochrechnung vom Juli 2018. Bei der Budgetierung wird auf Erfahrungswerte der Vorjahre und die Hochrechnung des aktuellen Rechnungsjahres zurückgegriffen. Bereits im letzten Jahr war eine Zunahme bei den unterstützungsbedürftigen Personen sowie ein höherer Durchlauf (mehr Sozialhilfefälle) von rund 10 % im Vergleich zu 2017 festzustellen. Im 2019 hat sich dieser Durchlauf im Vergleich zu 2018 nochmals erhöht. Dies hat zu einem weiteren 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) (CHF 41'751 / 46.1 %)**

Bei den Umlagen des eigenen Integrationsprogramms für Sozialhilfebezüger wurde im Budget von einer höheren Auslastung ausgegangen, welche nicht realisiert werden konnte.

### **5720.4611.00 | Entschädigungen vom Kanton (-e) (CHF 94'099 / 45.9 %)**

Aufgrund der Minderausgaben für Integrationsmassnahmen und Deutschkurse fielen die Rückerstattungen vom Kanton um CHF 94'000 geringer aus als budgetiert. Siehe auch Kommentar zum Konto 5720.3636.00.

## **5722 Sozialhilfe Asylbereich**

### **5722.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (-a) (CHF 139'748 / 49.9 %)**

Auf diesem Konto werden die Drittkosten für die Integrationsaktivitäten von Personen mit Niederlassungsbewilligung B mit Flüchtlingsstatus und von vorläufig aufgenommenen Personen erfasst. Nach einem Anstieg in den vergangenen Jahren nahm die Anzahl an betreuten Klienten im 2019 wieder ab. Damit verbunden ist ein geringerer Bedarf an Erstinvestitionen in Deutschkurse und an weiteren Integrationsmassnahmen. Siehe auch Kommentare zu den Konten 5722.3637.00, 5722.4260.00 sowie 5722.4611.00.

### **5722.3637.00 | Beiträge an private Haushalte (-a) (CHF 728'889 / 32.4 %)**

Auf diesem Konto werden die Unterstützungsleistungen der integrationsbedürftigen Personen mit Niederlassungsbewilligung B mit Flüchtlingsstatus und der vorläufig aufgenommenen Personen verbucht. Das Budget 2019 beruht auf einer Hochrechnung vom Juli 2018. Bei der Budgetierung wird auf Erfahrungswerte der Vorjahre und die Hochrechnung des aktuellen Rechnungsjahres zurückgegriffen. Im 2019 war eine geringere Anzahl an zu betreuenden Klienten zu verzeichnen, weshalb auch die Ausgaben für die persönlichen Unterstützungsleistungen abnahmen. Siehe auch Kommentare zu den Konten 5722.3636.00, 5722.4260.00 sowie 5722.4611.00.

### **5722.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (-e) (CHF 62'180 / 25.9 %)**

Durch den Rückgang bei der Anzahl der unterstützungsberechtigten Personen wurden auch weniger Einnahmen erwirtschaftet. Siehe auch Kommentare zu den Konten 5722.3636.00, 5722.3637.00 sowie 5722.4611.00.

### **5722.4611.00 | Entschädigungen vom Kanton (-e) (CHF 770'660 / 35.4 %)**

Durch den Rückgang bei der Anzahl der unterstützungsberechtigten Personen fallen auch die Entschädigungen durch den Kanton entsprechend geringer aus. Siehe auch Kommentare zu den Konten 5722.3636.00, 5722.3637.00 sowie 5722.4260.00.

### **5730 Asylwesen**

#### **5730.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (+a) (CHF 22'253 / 29.7 %)**

Für die Planungshonorare und Beratungsdienstleistungen im Zusammenhang mit der geplanten Sanierung des Asylheims wurden CHF 75'000 budgetiert. Ursprünglich war dazu ein grösserer Investitionskredit im Rahmen einer Sondervorlage vorgesehen. Nach eingehenden Abklärungen ist der Gemeinderat zum Schluss gekommen, dass vorerst keine Gesamtsanierung durchgeführt werden soll. Die anfallenden Reparaturen und Verbesserungen sollen zulasten der Erfolgsrechnung verbucht werden. Siehe auch Kommentar zum Konto 5730.3144.00.

#### **5730.3144.00 | Unterhalt Hochbauten (-a) (CHF 72'648 / 80.0 %)**

Auf diesem Konto wurde ein Betrag von CHF 60'000 budgetiert, um die dringend nötigen Instandstellungsarbeiten beim Asylheim ausführen und die baulichen Mängel beheben zu können. Da ursprünglich ein grösserer Investitionskredit im Rahmen einer Sondervorlage vorgesehen war, wurde mit der Ausführung dieser Arbeiten zugewartet. Siehe auch Kommentar zum Konto 5730.3132.00.

#### **5730.4611.00 | Entschädigungen vom Kanton (-e) (CHF 158'833 / 12.7 %)**

Die Asylzahlen sind nicht kalkulierbar und hängen von den Zuweisungen vom Kanton ab. Das Budget 2019 beruht auf einer Hochrechnung vom Juli 2018. Bei der Budgetierung wird auf Erfahrungswerte der Vorjahre und die Hochrechnung des aktuellen Rechnungsjahres zurückgegriffen.

### **5790 Übriges Sozialwesen**

#### **5790.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (-a) (CHF 56'947 / 78.0 %)**

Das budgetierte externe Mandat für die Quartierentwicklung Lange Heid von CHF 25'000 wurde nicht vergeben. Die Arbeiten wurden intern in den Abteilungen ausgeführt. Durch nicht benötigte Supervisionen und fachliche Begleitungen wurde der Budgetwert um weitere CHF 31'000 unterschritten.

#### **5790.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (-a) (CHF 31'050 / 66.1 %)**

Auf dieses Konto wurden für die Leistungsvereinbarung mit dem Familienzentrum für Elternbildung CHF 26'000 budgetiert, welche nicht benötigt wurden. Daneben wurden auch CHF 4'000 für die Stiftung Anlaufstelle nicht benötigt.

#### **5790.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (+e) (CHF 24'471 / 2'039.3 %)**

Auf diesem Konto werden die Rückerstattungen aus Sozialversicherungsansprüchen verbucht. Es konnten nicht budgetierte Versicherungsleistungen von CHF 24'500 wegen Schwangerschaften (Mutterschaftsurlaub) und Krankheitsabsenzen vereinnahmt werden.

### **6150 Gemeindestrassen/Werkhof**

#### **6150.3140.00 | Unterhalt an Grundstücken Sicherheitsholzungen (+a) (CHF 38'612 / 1'287.1 %)**

Wegen der anhaltenden Trockenheit mussten zahlreiche Sicherheitsholzungen an Verkehrswegen und in Anlagen vorgenommen werden. Im Budget waren dafür aufgrund der Erfahrungswerte aus Vorjahren lediglich CHF 3'000 eingestellt.

#### **6150.3141.00 | Unterhalt Strassen und Verkehrswege (+a) (CHF 33'305 / 11.1 %)**

Wegen personellen Engpässen wurde mit dem GRB Nr. 132 vom 19. März 2019 temporäres Personal in der Höhe von CHF 24'000 für die Gruppe Gärtnerei zusätzlich bewilligt. Der Unterhaltsaufwand für die Strassen und die Strassenbeleuchtung fällt im Vergleich zum Budget um insgesamt CHF 13'500 höher aus.

#### **6150.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge (-a) (CHF 25'651 / 29.9%)**

Es wurden viele Fahrzeug- und Gerätereparaturen sowie sämtliche Fahrzeugaufbereitungen für die Motorfahrzeugkontrolle in eigener Leistung ausgeführt. Dies hat zu einer Einsparung von CHF 24'600 gegenüber den im Budget eingestellten Drittkosten geführt.

#### **6150.3511.00 | Einlagen in Fonds des Eigenkapitals (+a) (CHF 20'057 / 200.6%)**

Wird die Erstellungspflicht für Abstellplätze nicht erfüllt, hat ein Bauherr für jeden nicht erstellten Abstellplatz eine einmalige Ersatzabgabe von mindestens CHF 10'000 zu entrichten (§2 Abs. 1 des Reglements über die Ersatzabgaben für fehlende Autoabstellplätze vom 15. September 2009). Im 2019 wurden die Abgaben für drei fehlende Autoabstellplätze in Rechnung gestellt. Diese Einnahmen müssen in den Fonds Ersatzabgaben für Parkplatzbauten (Bilanzkonto 29100) eingelegt werden. Die Budgetierung erfolgt jährlich auf der Basis einer Schätzung. Siehe auch Kommentar zum Konto 6150.4200.00.

#### **6150.4200.00 | Ersatzabgaben Parkplätze (+e) (CHF 20'057 / 200.6%)**

Wird die Erstellungspflicht für Abstellplätze nicht erfüllt, hat der Bauherr für jeden nicht erstellten Abstellplatz eine einmalige Ersatzabgabe von mindestens CHF 10'000 zu entrichten (§2 Abs. 1 des Reglements über die Ersatzabgaben für fehlende Autoabstellplätze vom 15. September 2009). Im 2019 wurden die Abgaben für drei fehlende Autoabstellplätze in Rechnung gestellt. Die Budgetierung erfolgt jährlich auf der Basis einer Schätzung. Die Abgaben werden im Zuge der Baubewilligung in Rechnung gestellt. Siehe auch Kommentar zum Konto 6150.3511.00.

#### **6150.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (+e) (CHF 48'498 / 27.9%)**

Es erfolgte eine Einmalzahlung über CHF 26'000 von der Primeo Energie für die Dienstbarkeit auf dem Werkhofareal an der Pumpwerkstrasse 7. Die Primeo Energie hat dort eine Transformatorenstation aufgestellt. Ebenfalls auf diesem Konto werden die Einnahmen aus den Parkplatzgebühren verbucht. Effektiv wurden die budgetierten Einnahmen um CHF 32'000 überschritten. Im Gegenzug hat sich der Pflegeaufwand für den Dachgarten und deren Umgebung bei der Stiftung Hofmatt gegenüber dem Budgetwert um CHF 6'500 verringert.

#### **6150.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (+e) (CHF 114'750 / 1'170.9%)**

Auf diesem Konto werden die Rückerstattungen aus Sozialversicherungsansprüchen verbucht. Es konnten nicht budgetierte Versicherungsleistungen wegen Unfall- und Krankheitsabsenzen vereinnahmt werden.

### **7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)**

#### **7101.3120.00 | Ver- und Entsorgung (-a) (CHF 25'751 / 17.2%)**

Auf diesem Konto werden u. a. die Energiekosten der Pumpwerke verbucht. Die Stromkosten für den Wassertransfer vom Pumpwerk Wahlenweg fielen geringer aus als budgetiert.

#### **7101.3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter (-a) (CHF 34'299 / 55.3%)**

Die Studien für ein neues Trinkwasserpumpwerk im Bereich Brüglingen sind in Arbeit. Durch die bereits umfangreichen Grundlagen aus früheren Arbeiten konnten die Projektierungsarbeiten massiv vereinfacht durchgeführt werden. Dadurch konnten auch die externen Aufträge deutlich günstiger als budgetiert umgesetzt werden.

#### **7101.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (-a) (CHF 46'475 / 37.3%)**

Die Kosten für die Druckeinspeisemethode, welche zur Lecksuche in den Wasserleitungen verwendet wird, konnten im Zuge der Submission und einer Optimierung der Druckzonen stark reduziert werden. Dadurch konnten gegenüber dem Budget CHF 39'000 eingespart werden. Die Generelle Wasserversorgungsplanung (GWP) konnte noch nicht fertiggestellt werden. Die dafür im Budget eingestellten CHF 5'000 für die Aufnahme der GWP ins Geoportale (GIS) wurden somit nicht benötigt.

#### **7101.3180.00 | Wertberichtigungen auf Forderungen (+a) (CHF 45'645 / -)**

Bis anhin wurden sämtliche Wertberichtigungen aus der Neubeurteilung der Ausfallrisiken bei den übrigen offenen Forderungen (ohne Steuern) unter der Funktion 9690 verbucht. Neu werden die Wertberichtigungen auf den gestellten Wasser- und Kanalisationsanschlussgebühren direkt den Spezialfinanzierungen zugeordnet. Siehe auch Kommentar zum Konto 7201.3180.00.

### **7101.3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (+a) (CHF 182'823 / 141.5 %)**

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 CHF 183'000.

### **7101.4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung (-e) (CHF 60'321 / 86.9 %)**

Die Wasserversorgung schliesst die Rechnung 2019 mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF -129'737 ab, welcher dem Eigenkapital entnommen werden muss. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF -69'416.

## **7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)**

### **7201.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (+a) (CHF 24'582 / 64.7 %)**

Mit dem Inkrafttreten des neuen Abwasserreglements per 1. Januar 2019 wurde die Berechnung der Meteorwassergebühren von der jährlichen Abwassergebühr gelöst. Neu werden die tatsächlich an die Kanalisation (Trenn-/Mischsystem) angeschlossenen Flächengrössen zur Berechnung verwendet. Um die jährlichen rund 3'000 Abwasserrechnungen korrekt erstellen zu können, musste eine komplette neue Datenbank «Kataster Regenentwässerung» (Meteorabwasser) erarbeitet bzw. in die GIS-Applikation integriert werden. Da dafür keine Mittel im Budget eingestellt waren, hat der Gemeinderat mit GRB Nr. 292 vom 28. Mai 2019 zulasten seiner Finanzkompetenz den für die Erstellung dieser Datenbank notwendigen Kredit bewilligt.

### **7201.3180.00 | Wertberichtigungen auf Forderungen (+a) (CHF 76'928 / -)**

Bis anhin wurden sämtliche Wertberichtigungen aus der Neubeurteilung der Ausfallrisiken bei den übrigen offenen Forderungen (ohne Steuern) unter der Funktion 9690 verbucht. Neu werden die Wertberichtigungen auf den gestellten Wasser- und Kanalisationsanschlussgebühren direkt den Spezialfinanzierungen zugeordnet. Siehe auch Kommentar zum Konto 7101.3180.00.

### **7201.3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (-a) (CHF 79'710 / 90.6 %)**

Im 2018 konnten Anschlussbeiträge in der Höhe von CHF 407'000 vereinnahmt werden. Der Überschuss der Nettoinvestitionen musste zur Direktabschreibung der bestehenden Anlagen verwendet werden. Damit fiel der ordentliche Abschreibungsbedarf im 2019 tiefer aus als budgetiert.

### **7201.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (+e) (CHF 269'425 / 14.4 %)**

Bei den Abwassergebühren (Mengengebühren) konnten Mehreinnahmen gegenüber dem Budget von CHF 269'000 und gegenüber dem Vorjahr von CHF 292'000 vereinnahmt werden. Durch das per 1. Januar 2019 neu in Kraft getretene Abwasserreglement war auch eine Veränderung bei den Abwassergebühreneinnahmen zu erwarten. Bei der Erstellung des Budgets konnten die Effekte auf die Gebühreneinnahmen noch nicht zuverlässig abgeschätzt werden.

### **7201.4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung (-e) (CHF 268'608 / 100.0 %)**

Die Abwasserbeseitigung schliesst die Rechnung 2019 mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 15'254 ab, welcher in das Eigenkapital eingelegt werden muss. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF -268'608.

## **7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)**

### **7301.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (-a) (CHF 58'531 / 16.4 %)**

Bereits im letzten Jahr war ein Rückgang bei den Abfuhrkosten zu verzeichnen. In verschiedenen Bereichen war dies auch auf einen Rückgang der Mengen zurückzuführen (Bsp. Altpapier). Das Budget beruhte noch auf den Werten der Rechnung 2017. Die Abfuhrkosten im Rechnungsjahr bewegen sich in etwa auf der Höhe des Vorjahres. Gegenüber dem Budget resultiert ein Minderaufwand beim normalen Hauskehricht von CHF 14'200, beim Karton und Altpapier von CHF 12'700, beim Altglas von CHF 6'900, beim Häckseldienst von CHF 6'000 und bei den Bioabfällen von CHF 15'500. Siehe auch Kommentar zum Konto 7301.4240.00.

### **7301.3143.00 | Unterhalt übrige Tiefbauten (+a) (CHF 21'286 / 2'128.6 %)**

Mit GRB Nr. 573 vom 19. November 2019 bewilligte der Gemeinderat zulasten seiner Finanzkompetenz den Ersatz aller Informationstafeln bei den Wertstoffsammelstellen für CHF 20'000. Die Beschaffung der fünf Informationstafeln erfolgte Ende 2019.

### **7301.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (-e) (CHF 83'430 / 10.8%)**

Die Einnahmen aus dem Verkauf der Abfallgebührenmarken (Hauskehricht) bewegen sich in etwa auf der Höhe des Vorjahres. Das Budget beruhte noch auf den Werten der Rechnung 2017. Die Höhe der gesammelten Kehrichtmenge in der Gemeinde ist seit dem letzten Jahr ebenfalls rückläufig, jedoch nicht ganz so stark wie der Einnahmerückgang beim Vignettenverkauf. Im Gegenzug gingen auch die Abfuhrkosten zurück. Siehe auch Kommentar zum Konto 7301.3130.00.

### **7301.4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung (+e) (CHF 29'551 / 229.6%)**

Die Abfallbeseitigung schliesst die Rechnung 2019 mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF -42'420 ab, welcher dem Eigenkapital entnommen werden muss. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF -12'869.

## **7710 Friedhof und Bestattung**

### **7710.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (-a) (CHF 20'739 / 27.7%)**

Aufgrund der geringeren Anzahl an Erdbestattungen im 2019 wurde auch weniger Verbrauchsmaterial wie Erde, Kies, Sand usw. verbraucht. Zudem konnten durch einen optimierten Pflanzeneinkauf und tiefere Einkaufspreise weitere Budgeteinsparungen realisiert werden.

### **7710.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (+e) (83'619 / 58.1%)**

Auf diesem Konto werden u. a. die Bestattungsgebühren verbucht. Die Einnahmen waren aufgrund der Einführung des teilrevidierten Bestattungsreglements nur schwierig abzuschätzen. Sie liegen um CHF 49'900 über dem Budgetwert, jedoch um CHF 95'000 unter dem Vorjahr. Zudem werden auf diesem Konto auch die Einnahmen aus Verträgen für die Grabbewirtschaftung verbucht. Das tatsächliche Volumen der Vertragsabschlüsse kann jährlich schwanken. Im 2019 wurden überdurchschnittlich viele Verträge für die ganze Laufzeit des Grabes in einer Einmalzahlung anstatt mit jährlichen Zahlungen abgerechnet. Daraus resultierte ein Mehrertrag von CHF 34'800.

## **7900 Raumplanung**

### **7900.3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter (-a) (CHF 146'706 / 50.4%)**

Die Abweichungen zum Budget resultieren aus verschiedenen Positionen. Die budgetierten Arbeiten von CHF 60'000 bezüglich der Revision der Zonenvorschriften «Landschaft» konnten aufgrund anderer Aufgaben nicht durchgeführt werden. Der eingesetzte Betrag von CHF 30'000 für die Planung im Areal Dreispitz wurde nicht benötigt. Ebenso wurde die juristische Beratung bei Infrastrukturverträgen von CHF 20'000 nicht in Anspruch genommen. Aufgrund des neuen Zonenrechts wurde mit vielen Baugesuchen gerechnet, dafür wurde mit externer Hilfe im Umfang von CHF 20'000 bei Baugesuchsprüfungen gerechnet. Aufgrund einer händelbaren Anzahl an Baugesuchen wurde diese externe Hilfe nicht benötigt. Das geplante Projekt «Mühlematt-Schön matt» für CHF 20'000 konnte im Jahr 2019 nicht gestartet werden.

### **7900.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (+a) (CHF 133'769 / 202.7%)**

Für den Prozess «Mehrwertabgabe» vor dem Bundesgericht liess sich die Gemeinde juristisch beraten. Die damit verbundenen Kosten von CHF 33'000 waren nicht budgetiert. Der Prozess wurde zugunsten der Gemeinde entschieden. Des Weiteren wurde betreffend Zuweisung der Parzelle 2452 an der Reinacherstrasse (Nachbarschaft der Hirslanden Klinik Birshof) in die Zone für öffentliche Werke und Anlagen (OeWA-Zone) eine Rückstellung von CHF 100'000 für erwartete Prozesskosten getätigt. Die Gemeinde hat bezüglich der Umzonung bereits Recht erhalten, die Gegenpartei kann jedoch noch auf materielle Enteignung klagen. Der Betrag wurde für die allfällige Vertretung vor Gericht zurückgestellt.

### **7900.3320.00 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (-a) (CHF 20'352 / 64.8%)**

Aufgrund der im Investitionsprogramm hinterlegten Terminplanung der Kredite für die Planung und Erarbeitung von Quartierplänen und Studienaufträgen wurde mit höheren Abschreibungen im 2019 gerechnet. Aufgrund von terminlichen Verzögerungen und Prioritätenverschiebungen konnten diese Projekte noch nicht vollständig umgesetzt und müssen daher auch noch nicht abgeschrieben werden.



## **8730 Übrige Energie**

### **8730.3149.00 | Unterhalt übrige Sachanlagen (-a) (CHF 30'000 / 100 %)**

Mit der Inbetriebnahme der neuen Photovoltaikanlagen auf den Dächern der Asylunterkunft (2015), des Feuerwehrmagazins (2015) und der Turnhalle des Schulhauses Loog (2016) waren die vertraglichen Bestimmungen erfüllt, um den Fonds auflösen zu können. Mit dem Budget 2018 wurde ein Investitionskredit für den Bau einer neuen Photovoltaikanlage auf dem Dach des neuen Schulhauses Lange Heid gesprochen. Ursprünglich war angedacht den Fonds erst mit der Inbetriebnahme dieser neuen Anlage aufzulösen. Die bestehende Photovoltaikanlage Lange Heid wird jedoch aus wirtschaftlichen Gründen (Subventionsbeiträge) vorerst erhalten und weiter betrieben werden. Daher wurde der Fonds bereits per Ende 2018 komplett aufgelöst. Siehe auch Konto 8730.4511.00.

### **8730.4511.00 | Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals (-e) (CHF 30'000 / 100 %)**

Siehe Kommentar zum Konto 8730.3149.00.

## **9100 Steuern aktuelles Jahr**

### **9100.4002.00 | Quellensteuern natürliche Personen (-e) (CHF 715'598 / 36.3 %)**

Auf diesem Konto werden die Quellensteuereinnahmen derjenigen steuerpflichtigen Personen mit einem Brutto-Jahreseinkommen bis CHF 120'000 verbucht. Gegenüber dem Budget ist ein Mindertrag von CHF 716'000 oder 36.3 % und gegenüber der Rechnung 2018 eine Abnahme von CHF 545'000 oder 30.3 % festzustellen. Die Quellensteuerabrechnungen erfolgen quartalsweise durch den Kanton. Die Gemeinden erhalten für das 1. bis 3. Quartal jeweils rund 90 % der vom Kanton eingenommenen Steuerbeträgen. Mit der letzten Quartalsabrechnung erfolgt dann die Restzahlung gemäss den tatsächlichen Einnahmen. Aktuell ist der Kanton technisch nicht in der Lage mit den jeweiligen Quartalsabrechnungen auch den Quellensteuerbetrag pro steuerpflichtige Person auszuweisen. Die Finanzabteilung hat sich deshalb beim Kanton erkundigt, ob er eine Erklärung für den Rückgang bei den Quellensteuern gegenüber 2018 liefern kann. Gemäss Angabe des Kantons hat einerseits eine Verschiebung stattgefunden von denjenigen quellenbesteuerten Personen mit einem Brutto-Einkommen bis CHF 120'000 zu denjenigen Personen mit einem Brutto-Einkommen über CHF 120'000. Der Effekt beläuft sich gemäss Auskunft des Kantons auf rund CHF 350'000. Andererseits war der Kanton mit seinem Veranlagungsstand um rund einen Monat im Verzug, was einen Rückgang gegenüber dem Vorjahr von rund CHF 150'000 erklärt. Das Budget beruhte noch auf dem Wert der Rechnung 2017, resp. dem Budget 2018.

### **9100.4011.00 | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr (-e) (CHF 433'956 / 18.8 %)**

Aufgrund der aktuellen Hochrechnung der Steuererträge werden bei den Kapitalsteuern der juristischen Personen Mindereinnahmen von CHF 434'000 gegenüber dem Budget erwartet.

## **9101 Steuern Vorjahre**

### **9101.3182.00 | Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen (-a) (CHF 119'000 / -)**

Aus der Debitorenrisikoanalyse der Steuerausstände wurde eine Abnahme der Ausfallrisiken bei den offenen Steuerguthaben festgestellt, weshalb die Delkredererückstellung bei den natürlichen Personen um CHF 119'000 reduziert werden musste.

### **9101.3183.00 | Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen (-a) (CHF 40'187 / 26.8 %)**

Die tatsächlichen Forderungsverluste bei den natürlichen Personen fielen gegenüber dem Budget um rund CHF 40'000 und gegenüber der Rechnung 2018 um CHF 7'000 geringer 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) (CHF 22'000 / -)**

Aus der Debitorenrisikoanalyse der Steuerausstände wurde eine Zunahme der Ausfallrisiken bei den offenen Steuerguthaben festgestellt, weshalb die Delkredererückstellung bei den juristischen Personen um CHF 22'000 erhöht werden musste.

#### **9101.4000.00 | Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre (-e) (CHF 499'355 /-)**

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 2019 wurden bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen für die Steuerjahre 2018 Mindererträge von CHF 326'000, für 2017 Mindererträge von CHF 332'000 sowie für frühere Jahre Mehrerträge von CHF 180'000 verbucht.

#### **9101.4010.00 | Ertragssteuern juristische Personen Vorjahre (+e) (CHF 56'648 /-)**

Analog der Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen, siehe Ausführungen zum Konto 9101.4000.00, werden die Kapital- und Ertragssteuern der Vorjahre bei den juristischen Personen nicht budgetiert. Die nötigen Abgrenzungen werden im jeweiligen Steuerjahr aufgrund des aktuellen Veranlagungsstandes und der erwarteten Entwicklung der Steuereinnahmen vorgenommen. In der Rechnung 2019 wurden bei den Ertragssteuern für die Steuerjahre 2018 Mindererträge von CHF 149'000, für 2017 Mindererträge von CHF 147'000 sowie für frühere Jahre Mehrerträge von CHF 353'000 verbucht.

#### **9101.4011.00 | Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre (-e) (CHF 1'171'893 /-)**

Für dieses Konto gelten analog die Ausführungen zu den Ertragssteuern aus Vorjahren zum Konto 9101.4010.00. In der Rechnung 2019 wurden bei den Kapitalsteuern für die Steuerjahre 2018 Mindererträge von CHF 421'000, für 2017 Mindererträge von CHF 411'000 sowie für frühere Jahre Mindererträge von CHF 340'000 verbucht.

### **9102 Zinsendienst Steuern**

#### **9102.4403.00 | Verzugszinsen Steuern (-e) (CHF 126'032 / 26.3%)**

Die Verzugszinsen unterschreiten die budgetierten Erträge um CHF 126'000 und liegen um rund CHF 26'000 unter den Erträgen des Vorjahres. Seit der Anpassung des Steuerreglements im Jahr 2016 werden die Verzugszinsen analog der kantonalen Regelung für die Staatssteuern erhoben. Da der Verzugszinssatz aktuell mit 6% sehr hoch ist, dürfte dies verschiedene säumige Zahler zu rascheren Steuerzahlungen bewegt haben.

### **9300 Finanz- und Lastenausgleich**

#### **9300.3622.00 | Horizontaler Finanzausgleich (-a) (CHF 882'439 / 44.3%)**

Aufgrund der in der Rechnung 2018 um CHF 1.2 Mio. geringer ausgewiesenen Steuererträgen im Vergleich zu den Werten, welche bei der Budgetierung des Ressourcenausgleichs (Horizontaler Finanzausgleich) hinterlegt waren und durch die Erhöhung des Ausgleichsniveaus von CHF 2'606 auf CHF 2'650, fiel die Zahlung beim Ressourcenausgleich um CHF 882'000 tiefer aus.

#### **9300.3625.00 | Finanzierung Solidaritätsbeitrag (+a) (CHF 122'050 /-)**

Im Jahr 2019 wurden erstmals Solidaritätsbeiträge an Gemeinden mit einer besonders hohen Sozialhilfequote ausgerichtet. Münchenstein erhielt aufgrund der Verfügung über den Finanzausgleich 2019 (FAV) CHF 172'875. Die Solidaritätsbeiträge werden von allen Gemeinden solidarisch mit CHF 10 pro Einwohner alimentiert. Im Budget 2019 konnten diese Beträge noch nicht budgetiert werden, da zum Zeitpunkt der Budgetierung diese Regelung noch nicht absehbar war respektive das Baselbieter Volk die entsprechende Gesetzesänderung erst im Februar 2019 beschlossen hat. Siehe auch Konto 9300.4625.

#### **9300.4625.00 | Solidaritätsbeitrag (+e) (CHF 172'875 /-)**

Siehe Kommentar zum Konto 9300.3625.00.

### **9630 Liegenschaften des FV allgemein**

#### **9630.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (-a) (CHF 23'061 / 92.2%)**

Auf diesem Konto werden die Kosten für externe Beratungsdienstleistungen bei Landgeschäften verbucht. Das Budget beruht auf einem langjährigen Durchschnittswert. Im 2019 konnte auf die Hilfe externer Fachexperten für Landgeschäfte verzichtet werden.

### **9630.3441.00 | Wertberichtigung Sachanlagen (+a) (CHF 363'007 /-)**

Auf diesem Konto werden die negativen Wertanpassungen (Abwertungen) auf Liegenschaften des Finanzvermögens (FV) verbucht. Mit der Umstellung auf HRM2 im 2014 mussten die Liegenschaften des FV erstmalig neu bewertet werden. Mindestens alle fünf Jahre muss gemäss Gemeinderechnungsverordnung §8 Abs. 2 eine dokumentierte Neubewertung über alle Liegenschaften des FV erfolgen. In der Summe resultiert aus der Neubewertung ein erfolgswirksamer nicht budgetierter Nettoergebniseffekt (Ertrag) von CHF 1.98 Mio. Siehe auch Kommentar zum Konto 9630.4443.00.

### **9630.4443.00 | Marktwertanpassungen Sachanlagen (+e) (CHF 2'342'382 /-)**

Auf diesem Konto werden die positiven Wertanpassungen (Aufwertungen) auf Liegenschaften des Finanzvermögens (FV) verbucht. Mit der Umstellung auf HRM2 im 2014 mussten die Liegenschaften des FV erstmalig neu bewertet werden. Mindestens alle fünf Jahre muss gemäss Gemeinderechnungsverordnung §8 Abs. 2 eine dokumentierte Neubewertung über alle Liegenschaften des FV erfolgen. In der Summe resultiert aus der Neubewertung ein erfolgswirksamer nicht budgetierter Nettoergebniseffekt (Ertrag) von CHF 1.98 Mio. Siehe auch Kommentar zum Konto 9630.3441.00.

### **9631 Liegenschaften des FV vermietet**

#### **9631.3430.00 | Baulicher Unterhalt FV (-a) (CHF 66'661 / 39.7 %)**

Für die Liegenschaft an der Tramstrasse 38 wurde der im Budget enthaltene Kredit von CHF 60'000 für die Streichung der Fassade nicht beansprucht, da sich in der Detailplanung zeigte, dass Spenglerarbeiten und Fenster teilweise nicht nur überstrichen werden können. Daher wurde mit dem Budget 2020 ein Investitionskredit (Budgetkredit) von CHF 120'000 für eine erweiterte Sanierung beantragt und vom Souverän an der Gemeindeversammlung im Dezember 2019 genehmigt.

### **9690 Übriges Finanzvermögen**

#### **9690.3180.00 | Wertberichtigungen auf Forderungen (-a) (CHF 618'573 /-)**

Aus der Neu beurteilung der Ausfallrisiken bei den übrigen offenen Forderungen (ohne Steuern und Spezialfinanzierungen) konnten die Wertberichtigungen (Delkrede) um CHF 18'600 reduziert werden. In den vergangenen Jahren mussten aufgrund der Deckungslücke bei der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK) Rückstellungen für die Gemeindelehrkräfte und das Gemeindepersonal gebildet werden. Per Ende 2018 betrug der Saldo an Rückstellungen insgesamt CHF 3.7 Mio. Aufgrund der guten Performance 2019 konnte die Deckungslücke vollständig behoben werden. Die gebildeten Rückstellungen sind gemäss Weisung des Kantons mit der Rechnung 2019 vollständig aufzulösen. Unter Berücksichtigung der geleisteten Zahlungen und der Auflösung der Wertberichtigung auf der Arbeitgeberbeitragsreserve von CHF 600'000, welche auf diesem Konto verbucht wird, resultiert in der Summe ein Nettoergebniseffekt zu Gunsten der Rechnung 2019 von rund CHF 2.0 Mio. Siehe auch Kommentar zum Konto 9950.3052.00.

### **9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge**

#### **9950.3052.00 | Pensionskassen (-a) (CHF 1'403'643 /-)**

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. In den vergangenen Jahren mussten aufgrund der Deckungslücke bei der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK) Rückstellungen für die Gemeindelehrkräfte und das Gemeindepersonal gebildet werden. Per Ende 2018 betrug der Saldo an Rückstellungen insgesamt CHF 3.7 Mio. Aufgrund der guten Performance 2019 konnte die Deckungslücke vollständig behoben werden. Die gebildeten Rückstellungen sind gemäss Weisung des Kantons mit der Rechnung 2019 vollständig aufzulösen. Unter Berücksichtigung der geleisteten Zahlungen resultiert eine erfolgswirksame Auflösung des Restsaldos der Rückstellungen von CHF 1.4 Mio. Summarisch inkl. der Auflösung der Wertberichtigung auf der Arbeitgeberbeitragsreserve von CHF 600'000 sogar ein Nettoergebniseffekt zu Gunsten der Rechnung 2019 von rund CHF 2.0 Mio. Siehe auch Kommentar zum Konto 9690.3180.00.

## 8.2 Investitionsrechnung

Bei der Investitionsrechnung wird auf Abweichungen von +/-CHF 100'000 und über +/- 10 % näher eingegangen. Sie sind im Zahlenteil der Rechnung in der funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung ab Seite 126 mit einem \* markiert.

Legende: (-a): Minderausgaben / (+a): Mehrausgaben / (-e): Mindereinnahmen / (+e): Mehreinnahmen

### 0220 Allgemeine Dienste

#### **0220.5200.06 | Migration neues ERP (-a) (CHF 200'000 / 100.0 %)**

Der zugehörige Verpflichtungskredit von CHF 200'000 wurde an der Gemeindeversammlung vom 10. Dezember 2018 genehmigt. Der Kredit wurde für die Umstellung von der bestehenden Softwarelösung der Firma Ruf Informatik AG (GeSoft, welches seit dem Jahr 2000 eingesetzt wird) auf das neue ERP System Nest/Abacus gesprochen. Das bestehende System deckt insbesondere im Finanzbereich viele notwendige Elemente und gesetzliche Vorschriften nicht ausreichend ab, weshalb sie manuell ergänzt werden müssen. Mit der Umstellung auf Nest/Abacus sollen die Anforderungen an die Digitalisierung abgedeckt und damit eine Verbesserung der Dienstleistungsqualität für die Bevölkerung und der Benutzerfreundlichkeit erreicht werden. Der Kreditbetrag wurde im Budget 2019 eingestellt, wird jedoch erst im 2020 benötigt.

### 2170 Schulliegenschaften Kindergarten

#### **2170.5040.08 | Planungskredit Neubau Dreifachkindergarten Neuwelt (-a) (CHF 100'000 / 100.0 %)**

Der zugehörige Verpflichtungskredit von CHF 300'000 wurde an der Gemeindeversammlung vom 10. Dezember 2018 genehmigt. Dieser Planungskredit wird für den geplanten Neubau des Dreifachkindertagens Neuwelt benötigt, welcher in den Jahren 2022 und 2023 gebaut werden soll. Mit der Planung wird voraussichtlich im 2020 begonnen.

### 6150 Gemeindestrassen/Werkhof

#### **6150.5010.29 | Bottmingerstrasse: Strassenbau (-a) (CHF 1'155'168 / 96.3 %)**

Die am 10. Dezember 2018 vom Soverän bewilligte Sondervorlage «Erneuerung Bottmingerstrasse» beinhaltet den Komplettersatz des Fahrbahnunter- und -oberbaus. Die erste kleine Tranche des Kredits wurde im Jahr 2019 beansprucht. Eine zweite grössere Tranche ist für 2020 vorgesehen. Witterungsbedingt wird der Deckbelag voraussichtlich erst im Jahr 2021 eingebaut.

#### **6150.5010.30 | Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse – Baumgartenweg**

##### **Etappe B Lehenrain, Strassenbau (inkl. Trottoir, Geländer & Beleuchtung) (-a) (CHF 786'004 / 94.7 %)**

Die zugehörige Sondervorlage wurde an der Gemeindeversammlung vom 12. März 2018 genehmigt. Am Lehenrain wird im Zuge des Einbaus einer Sauberwasserleitung für das Abführen von Regenwasser und dem Neubau einer Trinkwasserleitung die Strassenoberfläche komplett erneuert. Zusätzlich wird der Lehenrain mit einem Trottoir-Bereich ergänzt und die Strassenbeleuchtung auf LED-Technik umgestellt. Die erste kleine Tranche des Kredits wurde im Jahr 2019 beansprucht. Die grosse zweite Tranche ist für 2020 vorgesehen.

### 6230 Agglomerationsverkehr

#### **6230.5040.01 | Behindertengerechte Bushaltestellen Bahnhofstrasse (EBM), Loogstrasse (-a) (CHF 116'530 / 83.2 %)**

Angedacht war, dass ab Herbst 2019 die im Titel genannten Bushaltestellen der Linie 58 (Ortsbus) behindertengerecht umgebaut, bzw. angepasst werden. Aufgrund der Witterungsverhältnisse wurde mit den Arbeiten erst im Januar 2020 begonnen. Per Ende März 2020 konnten die Arbeiten abgeschlossen werden.

### 7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)

#### **7101.5030.15 | Bottmingerstrasse (-a) (CHF 165'356 / 60.1 %)**

Im Rahmen der vom Soverän an der Gemeindeversammlung vom 10. Dezember 2018 genehmigten Sondervorlage «Erneuerung Bottmingerstrasse» muss auch die alte Guss-Trinkwasserleitung komplett erneuert werden. Siehe auch Kommentar zum Konto 6150.5010.29.

**7101.5030.16 | Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse – Baumgartenweg  
Etappe B Lehenrain, Neubau Wasserleitung (-a) (CHF 172'000 / 100.0 %)**

Die dazugehörige Sondervorlage wurde an der Gemeindeversammlung vom 12. März 2018 genehmigt. Im Bereich Grabenweg bis Hauptstrasse soll eine neue Trinkwasserleitung verlegt werden. Die alte Guss-Trinkwasserleitung im Bereich des Fussweges Grabenweg kann anschliessend ausser Betrieb genommen werden. Siehe auch Kommentar zum Konto 6150.5010.30.

**7101.5040.03 | Vorprojekt für neues Pumpwerk (-a) (CHF 120'000 / 100.0 %)**

Die ersten Standortabklärungen und Analysen für den notwendigen Ersatz des alten Pumpwerks «Ehinger» in der Brüglinger Ebene sind positiv verlaufen. Die weiteren vertieften Berechnungen, Kostenanalysen und Pumpversuche sollen als Basis für die Gemeindeversammlungsvorlage dienen.

**7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)**

**7201.5030.08 | Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse – Baumgartenweg  
Etappe A Tramstrasse, GEP Erstellung WAR Sauberwasserleitung (+a) (CHF 286'006 / –)**

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 wurden die Etappe A Tramstrasse (Känelmattstr. bis Grabenweg) und im 2019 die erste kleine Tranche der Etappe B Lehenrain (Grabenweg bis Hauptstrasse) realisiert. Im 2020 soll die Etappe B fertiggestellt werden. Die Etappe C Hauptstrasse bis Baumgartenweg soll zusammen mit der Erneuerung der Hauptstrasse ab 2021–2022 realisiert werden. Siehe auch Kommentar zum Konto 7201.5030.09.

**7201.5030.09 | Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse – Baumgartenweg  
Etappe B Lehenrain, GEP Erstellung WAR Sauberwasserleitung (-a) (CHF 217'000 / 100.0 %)**

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 wurden die Etappe A Tramstrasse (Känelmattstr. bis Grabenweg) und im 2019 die erste kleine Tranche der Etappe B Lehenrain (Grabenweg bis Hauptstrasse) realisiert. Im 2020 soll die Etappe B fertiggestellt werden. Die Etappe C Hauptstrasse bis Baumgartenweg soll zusammen mit der Erneuerung der Hauptstrasse ab 2021–2022 realisiert werden. Siehe auch Kommentar zum Konto 7201.5030.08.

**7710 Friedhof und Bestattung**

**7710.5040.00 | Fassadensanierung Haus Nr. 15 im Friedhof (-a) (CHF 168'417 / 39.4 %)**

Die Sichtbacksteinfassade des Hauses Nr. 15 im Friedhof platzt oberflächlich ab. Die Fassaden- und Holzteile müssen behandelt werden. Das Flachdach ist undicht. Im Zuge der Erneuerung soll auch die gesamte Gebäudehülle saniert werden. Im 2019 wurden erste Arbeiten ausgeführt. Geplant ist die Fertigstellung im 2020.

**7900 Raumplanung**

**7900.5290.07 | Planung QP Bruckfeld (-a) (CHF 100'000 / 100.0 %)**

Dieser Investitionskredit wurde zusammen mit dem Budget 2019 genehmigt. Die Phase Ausschreibung und Investorensuche konnte noch nicht gestartet werden. Zuerst sollen Ergänzungen und die Phase Studienauftrag abgeschlossen werden.

**8730 Übrige Energie**

**8730.5040.03 | Photovoltaikanlage (Ausbau HarmoS) Schulhaus Lange Heid (-a) (CHF 130'000 / 100.0 %)**

Die bestehende Photovoltaikanlage auf dem Dach des alten Schulhauses Lange Heid wird aus wirtschaftlichen Gründen (Subventionsbeiträge) vorerst erhalten und weiter betrieben. Auf einen Ersatz der bestehenden Photovoltaikanlage wird daher verzichtet. Der Kredit wird per Ende 2019 geschlossen.

Einwohnergemeinde Münchenstein		FINANZKENNZAHLEN						
		Kennzahl	Rechnung 2019		Rechnung 2018		ø 5 Jahre	
Wert	Bewertung		Wert	Wert	Wert	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	-Gesamt	N/V		66%	N/V			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	N/V		59%	N/V			
	-Spezialfinanzierung Wasser	N/V	-	N/V	N/V			
	-Spezialfinanzierung Abwasser	N/V	-	N/V	N/V			
Zinsbelastungsanteil	0.4%	Gut	0.7%		0.5%		<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht	
Kapitaldienstanteil	6.2%	Tragbare Belastung	5.1%		5.4%		<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung	
Selbstfinanzierungsanteil	2%	Schlecht	6%		10%		>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht	
Investitionsanteil	4%	Schwache Investitionstätigkeit	10%		12%		<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >40%: Sehr starke Investitionstätigkeit	
Nettoverschuldungsquotient	-96%	Gut	-82%		-78%		<100: Gut 100%-150%: Genügend >150%: Schlecht	
Nettoschuld in Fr. pro Einwohner	-2'666	Nettovermögen	-2'550		-1'822		<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	114%	Mittel	98%		105%		<50%: Sehr gut 50%-100%: Gut 100%-150%: Mittel 150%-200%: Schlecht >200%: Kritisch	

Einwohnergemeinde Münchenstein	Ergebnisübersicht					
	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>						
Betriebliches Ergebnis:	60'898'726.67	59'321'828.92	63'542'684	62'054'693	65'596'489.95	67'336'342.26
Aufwandüberschuss		6'974'264.53		4'985'956		6'073'521.82
Ertragsüberschuss						
Ergebnis aus Finanzierung:	4'724'912.28		2'811'298		7'177'702.60	
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung):	2'249'352.25			2'174'658		
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						
Ausserordentliches Ergebnis:	672'454.50		686'667		635'671.53	
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich):	1'576'897.75			1'487'991		
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>						
Zunahme der Nettoinvestitionen	2'475'971.41	2'820'520.25	5'993'000	1'173'233	6'581'568.08	1'040'106.95
Abnahme der Nettoinvestitionen	344'548.84			4'819'767		5'541'461.13
<b>BILANZ</b>						
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag	148'424'713.63	148'424'713.63			152'376'050.67	152'376'050.67
	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven

Erfolgsrechnung Funktional - Zusammenzug	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b> Nettoaufwand	6'273'048.61	1'470'642.40 4'802'406.21	6'133'738	1'520'651 4'613'087	5'838'325.24	1'531'413.81 4'306'911.43
<b>1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b> Nettoaufwand	2'535'810.86	1'368'394.65 1'167'416.21	2'352'991	1'384'000 968'991	2'880'330.65	1'629'909.21 1'250'421.44
<b>2 BILDUNG</b> Nettoaufwand	17'311'592.12	2'550'286.40 14'761'305.72	17'071'320	2'539'497 14'531'823	16'060'526.92	2'429'569.03 13'630'957.89
<b>3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b> Nettoaufwand	1'996'417.64	603'060.40 1'393'357.24	1'996'417.64	626'170 1'515'212	1'842'374.09	652'864.60 1'189'509.49
<b>4 GESUNDHEIT</b> Nettoaufwand	4'909'651.94	468'352.15 4'441'299.79	4'909'651.94	556'500 4'189'557	4'065'394.63	425'278.85 3'640'115.78
<b>5 SOZIALE SICHERHEIT</b> Nettoaufwand	15'866'277.40	4'661'765.27 11'204'512.13	15'866'277.40	5'719'209 10'553'145	16'230'587.50	4'975'888.57 11'254'698.93
<b>6 VERKEHR</b> Nettoaufwand	4'518'143.79	876'809.63 3'641'334.16	4'518'143.79	709'100 3'804'266	4'612'256.48	843'462.21 3'768'794.27
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b> Nettoaufwand	6'758'745.21	5'077'028.72 1'681'716.49	6'758'745.21	4'993'643 1'842'800	6'573'270.74	5'116'457.75 1'456'812.99
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b> Nettoertrag	28'636.40 293'488.73	322'125.13	28'636.40 293'488.73	55'578 311'782	60'658.00 285'400.21	346'058.21
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b> Nettoertrag	700'402.70 4'122'961.47	41'923'364.17	700'402.70 4'122'961.47	3'419'455 40'219'108	7'432'765.70 41'952'674.32	49'385'440.02
<b>Total</b> Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss	60'898'726.67	59'321'828.92	60'898'726.67	63'542'684 62'054'693	65'596'489.95 1'739'852.31	67'336'342.26
<b>Total</b>	60'898'726.67	60'898'726.67	63'542'684	63'542'684	67'336'342.26	67'336'342.26



Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 A U F W A N D</b>	<b>60'898'726.67</b>		<b>63'542'684</b>		<b>65'596'489.95</b>	
<b>30 PERSONALAUFWAND</b>	<b>25'325'821.59</b>		<b>25'971'620</b>		<b>28'141'158.71</b>	
<b>300 Behörden und Kommissionen</b>	<b>431'854.00</b>		<b>455'200</b>		<b>421'101.05</b>	
3000 Behörden und Kommissionen	431'854.00		455'200		421'101.05	
<b>301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>11'518'015.90</b>		<b>11'074'340</b>		<b>10'816'917.15</b>	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'518'015.90		11'074'340		10'816'917.15	
<b>302 Löhne der Lehrkräfte</b>	<b>10'255'927.85</b>		<b>9'896'262</b>		<b>9'887'525.45</b>	
3020 Löhne der Lehrkräfte	10'255'927.85		9'896'262		9'887'525.45	
<b>303 Temporäre Arbeitskräfte</b>					<b>329.55</b>	
3030 Temporäre Arbeitskräfte					329.55	
<b>304 Zulagen</b>	<b>273'415.50</b>		<b>258'975</b>		<b>264'967.55</b>	
3040 Erziehungszulagen	273'415.50		258'975		264'967.55	
<b>305 Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>2'505'960.20</b>		<b>3'882'063</b>		<b>6'356'501.17</b>	
3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'348'510.00		1'357'446		1'297'777.05	
3052 Pensionskassen	615'996.20		1'975'888		4'529'622.67	
3053 Unfallversicherungen	149'614.20		158'345		153'016.15	
3054 Familienausgleichskasse	288'299.80		285'737		276'353.55	
3055 Krankentaggeldversicherungen	103'540.00		104'647		99'731.75	
<b>306 Arbeitgeberleistungen</b>	<b>87'795.00</b>		<b>89'300</b>		<b>222'493.70</b>	
3062 Teuerungszulagen auf Renten					142'593.70	
3064 Überbrückungsrenten	87'795.00		89'300		79'900.00	
<b>309 Übriger Personalaufwand</b>	<b>252'853.14</b>		<b>315'480</b>		<b>171'323.09</b>	
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	131'132.34		222'620		99'185.38	
3091 Personalrekrutierung	49'325.80		11'950		11'476.96	
3099 Sonstiger Personalaufwand	72'395.00		80'910		60'660.75	
<b>31 SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND</b>	<b>8'114'881.69</b>		<b>9'415'535</b>		<b>8'741'160.75</b>	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Artengliederung						
<b>310</b>	<b>1'280'807.33</b>		<b>1'339'295</b>		<b>1'193'917.21</b>	
3100	134'796.57		141'090		131'657.93	
3101	581'779.26		629'150		584'022.82	
3102	244'454.81		233'590		191'079.05	
3103	62'269.73		69'050		56'619.63	
3104	199'311.19		195'765		181'253.83	
3105	55'559.50		68'000		46'825.70	
3109	2'636.27		2'650		2'458.25	
<b>311</b>	<b>559'595.63</b>		<b>614'094</b>		<b>616'512.04</b>	
3110	70'826.85		54'650		68'832.12	
3111	340'787.50		369'020		394'995.84	
3112	33'474.10		33'200		30'043.95	
3113	75'771.30		73'560		90'809.53	
3118	28'796.33		60'050		16'994.00	
3119	9'939.55		23'614		14'836.60	
<b>312</b>	<b>919'282.30</b>		<b>978'310</b>		<b>916'595.00</b>	
3120	919'282.30		978'310		916'595.00	
<b>313</b>	<b>3'427'144.10</b>		<b>3'803'604</b>		<b>3'038'026.18</b>	
3130	1'271'930.20		1'341'760		1'154'516.41	
3131	236'903.46		408'000		374'442.20	
3132	1'427'929.73		1'529'980		1'042'799.60	
3133	282'302.85		268'200		257'427.10	
3134	122'835.45		141'736		131'367.95	
3137	46'523.06		57'890		50'373.87	
3138	38'719.35		56'038		27'099.05	
<b>314</b>	<b>1'403'796.45</b>		<b>1'479'535</b>		<b>1'774'539.35</b>	
3140	198'564.90		170'000		114'668.35	
3141	334'805.15		304'000		285'271.70	
3142						
3143	328'373.15		339'900		766'177.75	
3144	539'195.10		627'635		569'478.15	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Artengliederung						
3149	2'858.15		38'000		38'943.40	
<b>315</b>	<b>464'437.88</b>		<b>565'290</b>		<b>424'727.35</b>	
3150	603.55		5'900		3'416.00	
3151	245'190.23		275'930		249'232.54	
3153	4'310.85		13'830		13'644.35	
3158	204'188.35		255'680		149'693.21	
3159	10'144.90		13'950		8'741.25	
<b>316</b>	<b>315'021.40</b>		<b>312'387</b>		<b>345'904.08</b>	
3160	231'427.35		219'450		228'873.25	
3161	44'353.25		47'600		78'504.83	
3162	39'240.80		45'337		38'526.00	
<b>317</b>	<b>146'464.90</b>		<b>104'720</b>		<b>91'354.50</b>	
3170	123'403.65		84'020		68'101.55	
3171	23'061.25		20'700		23'252.95	
<b>318</b>	<b>-464'281.50</b>		<b>167'500</b>		<b>270'417.75</b>	
3180	-496'000.00				-133'744.66	
3181	14'297.50		2'500		35'094.65	
3182	-119'000.00				237'000.00	
3183	109'813.30		150'000		102'906.41	
3184	22'000.00				29'000.00	
3185	4'607.70		15'000		161.35	
<b>319</b>	<b>62'613.20</b>		<b>50'800</b>		<b>69'167.29</b>	
3190	1'000.00				2'542.40	
3192						
3199	61'613.20		50'800		66'624.89	

Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>33</b> <b>ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGS- VERMÖGEN</b>	<b>2'852'836.42</b>		<b>2'889'260</b>		<b>2'513'757.20</b>	
<b>330</b> <b>Abschreibungen Sachanlagen</b>	<b>2'760'986.07</b>		<b>2'745'013</b>		<b>2'366'921.95</b>	
3300    Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'760'986.07		2'745'013		2'366'921.95	
3301    Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen						
<b>332</b> <b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>	<b>91'850.35</b>		<b>144'247</b>		<b>146'835.25</b>	
3320    Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	91'850.35		144'247		146'835.25	
<b>34</b> <b>FINANZAUFWAND</b>	<b>1'133'283.12</b>		<b>877'525</b>		<b>895'351.80</b>	
<b>340</b> <b>Zinsaufwand</b>	<b>612'756.23</b>		<b>653'350</b>		<b>811'602.40</b>	
3400    Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	23.94		100		159.15	
3401    Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-12'878.89		5'000		24'460.70	
3403    Vergütungszinsen Steuern	29'931.93		30'000		786'982.55	
3406    Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	595'679.25		6'18'250			
<b>341</b> <b>Realisierte Verluste Finanzvermögen</b>						
3411    Realisierte Verluste auf Sachanlagen						
<b>342</b> <b>Kapitalbeschaffung und -verwaltung</b>						
3420    Kapitalbeschaffung und -verwaltung						
<b>343</b> <b>Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen</b>	<b>140'873.10</b>		<b>2'15'175</b>		<b>72'037.99</b>	
3430    Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	103'347.10		167'975		35'545.59	
3431    Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	856.65		3'700		1'241.70	
3439    Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzanlagen	36'669.35		43'500		35'250.70	
<b>344</b> <b>Wertberichtigungen Finanzanlagen</b>	<b>363'007.00</b>					
3441    Wertberichtigung Sachanlagen	363'007.00					
<b>349</b> <b>Übriger Finanzaufwand</b>	<b>16'646.79</b>		<b>9'000</b>		<b>11'711.41</b>	
3499    Übriger Finanzaufwand	16'646.79		9'000		11'711.41	
<b>35</b> <b>EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>	<b>45'310.55</b>		<b>10'000</b>		<b>29'500.52</b>	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>351</b>	<b>45'310.55</b>		<b>10'000</b>		<b>29'500.52</b>	
<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>						
3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen	15'253.55				29'500.52	
3511 Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	30'057.00		10'000			
<b>36</b>	<b>22'004'031.95</b>		<b>22'898'066</b>		<b>23'935'582.47</b>	
<b>TRANSFERAUFWAND</b>	<b>4'898'214.45</b>		<b>4'752'140</b>		<b>4'329'966.30</b>	
<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>			4'040			
3610 Entschädigungen an Bund	1'649'654.60		1'805'600		1'712'654.95	
3611 Entschädigungen an Kanton	84'454.95		89'500		76'660.85	
3612 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'164'104.90		2'853'000		2'540'650.50	
3614 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen						
<b>362</b>	<b>1'230'425.00</b>		<b>1'990'814</b>		<b>3'315'137.00</b>	
<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'108'375.00</b>		<b>1'990'814</b>		<b>3'315'137.00</b>	
3622 Horizontaler Finanzausgleich	122'050.00					
3623 Finanzierung Ausgleichsfonds						
3625 Finanzierung Solidaritätsbeitrag						
<b>363</b>	<b>15'408'978.35</b>		<b>15'597'141</b>		<b>15'871'837.42</b>	
<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>2'609'148.00</b>		<b>2'599'423</b>		<b>3'014'105.00</b>	
3631 Beiträge an Kanton	342'818.83		353'120		386'539.40	
3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	6'023.00		7'190		7'194.00	
3634 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'507'787.94		1'375'945		1'284'780.18	
3635 Beiträge an private Unternehmungen	563'358.90		813'300		634'356.05	
3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'379'841.68		10'448'163		10'544'862.79	
3637 Beiträge an private Haushalte						
<b>364</b>			<b>98'562</b>			
<b>Wertberechtigungen Darlehen</b>			<b>98'562</b>			
<b>Verwaltungsvermögen</b>						
3640 Wertberichtigung Darlehen			98'562			
Verwaltungsvermögen						
<b>366</b>	<b>466'414.15</b>		<b>459'409</b>		<b>418'641.75</b>	
<b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>						

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Artengliederung							
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	466'414.15		459'409		418'641.75	
<b>38</b>	<b>AUSSERORDENTLICHER AUFWAND</b>						
389	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>						
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen						
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven						
<b>39</b>	<b>INTERNE VERRECHNUNGEN</b>						
391	<b>Dienstleistungen</b>	1'422'561.35		1'480'678		1'339'978.50	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	555'044.85		596'888		503'672.70	
		555'044.85		596'888		503'672.70	
<b>392</b>	<b>Pacht, Miete, Benützungskosten</b>	184'767.35		190'140		188'041.80	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	184'767.35		190'140		188'041.80	
<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	610'877.15		619'750		571'416.00	
3930	Interne Verrechnungen	610'877.15		619'750		571'416.00	
	Betriebs- und Verwaltungskosten						
<b>394</b>	<b>Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand</b>	71'872.00		73'900		76'848.00	
3940	Interne Verrechnungen von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	71'872.00		73'900		76'848.00	
<b>4</b>	<b>E R T R A G</b>	59'321'828.92		62'054'693		67'336'342.26	
<b>40</b>	<b>FISKALERTRAG</b>	34'015'843.75		38'048'000		38'119'314.45	
<b>400</b>	<b>Steuern natürliche Personen</b>	29'424'045.25		31'806'000		31'769'029.35	
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	25'413'609.35		27'002'000		27'378'521.40	
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	2'756'033.45		2'834'000		2'591'083.45	
4002	Quellensteuern natürliche Personen	1'254'402.45		1'970'000		1'799'424.50	
<b>401</b>	<b>Steuern juristische Personen</b>	4'591'798.50		6'242'000		6'350'285.10	
4010	Ertragssteuern juristische Personen	3'894'648.25		3'939'000		4'087'108.65	

Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011 Kapitalsteuern juristische Personen		697'150.25		2'303'000		2'263'176.45
<b>41 REGALIEN UND KONZESSIONEN</b>		<b>351'919.58</b>		<b>375'300</b>		<b>355'487.81</b>
410 Regalien		4'100.00		4'200		4'100.00
4100 Regalien		4'100.00		4'200		4'100.00
<b>412 Konzessionen</b>		<b>347'819.58</b>		<b>371'100</b>		<b>351'387.81</b>
4120 Konzessionen		347'819.58		371'100		351'387.81
<b>42 ENTGELTE</b>		<b>10'596'241.10</b>		<b>10'213'818</b>		<b>10'051'592.09</b>
420 Ersatzabgaben		618'154.00		611'000		709'883.55
4200 Ersatzabgaben		618'154.00		611'000		709'883.55
<b>421 Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>175'351.55</b>		<b>232'800</b>		<b>221'592.70</b>
4210 Gebühren für Amtshandlungen		175'351.55		232'800		221'592.70
<b>423 Schul- und Kursgelder</b>		<b>528'867.55</b>		<b>510'000</b>		<b>495'015.00</b>
4230 Schulgelder		528'867.55		510'000		495'015.00
4231 Kursgelder						
<b>424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>5'305'414.88</b>		<b>5'016'450</b>		<b>5'058'876.22</b>
4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'305'414.88		5'016'450		5'058'876.22
<b>425 Erlös aus Verkäufen</b>		<b>97'149.00</b>		<b>106'500</b>		<b>109'437.21</b>
4250 Verkäufe		97'149.00		106'500		109'437.21
<b>426 Rückerstattungen</b>		<b>3'405'422.37</b>		<b>3'239'068</b>		<b>2'995'851.10</b>
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'405'422.37		3'239'068		2'995'851.10
<b>427 Bussen</b>		<b>465'881.75</b>		<b>498'000</b>		<b>460'936.31</b>
4270 Bussen		465'881.75		498'000		460'936.31
<b>43 VERSCHIEDENE ERTRÄGE</b>						
431 Aktivierung Eigenleistungen		500.00				

Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4310 Aktivierung Eigenleistungen auf Sachanlagen						
<b>439</b> <b>Übriger Ertrag</b>		<b>500.00</b>				
4390 Übriger Ertrag		500.00				
<b>44</b> <b>FINANZERTRAG</b>		<b>5'858'195.40</b>		<b>3'688'823</b>		<b>8'073'054.40</b>
<b>440</b> <b>Zinsertrag</b>		<b>371'122.65</b>		<b>482'000</b>		<b>380'459.70</b>
4400 Zinsen flüssige Mittel				1'500		2.88
4401 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		17'154.50		500		462.85
4402 Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						
4403 Verzugszinsen Steuern						
4407 Zinsen langfristige Finanzanlagen		353'968.15		480'000		379'993.97
<b>441</b> <b>Realisierte Gewinne Finanzvermögen</b>		<b>600'000.00</b>		<b>600'040</b>		<b>4'210'744.00</b>
4411 Realisierte Gewinne auf Sachanlagen		600'000.00		600'040		4'210'744.00
<b>443</b> <b>Liegenschaftsertrag Finanzvermögen</b>		<b>1'647'390.20</b>		<b>1'641'470</b>		<b>1'642'920.30</b>
4430 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		1'609'103.10		1'611'170		1'610'758.65
4432 Vergütungen für Benützungen Liegenschaften Finanzvermögen		14'560.20		15'000		13'559.00
4439 Übriger Liegenschaftsertrag Finanzvermögen		23'726.90		15'300		18'602.65
<b>444</b> <b>Wertberichtigung Finanzanlagen</b>		<b>2'342'382.00</b>				<b>892'200.00</b>
4443 Marktwerthanpassungen Sachanlagen		2'342'382.00				892'200.00
<b>445</b> <b>Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen Verwaltungen</b>		<b>1'200.00</b>				<b>1'200.00</b>
4451 Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen		1'200.00				1'200.00
<b>447</b> <b>Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen</b>		<b>896'100.55</b>		<b>965'313</b>		<b>945'530.40</b>
4470 Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften Verwaltungsvermögen		395'717.85		398'718		397'157.15
4472 Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		498'834.70		565'047		546'825.25



Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4479 Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		1'548.00		1'548		1'548.00
<b>45 ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>		<b>172'156.57</b>		<b>380'893</b>		<b>412'820.38</b>
450 Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital						<b>17'077.70</b>
4501 Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten						17'077.70
<b>451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>		<b>172'156.57</b>		<b>380'893</b>		<b>395'742.68</b>
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		172'156.57		350'893		358'921.23
4511 Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals				30'000		36'821.45
<b>46 TRANSFERERTRAG</b>		<b>6'231'956.67</b>		<b>7'180'514</b>		<b>8'348'423.10</b>
460 Ertragsanteile von Dritten						
4600 Anteil an Bundeserträgen						
<b>461 Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>3'020'521.65</b>		<b>4'115'300</b>		<b>3'688'609.13</b>
4610 Entschädigungen vom Bund		8'540.00		30'000		8'898.50
4611 Entschädigungen vom Kanton		2'825'736.25		3'890'000		3'454'373.33
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		186'245.40		195'300		225'337.30
<b>462 Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>820'614.00</b>		<b>718'500</b>		<b>718'535.00</b>
4621 Sonderlastenabgeltungen		647'739.00		718'500		718'535.00
4622 Horizontaler Finanzausgleich						
4625 Solidaritätsbeitrag		172'875.00				
<b>463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>2'364'710.45</b>		<b>2'331'714</b>		<b>3'912'553.85</b>
4630 Beiträge vom Bund		16'938.20		16'311		192'998.00
4631 Beiträge vom Kanton		2'229'005.15		2'203'403		3'477'615.50
4635 Beiträge von privaten Unternehmungen		118'767.10		112'000		236'940.35
4636 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						5'000.00
<b>469 Verschiedener Transferertrag</b>		<b>26'110.57</b>		<b>15'000</b>		<b>28'725.12</b>

Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4699 Rückverteilungen		26'110.57		15'000		28'725.12
<b>48 AUSSERORDENTLICHER ERTRAG</b>						<b>635'671.53</b>
<b>484 Ausserordentliche Finanzerträge</b>		<b>672'454.50</b>		<b>686'667</b>		<b>12'629.45</b>
4840 Ausserordentliche Finanzerträge						12'629.45
<b>489 Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>672'454.50</b>		<b>686'667</b>		<b>623'042.08</b>
4893 Entnahmen aus Vorfinanzierungen		672'454.50		686'667		623'042.08
4896 Entnahmen aus Neubewertungsreserven						
<b>49 INTERNE VERRECHNUNGEN</b>		<b>1'422'561.35</b>		<b>1'480'678</b>		<b>1'339'978.50</b>
<b>491 Dienstleistungen</b>		<b>555'044.85</b>		<b>596'888</b>		<b>503'672.70</b>
4910 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		555'044.85		596'888		503'672.70
<b>492 Pacht, Mieten, Benützunggebühren</b>		<b>184'767.35</b>		<b>190'140</b>		<b>188'041.80</b>
4920 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützunggebühren		184'767.35		190'140		188'041.80
<b>493 Betriebs- und Verwaltungskosten</b>		<b>610'877.15</b>		<b>619'750</b>		<b>571'416.00</b>
4930 Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		610'877.15		619'750		571'416.00
<b>494 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand</b>		<b>71'872.00</b>		<b>73'900</b>		<b>76'848.00</b>
4940 Interne Verrechnungen von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		71'872.00		73'900		76'848.00
<b>Total</b>		<b>59'321'828.92</b>		<b>62'054'693</b>		<b>67'336'342.26</b>
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss		1'576'897.75		1'487'991		1'739'852.31
<b>Total</b>		<b>60'898'726.67</b>		<b>63'542'684</b>		<b>67'336'342.26</b>
		60'898'726.67		63'542'684		67'336'342.26

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b> ALLGEMEINE VERWALTUNG	<b>6'273'048.61</b>	<b>1'470'642.40</b>	<b>6'133'738</b>	<b>1'520'651</b>	<b>5'838'325.24</b>	<b>1'531'413.81</b>
01 Legislative und Exekutive	555'568.10		506'200		467'206.42	
011 Legislative	203'884.90		164'900		129'774.15	
0110 Legislative	203'884.90		164'900		129'774.15	
3000.00 Behörden und Kommissionen	53'578.65		61'000		38'083.05	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	632.90		1'000		390.05	
3054.00 Familienausgleichskasse	134.45		300		82.75	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'403.35		100			
3102.00 * Drucksachen, Publikationen	49'589.05		24'500		29'695.05	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3130.00 Dienstleistungen Dritter	68'719.90		56'000		50'588.80	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	20'733.25		15'000			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	387.70		600			
3170.00 Reisekosten und Spesen	4'381.65		1'900		1'596.05	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand						
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					6'242.40	
3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'324.00		2'500		1'596.00	
3930.00 Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'000.00		2'000		1'500.00	
<b>012 Exekutive</b>	<b>351'683.20</b>		<b>341'300</b>		<b>337'432.27</b>	
<b>0120 Exekutive</b>	<b>351'683.20</b>		<b>341'300</b>		<b>337'432.27</b>	
3000.00 Behörden und Kommissionen Gemeinderat	275'031.45		290'000		283'278.70	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'197.75		17'000		16'260.20	
3054.00 Familienausgleichskasse	3'403.95		4'000		3'602.95	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50.10		400		302.40	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'894.80		2'700		4'243.80	
3119.00 Übrige Anschaffungen	380.00				670.00	

## Einwohnergemeinde Münchenstein

## RECHNUNG 2019

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00 Dienstleistungen Dritter	18'652.75		11'600		1'139.65	
3132.00 * Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	28'217.40		7'000		250.00	
3138.00 Kurse, Prüfungen und Beratungen						
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	1'966.75		8'600		6'320.35	
3170.00 Reisekosten und Spesen	5'240.25				20'472.22	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	648.00				892.00	
3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
<b>02 Allgemeine Dienste</b>	<b>5'717'480.51</b>	<b>1'470'642.40</b>	<b>5'627'538</b>	<b>1'520'651</b>	<b>5'371'118.82</b>	<b>1'531'413.81</b>
<b>022 Allgemeine Dienste</b>	<b>5'177'179.71</b>	<b>934'381.55</b>	<b>5'213'212</b>	<b>993'311</b>	<b>4'919'895.17</b>	<b>1'001'341.26</b>
<b>0220 Allgemeine Dienste</b>	<b>5'177'179.71</b>	<b>934'381.55</b>	<b>5'213'212</b>	<b>993'311</b>	<b>4'919'895.17</b>	<b>1'001'341.26</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'024'951.15		2'968'727		2'803'764.45	
3040.00 Erziehungszulagen	43'595.95		43'338		42'216.55	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	188'898.85		190'592		174'669.10	
3052.00 Pensionskassen	300'818.20		302'199		257'559.50	
3053.00 Unfallversicherungen	22'923.50		29'827		27'392.40	
3054.00 Familienausgleichskasse	40'285.95		40'078		37'255.05	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	32'173.50		32'975		30'453.10	
3062.00 Teuerungszulagen auf Renten Verwaltung					72'644.15	
3064.00 Überbrückungsrenten Verwaltung	87'795.00		89'300		79'900.00	
3090.00 * Aus- und Weiterbildung des Personals	36'833.10		75'980		33'162.80	
3091.00 * Personalrekrutierung	45'598.00		7'000		5'933.91	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	45'480.20		41'000		30'240.15	
3100.00 Büromaterial	65'182.10		64'600		61'489.54	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'674.44		8'250		8'586.21	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	117'233.10		129'000		117'270.05	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	4'994.40		4'750		3'391.75	
3104.00 Lehrmittel			500			
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	44.20		50		465.45	
3110.00 Büromöbel und -geräte	15'722.35		10'000		23'345.45	
3113.00 Hardware	50'001.98		45'900		45'923.11	
3118.00 Immaterielle Anlagen			18'100		1'119.00	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3130.00	167'211.62		153'269		146'774.99	
3132.00	58'819.65		85'000		139'284.75	
3133.00	247'833.50		228'300		227'304.90	
3134.00	52'819.60		60'371		60'497.80	
3137.00	1'676.85		910		647.00	
3149.00			5'500			
3150.00	431.25		1'600		2'716.00	
3151.00	3'678.65		1'700		2'405.90	
3153.00	1'933.85		5'200		6'754.85	
3158.00	125'104.82		185'650		99'625.06	
3160.00						
3161.00	581.60		700		441.60	
3162.00	18'546.45		21'500		18'004.05	
3170.00	14'888.40		7'900		11'224.15	
3181.00	10'737.90				33'520.35	
3190.00	1'000.00				542.40	
3199.00	7'582.10		500		400.65	
3300.00	70'180.20		79'370		71'721.20	
3320.00	17'452.30		33'976		13'106.80	
3631.00						
3910.00	76'419.00		76'100		71'521.00	
3920.00	39'532.00		40'200		40'820.00	
3930.00	131'544.00		123'300		115'800.00	
4210.00		110'581.50		160'000		142'474.15
4240.00		3'432.60				2'627.30
4250.00		1'082.80		1'000		965.90
4260.00		62'452.25		24'000		105'354.26
4270.00		800.00		5'000		2'300.00
4611.00		191'583.55		225'000		205'443.30
4612.00		77'260.50		76'000		75'486.35
4630.00		16'938.20		16'311		16'998.00

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	470'250.15		486'000		449'692.00
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>540'300.80</b>	<b>536'260.85</b>	<b>414'326</b>	<b>527'340</b>	<b>451'223.65</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>540'300.80</b>	<b>536'260.85</b>	<b>414'326</b>	<b>527'340</b>	<b>451'223.65</b>
3010.00	Löhne Verwaltungsgebäude und Pavillon Loog	212'432.75		206'368		201'134.00
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'444.75		13'249		12'287.30
3052.00	Pensionskassen	13'339.80		14'651		12'603.20
3053.00	Unfallversicherungen	2'802.10		2'687		2'576.40
3054.00	Familienausgleichskasse	2'854.25		2'786		2'608.75
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	648.70		640		737.50
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000		143.00
3099.00	Sonstiger Personalaufwand			100		
3100.00	Büromaterial					
3101.00	* Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27'430.36		7'100		15'591.95
3110.00	* Büromöbel und -geräte	25'071.20				
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'476.95		1'000		4'300.10
3112.00	Dienstkleider	1'200.00		1'000		301.50
3120.00	Ver- und Entsorgung	58'127.90		55'500		54'086.10
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'443.00		800		675.45
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	4'916.55		9'200		2'062.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'046.55				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	72'681.59		24'640		56'665.90
3144.00	* Unterhalt Hochbauten					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'574.80		520		9'297.05
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	15'050.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen	108.90		500		108.90
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	71'650.65		72'585		76'044.55
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		195'429.45		189'000	213'569.15
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'738.40		7'150	514.40
4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		40'000.00		40'000	40'000.00

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
4631.00	Beiträge vom Kanton					
4910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	104'828.00		104'500		98'110.00
4920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	59'590.00		60'590		60'090.00
4930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	134'675.00		126'100		117'789.00
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>2'535'810.86</b>	<b>1'368'394.65</b>	<b>2'352'991</b>	<b>1'384'000</b>	<b>1'629'909.21</b>
<b>11</b>	<b>Polizei</b>	<b>581'829.60</b>	<b>502'886.90</b>	<b>538'499</b>	<b>523'500</b>	<b>484'581.36</b>
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>581'829.60</b>	<b>502'886.90</b>	<b>538'499</b>	<b>523'500</b>	<b>484'581.36</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>581'829.60</b>	<b>502'886.90</b>	<b>538'499</b>	<b>523'500</b>	<b>484'581.36</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	348'463.30		342'345		340'303.00
3040.00	Erziehungszulagen	8'736.00		8'615		8'614.80
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'026.05		21'979		21'485.80
3052.00	Pensionskassen	37'227.60		36'367		30'303.60
3053.00	Unfallversicherungen	3'124.05		3'088		3'048.40
3054.00	Familienausgleichskasse	4'676.75		4'622		4'562.30
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	3'734.90		3'692		3'642.15
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'360.00		5'000		2'700.00
3099.00	Sonstiger Personalaufwand					30.75
3100.00	Büromaterial	60.45		6'000		3'519.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'736.50		5'000		4'303.35
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'624.95		500		101.55
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			300		
3111.00	* Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	45'601.90		2'000		2'215.65
3112.00	Dienstkleider	2'137.55		2'500		1'929.55
3113.00	Hardware					72.85
3118.00	Immaterielle Anlagen					2'520.20
3120.00	Ver- und Entsorgung	300.00		300		300.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'321.70		36'520		52'499.95
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'522.50		1'523		1'783.70	
3137.00 Steuern und Gebühren	1'422.00		1'380		1'382.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'875.20		6'700		13'115.35	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	12'534.65		13'300		1'615.50	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften			1'700			
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00 Reisekosten und Spesen	995.60		200		41.00	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					259.05	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	29'567.95		29'568		23'792.90	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'563.00		1'600		1'463.00	
3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	996.00		800		800.00	
3930.00 Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'221.00		2'900		2'739.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		34'530.00		30'000		24'250.00
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
4250.00 Verkäufe		3'834.85		2'500		500.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		464'522.05		491'000		3'250.25
4270.00 Bussen						456'581.11
<b>14 Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen</b>	<b>977'461.98</b>	<b>115'936.85</b>	<b>834'051</b>	<b>64'800</b>	<b>897'541.02</b>	<b>102'247.80</b>
<b>140 Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen</b>	<b>977'461.98</b>	<b>115'936.85</b>	<b>834'051</b>	<b>64'800</b>	<b>897'541.02</b>	<b>102'247.80</b>
<b>1400 Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>82'636.50</b>	<b>44'108.95</b>	<b>121'495</b>	<b>57'800</b>	<b>71'184.10</b>	<b>76'482.75</b>
3102.00 Drucksachen, Publikationen					70.00	
3118.00 Immaterielle Anlagen			10'600			
3119.00 Übrige Anschaffungen	3'413.95		3'000			
3130.00 Dienstleistungen Dritter			500		585.90	
3132.00 * Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten GIS	30'661.20		55'500		21'065.90	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	5'808.40		5'000		3'900.15	



Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien Marktstände	2'050.00		2'000	2'000.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	39'552.70		43'195	42'642.25	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'150.25	21'655.00	1'700	919.90	32'805.00
4120.00	Konzessionen Gelegenheitswirtschaftspatente		22'453.95			43'677.75
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen					
<b>1401</b>	<b>Kindes- und Erwachsenenschutz</b>	<b>894'825.48</b>	<b>71'827.90</b>	<b>712'556</b>	<b>826'356.92</b>	<b>25'765.05</b>
3010.00	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	434'863.85		264'957	329'695.80	
3040.00	Erziehungszulagen	5'603.50		2'584	1'615.25	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'709.70		17'010	18'730.80	
3052.00	Pensionskassen	36'577.25		24'069	23'352.80	
3053.00	Unfallversicherungen	4'002.00		2'583	2'956.60	
3054.00	Familienausgleichskasse	5'246.40		3'577	4'016.30	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	3'831.00		2'806	3'317.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	350.70		5'000	290.00	
3091.00	Personalrekrutierung			500	398.50	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	107.65			131.20	
3100.00	Büromaterial			750	55.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	180.00		1'000		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'011.00		2'000	240.70	
3110.00	Büromöbel und -geräte			2'000		
3113.00	Hardware	1'035.60				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'106.60		13'200	188.52	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	15'412.50		10'000	11'373.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen				32'785.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'575.90		3'000	113.10	
3190.00	Schadenersatzleistungen				2'585.10	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	342'818.83		353'120	390'297.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'793.00		2'800	2'614.00	
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'600.00		1'600	1'600.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		584.25			555.75

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
4260.00	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	71'243.65		7'000		25'209.30
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>750'042.99</b>	<b>728'411.50</b>	<b>747'330</b>	<b>758'311.10</b>	<b>836'263.05</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>750'042.99</b>	<b>728'411.50</b>	<b>747'330</b>	<b>758'311.10</b>	<b>836'263.05</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>750'042.99</b>	<b>728'411.50</b>	<b>747'330</b>	<b>758'311.10</b>	<b>836'263.05</b>
3000.00	Behörden und Kommissionen	477.00		1'000	441.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	346'631.25		355'300	359'437.40	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'700.95		12'000	10'044.35	
3053.00	Unfallversicherungen	25.90		79	42.55	
3054.00	Familienausgleichskasse	2'059.40		2'700	2'132.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500		
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	140.00				
3100.00	Büromaterial	1'349.15		2'000	937.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'424.02		18'500	21'196.57	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'518.80		450	298.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	923.18		900	939.34	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	278.25				
3110.00	Büromöbel und -geräte	77.70		200		
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	73'405.75		90'770	199'090.43	
3112.00	Dienstkleider	5'987.25		2'800	7'575.60	
3113.00	Hardware	803.07		1'500	5'849.97	
3119.00	Übrige Anschaffungen	185.35			1'691.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'067.20		1'100	716.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'349.75		16'925	19'985.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	11'597.15		5'750	2'897.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	179.50		100	118.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'113.40		3'010	3'719.60	
3137.00	Steuern und Gebühren	1'480.00		1'500	1'471.00	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	38'199.35		43'038	16'597.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	1'944.80		1'400	3'698.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	57'763.20		51'000	12'770.09	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'986.46		4'600	1'886.70	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3160.00					150.00	
3161.00					1'200.00	
3170.00	1'960.90		200		975.35	
3181.00	1'133.25		2'000		1'591.10	
	2'513.80					
3199.00	13'847.81		17'000		11'813.00	
3300.00	110'919.40		110'908		69'042.45	
3920.00			100			
4200.00		588'097.00		601'000		709'883.55
4240.00		88'414.50		130'000		67'704.50
4250.00						7'500.00
4260.00						
4631.00		51'900.00		51'900		51'175.00
<b>16</b>	<b>226'476.29</b>	<b>21'159.40</b>	<b>233'111</b>	<b>12'800</b>	<b>695'334.13</b>	<b>206'817.00</b>
<b>161</b>	<b>44'195.80</b>		<b>39'606</b>	<b>3'000</b>	<b>495'770.00</b>	<b>177'939.30</b>
<b>1611</b>	<b>44'195.80</b>		<b>39'606</b>	<b>3'000</b>	<b>495'770.00</b>	<b>177'939.30</b>
3000.00	2'294.75		1'000		4'117.30	
3010.00	4'523.60		3'932		6'183.20	
3050.00	72.25				4.95	
3053.00	86.35		59		91.05	
3054.00	15.35				1.00	
3100.00	19.95		50		45.90	
3101.00	515.70		500		1'310.60	
3111.00					246.65	
3119.00			900			
3120.00	9'811.05		9'200		8'221.85	
3130.00	283.00		330		284.85	
3134.00	1'415.00		1'400		1'415.00	
3143.00	7'405.20		3'500		443'585.05	
3144.00	6'618.25		7'600		18'069.90	
3170.00					315.00	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3300.00	11'135.35		11'135		11'877.70	
4240.00				3'000		1'939.30
4470.00						176'000.00
4630.00						
<b>162</b>	<b>182'280.49</b>	<b>21'159.40</b>	<b>193'505</b>	<b>9'800</b>	<b>199'564.13</b>	<b>28'877.70</b>
<b>1620</b>	<b>170'611.34</b>	<b>21'159.40</b>	<b>185'010</b>	<b>9'800</b>	<b>190'385.93</b>	<b>28'877.70</b>
3010.00	81'533.25		77'455		77'208.00	
3050.00	4'651.00		4'652		4'561.30	
3052.00	6'406.80		6'332		5'007.60	
3053.00	715.40		710		720.20	
3054.00	987.55		978		968.25	
3055.00	667.60		662		644.85	
3090.00			2'000			
3100.00	761.30		400			
3101.00	10'873.35		9'000		8'359.75	
3102.00	60.00		150			
3111.00	363.25		2'500		831.50	
3112.00	6'056.50		5'000		1'002.50	
3113.00	699.00					
3118.00	2'534.15		3'500		2'690.55	
3120.00	13'029.50		12'850		11'006.75	
3130.00	6'138.34		8'600		7'757.53	
3132.00					203.05	
3133.00	198.00		100		99.00	
3134.00	540.60		1'545		1'516.20	
3137.00	65.00		100		64.00	
3138.00						
3144.00	857.85		8'230		27'202.10	
3151.00	3'654.75		3'640		10'796.95	
3158.00	3'125.60		7'000		3'392.95	
3160.00	17'515.00		17'500		17'515.00	
3161.00	2'097.00		5'000		2'065.50	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3170.00	974.40		1'000		518.30	
3300.00	6'106.15		6'106		6'254.10	
4240.00		3'319.40		500		17'077.70
4250.00						
4501.00		8'540.00				
4610.00						
4630.00		9'300.00		9'300		11'800.00
4631.00						
<b>1621</b>	<b>11'669.15</b>		<b>8'495</b>		<b>9'178.20</b>	
3000.00						
3050.00	8'403.25		6'000		8'058.50	
3054.00	250.10		200		243.05	
3101.00	53.05		95		51.65	
3110.00			500			
3111.00			400			
3132.00	2'154.00		500			
3151.00	384.25		300			
3170.00	424.50		500		825.00	
<b>2</b>	<b>17'311'592.12</b>	<b>2'550'286.40</b>	<b>17'071'320</b>	<b>2'539'497</b>	<b>16'060'526.92</b>	<b>2'429'569.03</b>
<b>21</b>	<b>17'311'592.12</b>	<b>2'550'286.40</b>	<b>17'071'320</b>	<b>2'539'497</b>	<b>16'060'526.92</b>	<b>2'429'569.03</b>
<b>211</b>	<b>2'249'938.40</b>	<b>14'633.15</b>	<b>2'305'591</b>		<b>2'185'854.75</b>	<b>28'315.35</b>
<b>2110</b>	<b>2'249'938.40</b>	<b>14'633.15</b>	<b>2'305'591</b>		<b>2'185'854.75</b>	<b>28'315.35</b>
3020.00	1'851'716.90		1'881'914		1'793'946.30	
3040.00	16'168.50		14'491		15'265.75	
3050.00	115'166.70		120'819		112'160.00	
3052.00	178'011.25		188'944		157'595.33	
3053.00	2'822.55		2'710		2'577.50	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3054.00 Familienausgleichskasse	24'767.10		25'406		24'005.80	
3062.00 Teuerungszulagen auf Renten					12'936.25	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	760.00		7'000		3'240.00	
3091.00 Personalrekrutierung	292.00		100		404.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	48.00		300			
3100.00 Büromaterial	347.35		2'000		1'167.05	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	161.75		600		93.40	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	373.90		1'200		99.00	
3104.00 Lehrmittel	33'347.05		32'200		30'913.60	
3110.00 Büromöbel und -geräte	609.65				12'573.97	
3113.00 Hardware	1'456.90		1'000		1'537.10	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	9'286.05		8'300		7'158.55	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	4'270.00		2'000			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte			500		700.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	495.40		200			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften			500			
3170.00 Reisekosten und Spesen	91.20		1'700			
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager						
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'207.15		3'207		3'207.15	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			4'000			
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	4'139.00		4'100		3'874.00	
3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'400.00		2'400		2'400.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'633.15				28'315.35
<b>212 Primarschule</b>	<b>8'226'619.50</b>	<b>147'182.25</b>	<b>7'819'718</b>	<b>24'000</b>	<b>7'839'300.93</b>	<b>158'300.30</b>
<b>2120 Primarschule</b>	<b>8'226'619.50</b>	<b>147'182.25</b>	<b>7'819'718</b>	<b>24'000</b>	<b>7'839'300.93</b>	<b>158'300.30</b>
3020.00 Löhne der Lehrkräfte	6'612'797.25		6'282'491		6'368'295.75	
3040.00 Erziehungszulagen	68'985.75		69'987		68'208.00	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	412'715.90		403'336		400'762.85	
3052.00 Pensionskassen	593'771.55		571'707		495'820.99	
3053.00 Unfallversicherungen	9'505.65		9'110		9'168.20	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3054.00	88'646.20		84'814		85'234.90	
3062.00					44'137.00	
3090.00	5'365.00		17'540		13'205.00	
3091.00	988.00		600		8'12.00	
3099.00	5'241.30		3'600		4'204.80	
3100.00	37'756.55		22'890		30'272.44	
3101.00	1'518.35		1'500		1'743.90	
3102.00	413.10		500		179.85	
3103.00	2'014.90		2'790		1'844.26	
3104.00	164'285.38		161'065		148'178.64	
3109.00	1'563.67		2'100		1'330.60	
3110.00	21'736.05		26'300		24'871.75	
3111.00	7'179.65		2'500		6'639.20	
3113.00	1'677.35				10'876.20	
3118.00	7'312.72		7'150		5'352.00	
3119.00	1'673.30		2'014		1'170.80	
3130.00	13'557.80		13'200		12'362.25	
3132.00	14'870.00		14'780		-3'572.70	
3133.00			6'000			
3150.00	172.30		2'100			
3151.00	6'285.43		2'000		2'861.75	
3153.00	528.00		5'630		4'000.00	
3161.00	298.00				5'10.00	
3162.00	12'291.55		15'000		12'464.20	
3170.00	55'909.20		10'400		2'779.75	
3171.00	23'061.25		20'700		23'252.95	
3181.00	234.00					
3199.00	16'230.90		16'100		16'400.00	
3300.00	37'813.55		37'814		37'813.60	
3612.00	219.90				8'120.00	
3910.00						
3920.00			2'000			
3930.00			2'000			

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
4260.00 * Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		76'001.70				77'005.15
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		27'040.00		8'000		37'840.00
4631.00 * Beiträge vom Kanton		44'140.55		16'000		43'455.15
<b>214 Musikschule</b>	<b>1'922'942.07</b>	<b>595'713.90</b>	<b>1'897'296</b>	<b>600'000</b>	<b>1'839'839.28</b>	<b>574'569.25</b>
<b>2140 Musikschule</b>	<b>1'922'942.07</b>	<b>595'713.90</b>	<b>1'897'296</b>	<b>600'000</b>	<b>1'839'839.28</b>	<b>574'569.25</b>
3000.00 Behörden und Kommissionen	4'151.20		5'500		7'306.50	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'723.90		48'714		48'816.80	
3020.00 Löhne der Lehrkräfte	1'427'023.40		1'400'000		1'368'483.85	
3040.00 Erziehungszulagen	14'995.60		15'351		14'562.25	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	92'204.95		93'007		88'869.05	
3052.00 Pensionskassen	164'553.90		151'685		147'448.85	
3053.00 Unfallversicherungen	2'575.65		2'499		2'461.35	
3054.00 Familienausgleichskasse	19'606.30		19'054		18'897.30	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	506.25		503		497.90	
3062.00 Teuerungszulagen auf Renten					10'075.35	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'830.30		5'000		3'530.00	
3091.00 Personalrekrutierung			1'000		616.05	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	608.85		1'000		543.40	
3100.00 Büromaterial	1'972.10		2'000		2'441.75	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	936.45		700		234.60	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'067.55		1'500		634.90	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	524.00		500		509.00	
3104.00 Lehrmittel	1'678.76		2'000		2'161.59	
3110.00 Büromöbel und -geräte	467.10		500		399.00	
3113.00 Hardware	836.36				100.35	
3119.00 Übrige Anschaffungen Instrumente	1'873.30		4'000		4'597.35	
3120.00 Ver- und Entsorgung	10'426.60		10'000		9'780.80	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'870.10		6'000		5'186.40	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'170.70		200		900.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand			800			
3134.00 Sachversicherungsprämien	760.15				760.15	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	14'663.10		23'925		13'441.39	



Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		500		7'652.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'402.90	7'500			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'268.80	1'400		1'388.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'200.00	2'500		2'030.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	200.00				
3162.00	Raten für operatives Leasing Fotokopierer	1'382.80	1'100		1'226.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	320.00	500		525.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00				
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'358.20	8'358		8'915.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	26'635.05	25'000		8'995.30	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	44'421.75	45'000		37'044.35	
3920.00	Sozial- und Geschwisterrabatte					
	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	6'426.00	10'000		18'806.00	
4231.00	Kursgeider			510'000		495'015.00
4240.00	Benützungsgelühren und Dienstleistungen	528'317.50				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			5'000		4'889.60
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	67'396.40		85'000		74'664.65
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'575'395.58</b>	<b>2'590'278</b>	<b>981'651</b>	<b>2'023'198.63</b>	<b>917'800.43</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften Kindergarten</b>	<b>448'039.65</b>	<b>480'678</b>	<b>226'000</b>	<b>306'126.91</b>	<b>200'276.95</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78'427.85	78'555		80'376.45	
3040.00	Erziehungszulagen	668.15	822		822.00	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'905.60	5'043		4'877.95	
3052.00	Pensionskassen	4'938.20	5'122		5'036.80	
3053.00	Unfallversicherungen	962.45	1'035		981.40	
3054.00	Familienausgleichskasse	1'041.20	1'060		1'042.95	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	333.30	315		369.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'869.15	3'900		4'028.56	
3110.00	Büromöbel und -geräte					
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge		4'000		1'169.60	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3120.00 Ver- und Entsorgung	26'748.50		23'800		26'321.55	
3130.00 Dienstleistungen Dritter						
3132.00 * Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	9'518.50		40'000		2'731.20	
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'409.35		2'770		52'312.80	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	44'290.55		41'000			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	168.05					
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	2'776.80					
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	15'854.05		15'950		28'854.05	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien					14'438.85	
3170.00 Reisekosten und Spesen	69.00				33.00	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					534.20	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	250'058.95		257'306		82'196.05	
3893.00 Einlagen in Vorfinanzierungen						
4260.00 Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.00		6'000		6'000.00
4470.00 Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		1'414.45				
4631.00 Beiträge vom Kanton		2'15'080.00		220'000		194'276.95
4893.00 Entnahmen aus Vorfinanzierungen						
<b>2171 Schulliegenschaften Primarschule</b>	<b>2'127'355.93</b>	<b>591'991.70</b>	<b>2'109'600</b>	<b>624'596</b>	<b>1'717'071.72</b>	<b>586'468.88</b>
3000.00 Behörden und Kommissionen					620.00	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	520'551.70		474'275		505'010.10	
3040.00 Erziehungszulagen	5'088.65		5'833		5'833.80	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'279.35		30'448		29'656.70	
3052.00 Pensionskassen	38'138.45		32'928		32'338.15	
3053.00 Unfallversicherungen	6'426.35		5'841		6'050.85	
3054.00 Familienausgleichskasse	6'853.90		6'403		6'334.60	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	2'700.85		2'576		2'876.05	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	5'244.75		2'500		3'096.25	
3091.00 Personalrekrutierung	334.50					
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	61.50				512.25	
3100.00 Büromaterial	230.00				227.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial			44'600		50'656.20	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	46'269.21					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften			200		906.15	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3111.00	31'026.00		27'500		28'607.02	
3112.00	1'566.45		1'100		1'100.00	
3113.00	3'943.70		7'500		1'287.90	
3120.00	307'044.85		296'100		289'697.60	
3130.00	1'987.10		1'700		1'538.85	
3132.00	51'993.05		67'500		6'610.70	
3134.00	18'449.30		23'990		19'508.70	
3140.00			2'000			
3144.00	228'416.15		212'330		187'819.35	
3151.00	12'718.45		13'700		13'276.10	
3158.00						
3161.00	3'715.25				25'668.75	
3170.00	1'997.50		700		1'989.45	
3199.00						
3300.00	800'318.92		849'876		495'849.20	
3893.00						
4240.00	9'513.10	9'000		9'000	7'723.70	7'723.70
4260.00	834.10	3'000		3'000	4'260.80	4'260.80
4470.00	12'834.25	12'834		12'834	12'834.25	12'834.25
4472.00	106'953.20	131'547		131'547	131'337.00	131'337.00
4479.00	1'548.00	1'548		1'548	1'548.00	1'548.00
4631.00	2'934.55					
4893.00	457'374.50	466'667		466'667	428'765.13	428'765.13
<b>2178</b>	<b>131'054.60</b>	<b>131'054.60</b>		<b>131'055</b>	<b>131'054.60</b>	<b>131'054.60</b>
4470.00		131'054.60		131'055		131'054.60
<b>218</b>	<b>1'498'559.39</b>	<b>847'216.35</b>		<b>933'846</b>	<b>1'345'645.46</b>	<b>750'583.70</b>
<b>2180</b>	<b>168'421.50</b>	<b>7'232.35</b>		<b>168'115</b>	<b>175'579.20</b>	
3010.00	68'519.95			67'767	101'134.95	
3040.00	3'810.00			3'757	4'481.90	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3050.00	3'937.80		4'351		7'261.00	
3052.00	5'760.60		5'550		8'741.80	
3053.00	613.20		720		1'137.30	
3054.00	836.15		915		1'541.75	
3055.00	952.85		935		1'406.40	
3090.00	147.50					
3099.00			3'500		61.55	
3100.00	4'117.15		5'000		5'150.80	
3102.00			1'800			
3110.00						
3113.00						
3118.00	1'696.30		1'700		576.60	
3130.00					1'696.30	
3132.00	15'945.00		25'000		4'878.80	
3160.00	3'240.00		1'620		3'493.80	
3170.00	132.00		500		3'240.00	
3636.00	58'713.00		45'000		219.25	
3637.00					30'557.00	
4260.00		7'232.35				
4610.00						
<b>2181</b>	<b>237'764.80</b>	<b>190'609.60</b>	<b>303'542</b>	<b>251'400</b>	<b>254'745.25</b>	<b>209'698.20</b>
<b>Tagesfamilien</b>						
* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3010.00	134'513.70		169'549		146'016.45	
3050.00	7'253.85		10'885		8'156.05	
3052.00	7'335.00		10'368		8'404.50	
3053.00	2'010.80		2'531		2'180.05	
3054.00	1'543.20		2'289		1'736.45	
3090.00			2'100		50.00	
3099.00			1'000			
3101.00	22'410.00		27'000		23'375.00	
3102.00			600			
3130.00	802.00		1'300		868.30	
3160.00						

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3170.00 Reisekosten und Spesen	56.00		500		5.20	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	61'840.25		75'420		63'953.25	
4260.00 Sozial- und Geschwisterrabatte		190'609.60		251'400		209'698.20
* Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
<b>2182 Mittagstisch</b>	<b>238'585.45</b>	<b>236'068.60</b>	<b>253'271</b>	<b>224'188</b>	<b>236'497.78</b>	<b>198'466.90</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	124'389.30		121'733		132'183.15	
3040.00 Erziehungszulagen	1'905.00		1'879		1'878.60	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'621.70		7'815		6'973.70	
3052.00 Pensionskassen	12'009.00		11'766		10'992.00	
3053.00 Unfallversicherungen	1'196.70		1'206		1'105.30	
3054.00 Familienausgleichskasse	1'618.45		1'643		1'480.90	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	1'443.70		1'429		1'419.65	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	298.00		500		429.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand			100			
3100.00 Büromaterial			200			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	260.85		500		1'596.50	
3102.00 Drucksachen, Publikationen						
3105.00 Lebensmittel	49'975.10		60'000		43'239.90	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000			
3113.00 Hardware					269.78	
3119.00 Übrige Anschaffungen			3'000			
3120.00 Ver- und Entsorgung	64.00		300		96.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	971.65		1'000		822.30	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen						
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	14'400.00		18'000		14'600.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'149.10		1'200		877.50	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	21'282.90		20'000		18'533.50	
Sozial- und Geschwisterrabatte						
4260.00 Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		52'146.00		46'300		54'906.30
4611.00 Entschädigungen vom Kanton		21'283.60		20'000		18'533.60
4910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		162'639.00		157'888		125'027.00
<b>2183 Schulergängende Betreuung</b>	<b>853'787.64</b>	<b>413'305.80</b>	<b>847'186</b>	<b>458'258</b>	<b>678'823.23</b>	<b>342'418.60</b>

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3010.00	511'858.60		456'365		386'070.65	
3040.00	6'202.15		3'288		4'939.55	
3050.00	30'801.00		29'299		22'628.85	
3052.00	32'847.05		28'450		19'183.65	
3053.00	6'186.00		5'659		4'273.70	
3054.00	6'540.40		6'161		4'804.45	
3055.00	2'674.30		2'438		1'992.85	
3090.00	6'023.00		8'500		1'243.15	
3091.00	199.25				1'084.40	
3099.00	333.05		440		264.45	
3100.00	240.05		500		1'179.25	
3101.00	9'743.55		13'500		14'994.64	
3102.00			10'000			
3103.00	118.30		450		179.25	
3109.00	287.45		500		469.95	
3110.00	49.90		500		2'900.95	
3111.00	6'422.65		6'000		3'579.40	
3113.00	2'078.14		3'500		270.44	
3119.00	2'277.40		5'500		6'657.80	
3120.00	-1'630.00		2'000		1'950.00	
3130.00	4'270.20		4'800		4'252.15	
3132.00	1'000.00		15'000		7'563.75	
3144.00			1'000			
3160.00	32'130.00		32'130		32'570.00	
3161.00						
3170.00	1'178.30		4'700		1'928.10	
3171.00						
3612.00	67'567.90		76'618		62'024.85	
3637.00						
3910.00						
4260.00	123'849.00		129'888		91'817.00	
4610.00		413'305.80				333'520.10
						8'898.50
<b>219</b>	<b>838'137.18</b>		<b>886'323</b>		<b>826'687.87</b>	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2190 Schulleitung und Schulrat</b>	<b>677'788.08</b>		<b>654'845</b>		<b>666'422.04</b>	
3000.00 Behörden und Kommissionen	32'086.30		30'000		32'940.55	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Schulsekretariat	103'867.80		105'845		101'421.70	
3020.00 Löhne der Lehrkräfte Schulleitung	364'390.30		331'857		356'799.55	
3040.00 Erziehungszulagen	7'011.60		6'914		6'914.40	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'778.00		30'013		31'222.15	
3052.00 Pensionskassen	55'268.00		53'208		48'139.84	
3053.00 Unfallversicherungen	1'495.10		1'479		1'470.20	
3054.00 Familienausgleichskasse	6'756.70		6'314		6'639.00	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	1'473.60		1'461		1'453.40	
3062.00 Teuerungszulagen auf Renten					2'800.95	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	830.00		5'000		5'040.00	
3091.00 Personalrekrutierung						
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	11'202.95		9'500		8'073.90	
3100.00 Büromaterial	5'434.77		6'000		7'304.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	674.10		500		170.95	
3102.00 Drucksachen, Publikationen			400			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften			1'000			
3113.00 Hardware	1'118.05					
3118.00 Immaterielle Anlagen	3'463.30		500		69.95	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	837.66		800		508.60	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	6'243.80		15'000		12'308.65	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	977.50		4'500		400.00	
3138.00 Kurse, Prüfungen und Beratungen	4'891.00		4'900		5'204.70	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte			500		230.00	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'849.00		3'000		2'889.50	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	6'743.15		8'080		6'825.00	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften					200.00	
3162.00 Raten für operatives Leasing Fotokopierer	3'449.40		3'737		3'607.90	
3170.00 Reisekosten und Spesen	4'459.40		2'850		2'300.60	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'846.60		15'847		15'846.55	
3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	5'640.00		5'640		5'640.00	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00 Entschädigungen vom Kanton						
<b>2192 Volksschule, sonstiges</b>	<b>160'349.10</b>		<b>231'478</b>		<b>160'265.83</b>	
3010.00 * Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	112'405.95		163'837		106'782.30	
3040.00 Erziehungszulagen	4'368.00		4'307		4'307.40	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'006.90		10'518		6'910.10	
3052.00 Pensionskassen	12'925.20		18'635		11'734.80	
3053.00 Unfallversicherungen	993.85		1'478		981.50	
3054.00 Familienausgleichskasse	1'487.85		2'212		1'467.10	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	1'521.00		2'261		1'499.60	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	5'390.00		5'000		9'240.00	
3091.00 Personalrekrutierung	199.25					
3099.00 Sonstiger Personalaufwand			150			
3100.00 Büromaterial	121.35		750		53.10	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	440.00		1'590		795.40	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften			650			
3110.00 Büromöbel und -geräte			500			
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					250.00	
3113.00 Hardware					1'075.33	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	886.40		2'500		1'210.50	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'890.00		5'500		4'120.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	2'434.55		2'400		2'378.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	255.80		500		266.70	
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6'023.00		7'190		7'194.00	
<b>3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>1'996'417.64</b>	<b>603'060.40</b>	<b>2'141'382</b>	<b>626'170</b>	<b>1'842'374.09</b>	<b>652'864.60</b>
<b>31 Kulturerbe</b>	<b>63'138.54</b>		<b>85'950</b>		<b>80'605.40</b>	



Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>312 Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>63'138.54</b>		<b>85'950</b>		<b>80'605.40</b>	
<b>3120 Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>63'138.54</b>		<b>85'950</b>		<b>80'605.40</b>	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	678.70				3'644.40	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					14'916.45	
3120.00 Ver- und Entsorgung	31'805.90		13'500		21'768.05	
3144.00 * Unterhalt Hochbauten	7'533.00		28'500		26'493.85	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'581.00		9'581		10'219.70	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'200.00		3'000		1'700.00	
3637.00 * Beiträge an private Haushalte	9'971.04		30'000		402.85	
3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'368.90		1'369		1'460.10	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
<b>32 Kultur allgemein</b>	<b>408'762.52</b>	<b>43'676.45</b>	<b>401'927</b>	<b>38'550</b>	<b>336'839.09</b>	<b>45'805.85</b>
<b>321 Bibliotheken</b>	<b>272'443.06</b>	<b>42'911.45</b>	<b>297'827</b>	<b>38'550</b>	<b>269'103.69</b>	<b>45'805.85</b>
<b>3210 Bibliotheken</b>	<b>272'443.06</b>	<b>42'911.45</b>	<b>297'827</b>	<b>38'550</b>	<b>269'103.69</b>	<b>45'805.85</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	126'707.75		134'262		118'050.55	
3040.00 Erziehungszulagen	2'381.40		2'348		2'348.40	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'759.35		8'620		7'405.25	
3052.00 Pensionskassen	7'400.00		4'721		5'372.00	
3053.00 Unfallversicherungen	1'606.75		1'750		1'525.05	
3054.00 Familienausgleichskasse	1'647.70		1'813		1'572.55	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	604.50		594		585.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'185.00		7'000			
3099.00 Sonstiger Personalaufwand			500			
3100.00 Büromaterial	3'828.60		5'500		3'740.90	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'484.40		500		535.70	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	602.40		1'050		113.60	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	45'500.00		45'660		45'613.03	
3110.00 Büromöbel und -geräte	2'394.90		2'500		1'199.35	
3113.00 Hardware	284.89				4'911.25	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3120.00	5'730.70		12'200		11'107.35	
3130.00	3'262.40		5'609		4'692.51	
3132.00	2'020.00		2'500		840.05	
3144.00			3'600		1'248.15	
3151.00			300			
3158.00	5'817.07		5'000		7'000.50	
3160.00	48'604.00		50'000		51'004.00	
3161.00			500			
3170.00	621.25		1'300		238.50	
4240.00		36'982.25		35'700		41'166.75
4260.00		5'079.20		2'000		3'539.10
4631.00		850.00		850		1'100.00
4910.00						
<b>322</b>	<b>32'000.00</b>		<b>23'000</b>		<b>19'125.00</b>	
<b>3220</b>	<b>32'000.00</b>		<b>23'000</b>		<b>19'125.00</b>	
3636.00	32'000.00		23'000		19'125.00	
<b>329</b>	<b>104'319.46</b>	<b>765.00</b>	<b>81'100</b>		<b>48'610.40</b>	
<b>3290</b>	<b>104'319.46</b>	<b>765.00</b>	<b>81'100</b>		<b>48'610.40</b>	
3101.00	21'811.11		24'700		7'079.70	
3102.00	7'825.25		2'700		6'621.20	
3119.00						
3130.00	42'915.35		13'500		6'211.25	
3159.00	798.55		500			
3161.00	3'015.60				1'308.50	
3170.00	1'633.50		500			
3199.00	1'310.10		2'000		2'220.75	
3636.00	15'400.00		35'000		23'800.00	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3920.00	7'590.00		1'100		924.00	
3930.00	2'020.00		1'100		445.00	
4250.00		765.00				
4840.00						
<b>33</b>	<b>11'412.90</b>	<b>11'412.90</b>		<b>11'100</b>		<b>11'888.95</b>
<b>332</b>	<b>11'412.90</b>	<b>11'412.90</b>		<b>11'100</b>		<b>11'888.95</b>
<b>3321</b>	<b>11'412.90</b>	<b>11'412.90</b>		<b>11'100</b>		<b>11'888.95</b>
4120.00		11'412.90				11'888.95
<b>34</b>	<b>1'524'516.58</b>	<b>547'971.05</b>	<b>1'653'505</b>	<b>576'520</b>	<b>1'424'929.60</b>	<b>595'169.80</b>
<b>341</b>	<b>907'585.17</b>	<b>520'293.75</b>	<b>938'875</b>	<b>555'100</b>	<b>874'813.40</b>	<b>578'489.60</b>
<b>3410</b>	<b>30'310.00</b>		<b>24'190</b>		<b>4'190.00</b>	
3636.00	25'000.00		20'000			
3920.00	5'310.00		4'190		4'190.00	
<b>3414</b>	<b>241'098.28</b>	<b>1'334.90</b>	<b>285'274</b>	<b>6'200</b>	<b>276'291.21</b>	<b>11'054.20</b>
3010.00	42'674.10		39'578		44'126.95	
3040.00						
3050.00	2'682.90		2'541		2'805.75	
3052.00	1'114.80		1'090		997.80	
3053.00	575.35		535		603.90	
3054.00	569.45		534		595.60	
3055.00	92.25		91		89.70	
3101.00	33'555.03		45'600		39'191.21	
3111.00	2'524.40		1'000		661.40	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3120.00	17'973.95		33'300		31'924.65	
3130.00	108.20		1'100		956.05	
3134.00	1'345.35		1'350		1'345.35	
3143.00	15'826.90		13'800		14'599.60	
3144.00	4'935.95		26'950		14'565.10	
3151.00	308.55		950		931.65	
3160.00	26'556.35		26'600		26'624.65	
3300.00	87'862.25		87'862		93'719.85	
3660.00	2'392.50		2'393		2'552.00	
4240.00	4'215.40	4'215.40		4'000		4'215.60
4260.00						
4472.00	-3'510.50	-3'510.50				5'512.40
4920.00	630.00	630.00				1'326.20
4930.00						
<b>3415</b>	<b>636'176.89</b>	<b>518'958.85</b>	<b>629'411</b>	<b>548'900</b>	<b>594'332.19</b>	<b>567'435.40</b>
3010.00	229'920.60		2'12'822		214'244.80	
3030.00					329.55	
3040.00						
3050.00	9'453.15		13'663		11'245.65	
3052.00	22'383.65		23'192		21'453.00	
3053.00	1'878.05		2'138		1'886.70	
3054.00	2'238.10		2'873		2'387.20	
3055.00	1'878.50		2'139		2'114.40	
3090.00			1'000			
3091.00	669.00					
3100.00	889.05		300		266.00	
3101.00	17'588.05		20'000		16'771.39	
3105.00	5'584.40		6'500		3'585.80	
3111.00	19'808.20		3'400		10'955.60	
3112.00	602.35		200		200.00	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3113.00 Hardware	2'028.11				7'594.58	
3120.00 Ver- und Entsorgung	109'359.55		122'700		98'474.10	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'568.65		8'050		3'770.70	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	4'963.90					
3134.00 Sachversicherungsprämien	7'242.60		7'250		7'242.60	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	56'722.93		63'100		50'520.75	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'938.69		8'420		9'089.11	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	2'516.00					
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen Sportgeräte	8'758.50		11'000		6'910.35	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften						
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	580.51		550		580.51	
3170.00 Reisekosten und Spesen	690.00		200		756.00	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste						
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	119'914.35		119'914		-2'804.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen Parkplatzgebühren		35'234.90		51'000	126'757.40	58'218.95
4260.00 * Rückerstattungen Dritter						
4470.00 Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV	65'340.45			40'500	66'352.40	
4472.00 Benützungsgebühren Liegenschaften VV	800.00			800	800.00	
4920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	390'311.50			430'000	413'292.05	
4930.00 Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	21'320.00			19'050	24'837.00	
		5'952.00		7'550		3'935.00
<b>342</b>	<b>616'931.41</b>	<b>27'677.30</b>	<b>714'630</b>	<b>21'420</b>	<b>550'116.20</b>	<b>16'680.20</b>
<b>3420</b>	<b>278'543.81</b>	<b>6'599.50</b>	<b>413'921</b>	<b>10'300</b>	<b>255'041.20</b>	<b>9'742.50</b>
3000.00 Behörden und Kommissionen						
3010.00 * Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	121'392.05		159'744		135'321.00	
3040.00 Erziehungszulagen	3'057.60		3'016		3'266.30	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'206.75		10'256		7'918.50	
3052.00 Pensionskassen	9'777.00		11'468		8'094.75	
3053.00 Unfallversicherungen	1'228.90		1'684		1'187.45	
3054.00 Familienausgleichskasse	1'742.30		2'157		1'681.35	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	1'369.55		1'636		1'309.05	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	120.00		4'000			
3091.00 Personalrekrutierung	80.80				40.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	120.00		600		537.90	
3100.00 Büromaterial	807.95		500		11'958.35	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'440.80		17'500		2'030.10	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'586.20		2'000			
3105.00 Lebensmittel			1'500			
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	40.50				105.30	
3110.00 Büromöbel und -geräte			500			
3111.00 * Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'184.50		67'200		4'924.05	
3113.00 Hardware	901.13					
3120.00 Ver- und Entsorgung	8'243.70		15'400		10'639.25	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'877.15		4'000		1'134.95	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'643.48		4'000		1'942.90	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand						
3134.00 Sachversicherungsprämien	619.25		620		619.25	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken Grünanlagen	10'158.80		10'000			
3144.00 Unterhalt Hochbauten	15'325.45		17'190		11'064.60	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte Robinson			100			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'116.35		2'900		661.75	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	4'448.15		4'190		4'475.40	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien			750			
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'507.15		5'520		1'540.05	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand			200		10.95	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			16'250			
3610.00 Entschädigungen an Bund			4'040			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	44'548.30		45'000		44'578.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	3'095.00			5'000		3'500.00
4250.00 Verkäufe	1'891.65			4'000		3'600.55
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	1'612.85			1'300		2'641.95
4472.00 Benützungsgebühren Liegenschaften VV						

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3421 Jugendhaus</b>	<b>338'387.60</b>	<b>21'077.80</b>	<b>300'709</b>	<b>11'120</b>	<b>295'075.00</b>	<b>6'937.70</b>
3010.00 * Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	204'332.45		162'592		184'574.30	
3040.00 Erziehungszulagen	5'677.25		5'833		5'833.20	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'302.20		10'438		11'678.85	
3052.00 Pensionskassen	16'720.05		12'714		12'959.15	
3053.00 Unfallversicherungen	2'173.85		1'683		2'048.85	
3054.00 Familienausgleichskasse	2'611.40		2'195		2'480.10	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	1'335.05		1'445		1'429.45	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	670.00		2'000		183.90	
3091.00 Personalrekrutierung	199.25		750			
3099.00 Sonstiger Personalaufwand			200		30.75	
3100.00 Büromaterial	1'447.10		1'500		1'897.70	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'265.80		19'300		8'978.36	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	3'074.05		1'500		3'534.55	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	259.90		1'250		302.70	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	37.20					
3110.00 Büromöbel und -geräte	2'426.00		500		387.95	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'339.90		4'350		365.00	
3112.00 Dienstkleider	179.50		400		1'018.65	
3113.00 Hardware	1'149.50		6'000		2'153.49	
3118.00 Immaterielle Anlagen					42.95	
3119.00 Übrige Anschaffungen	105.00		2'200		48.70	
3120.00 Ver- und Entsorgung	9'146.20		10'400		6'729.05	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'578.20		3'087		3'009.80	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'400.00		9'000		3'193.65	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'149.50		1'150		1'149.50	
3138.00 Kurse, Prüfungen und Beratungen					600.00	
3144.00 Kurse für "Nachtaktiv"						
3144.00 Unterhalt Hochbauten	21'289.35		11'270		9'653.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte			600			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	95.00		500		65.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	385.40					
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	587.85		2'450		1'830.90	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	8'285.90		500		2'194.65	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Funktional - Detail</b>						
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'012.35		750		938.30	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	24'152.40		24'152		25'762.55	
3499.00 Übriger Finanzaufwand						
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'638.95		1'500		2'075.70
4250.00 Verkäufe		14'178.85		1'800		-328.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'320.00		2'000		4'320.00
4470.00 Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		940.00		1'500		870.00
4472.00 Benützungsgebühren Liegenschaften VV						
<b>35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>						
<b>350 Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>						
<b>3500 Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>						
3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge						
<b>4 GESUNDHEIT</b>	<b>4'909'651.94</b>	<b>468'352.15</b>	<b>4'746'057</b>	<b>556'500</b>	<b>4'065'394.63</b>	<b>425'278.85</b>
<b>41 Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>3'219'388.90</b>		<b>2'910'600</b>		<b>2'599'522.50</b>	
<b>412 Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>3'219'388.90</b>		<b>2'910'600</b>		<b>2'599'522.50</b>	
<b>4120 Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>3'219'388.90</b>		<b>2'910'600</b>		<b>2'599'522.50</b>	
3614.00 * Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	3'164'104.90		2'853'000		2'540'650.50	
3637.00 Beiträge an private Haushalte					120.00	
3940.00 Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	55'284.00		57'600		58'752.00	
<b>42 Ambulante Krankenpflege</b>	<b>1'101'153.69</b>		<b>1'078'727</b>	<b>1'500</b>	<b>886'562.28</b>	



Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>421</b> Ambulante Krankenpflege	1'101'153.69		1'078'727	1'500	886'562.28	
<b>4210</b> Ambulante Krankenpflege	1'101'153.69		1'078'727	1'500	886'562.28	
3635.00 * Beiträge an private Unternehmungen	1'037'065.69		901'365		820'750.28	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	47'500.00		62'500		47'716.00	
3640.00 * Wertberichtigung Darlehen Spitex			98'562			
3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge						
3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
3930.00 Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten						
3940.00 Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	16'588.00		16'300		18'096.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'500		
<b>43</b> Gesundheitsprävention	589'109.35	468'352.15	756'730	555'000	579'309.85	425'278.85
<b>431</b> Alkohol- und Drogenprävention	16'767.35		120'000		76'771.25	
<b>4310</b> Alkohol- und Drogenprävention	16'767.35		120'000		76'771.25	
3611.00 * Entschädigungen an Kanton	16'767.35		120'000		76'771.25	
3631.00 Beiträge an Kanton						
<b>433</b> Schulgesundheitsdienst	567'589.30	468'352.15	632'000	555'000	497'851.40	425'278.85
<b>4330</b> Schulgesundheitsdienst	8'037.00		10'200		3'850.75	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	8'037.00		10'200		3'850.75	
<b>4331</b> Kinder- und Jugendzahnpflege	559'552.30	468'352.15	621'800	555'000	494'000.65	425'278.85
3100.00 Büromaterial	435.35		550		485.35	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'038.35		1'250		1'215.05	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3132.00	558'078.60	378'615.55	620'000	490'000	492'300.25	358'257.50
4260.00		89'736.60		65'000		67'021.35
4631.00						
<b>434</b>	<b>4'752.70</b>		<b>4'730</b>		<b>4'687.20</b>	
<b>4340</b>	<b>4'752.70</b>		<b>4'730</b>		<b>4'687.20</b>	
3010.00	4'500.00		4'500		4'500.00	
3050.00						
3053.00	67.20		70		67.20	
3054.00	65.50		40			
3100.00	120.00		120		120.00	
3130.00						
<b>5</b>	<b>15'866'277.40</b>	<b>4'661'765.27</b>	<b>16'272'354</b>	<b>5'719'209</b>	<b>16'230'587.50</b>	<b>4'975'888.57</b>
<b>53</b>	<b>2'916'196.75</b>	<b>164'509.00</b>	<b>3'555'728</b>	<b>160'509</b>	<b>3'851'755.62</b>	<b>166'309.00</b>
<b>531</b>	<b>74'449.50</b>		<b>70'000</b>		<b>62'171.05</b>	
<b>5310</b>	<b>74'449.50</b>		<b>70'000</b>		<b>62'171.05</b>	
3637.00	74'449.50		70'000		62'171.05	
<b>532</b>	<b>2'289'389.00</b>		<b>2'278'000</b>		<b>2'693'211.00</b>	
<b>5320</b>	<b>2'289'389.00</b>		<b>2'278'000</b>		<b>2'693'211.00</b>	
3631.00	2'289'389.00		2'278'000		2'693'211.00	
<b>534</b>		<b>160'509.00</b>		<b>160'509</b>		<b>160'509.00</b>
<b>5340</b>		<b>160'509.00</b>		<b>160'509</b>		<b>160'509.00</b>

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV BR-Zins Senioren WG	160'509.00		160'509		160'509.00
<b>535</b>	<b>Leistungen an Alter</b>	<b>552'358.25</b>	<b>4'000.00</b>	<b>1'207'728</b>	<b>1'096'373.57</b>	<b>5'800.00</b>
<b>5350</b>	<b>Leistungen an Alter</b>	<b>552'358.25</b>	<b>4'000.00</b>	<b>1'207'728</b>	<b>1'096'373.57</b>	<b>5'800.00</b>
3000.00	Behörden und Kommissionen	10'150.25		9'000	9'549.25	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	75'599.80		73'312	72'786.00	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'707.35		4'707	4'596.60	
3052.00	Pensionskassen	9'810.00		9'629	8'888.40	
3053.00	Unfallversicherungen	667.05		662	652.15	
3054.00	Familienausgleichskasse	999.45		990	975.95	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	709.20		703	692.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000		
3100.00	Büromaterial	23.50		4'000		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial				67.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'976.45		12'000	5'238.50	
3110.00	Büromöbel und -geräte					
3113.00	Hardware	332.66				
3120.00	Ver- und Entsorgung				506.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	594.20		9'500	2'002.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	150.00		7'500	400.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			1'200		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'840.00		5'400	5'574.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'825.30		3'000	410.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	714.65		2'100	2'231.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	16'280.29		15'000	14'275.52	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'518.00		12'800	5'000.00	
3637.00	* Beiträge an private Haushalte	396'740.10		1'031'125	959'988.60	
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'428.00		2'000	1'299.00	
3930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'292.00		1'000	1'240.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00			800.00

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
Funktional - Detail							
4511.00	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals						5'000.00
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>995'407.64</b>	<b>472'071.05</b>	<b>924'742</b>	<b>407'000</b>	<b>812'605.86</b>	
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>995'407.64</b>	<b>472'071.05</b>	<b>924'742</b>	<b>407'000</b>	<b>812'605.86</b>	
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien, allgemein</b>	<b>75'825.40</b>	<b>4'649.80</b>	<b>87'090</b>	<b>3'000</b>	<b>76'886.00</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	58'641.15		62'706		60'120.35	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'022.85		4'026		3'924.75	
3052.00	Pensionskassen	7'647.00		7'480		6'856.20	
3053.00	Unfallversicherungen	570.70		566		557.00	
3054.00	Familienausgleichskasse	854.10		847		833.30	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	872.95		865		852.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	550.00		1'000		30.00	
3100.00	Büromaterial			500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	54.45		500		96.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	628.50		1'500		964.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	196.70		300			
3110.00	Büromöbel und -geräte			200			
3113.00	Hardware						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00		4'300		350.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'200.00		2'000		1'500.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					43.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	99.00		300		186.05	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	288.00				572.00	
4231.00	Kursgelder		550.05				
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'099.75		3'000		
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>919'582.24</b>	<b>467'421.25</b>	<b>837'652</b>	<b>404'000</b>	<b>735'719.86</b>	
3000.00	Behörden und Kommissionen			5'000			
3010.00	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	537'735.60		448'403		423'423.30	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'371.25		28'788		26'727.95	
3052.00	Pensionskassen	39'349.85		39'787		27'584.65	
3053.00	Unfallversicherungen	5'516.75		4'527		4'326.15	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3054.00	7'086.30		6'053		5'675.80	
3055.00	5'354.90		5'348		4'079.30	
3090.00	5'732.74		14'000		2'846.00	
3091.00					1'253.60	
3099.00	225.80		7'720		85.75	
3100.00	45.60		1'000		292.00	
3101.00	20'869.30		20'500		20'308.16	
3102.00			8'000		138.55	
3103.00	461.50		500			
3109.00	385.00				86.95	
3110.00	926.25		150		298.45	
3111.00			13'500		353.60	
3113.00	1'271.60		4'000			
3119.00	31.25		3'000			
3120.00	7'807.55		9'860		7'468.95	
3130.00	2'834.25		2'200		2'112.95	
3132.00	16'799.60		30'000		9'979.15	
3134.00	147.15		150		147.15	
3144.00	4'900.35		1'000		356.70	
3158.00	599.90					
3160.00	39'734.60		39'010		39'010.00	
3170.00	907.30		2'000		1'454.55	
3181.00					-2'18.15	
3199.00	126.20					
3300.00	5'156.20		5'156		5'500.00	
3637.00	143'415.45		110'000		119'218.35	
3910.00	38'790.00		28'000		33'210.00	
4260.00	443'421.25				382'272.50	
4470.00	24'000.00				24'000.00	
4479.00						
<b>55</b>	<b>135'387.75</b>	<b>28'586.15</b>	<b>134'412</b>	<b>47'000</b>	<b>130'842.83</b>	<b>29'393.60</b>
<b>559</b>	<b>135'387.75</b>	<b>28'586.15</b>	<b>134'412</b>	<b>47'000</b>	<b>130'842.83</b>	<b>29'393.60</b>

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5590</b>	<b>135'387.75</b>	<b>28'586.15</b>	<b>134'412</b>	<b>47'000</b>	<b>130'842.83</b>	<b>29'393.60</b>
<b>Arbeitslosigkeit</b>						
3010.00	80'902.55		79'171		77'726.90	
3040.00	3'494.40		3'446		3'445.80	
3050.00	5'131.60		5'083		4'897.80	
3052.00	7'677.60		7'393		6'649.80	
3053.00	1'978.60		1'989		1'935.20	
3054.00	1'089.40		1'069		1'039.65	
3055.00	775.45		761		749.45	
3090.00	120.00		1'000		350.00	
3100.00	50.00		500		50.00	
3101.00	3'100.15		3'500		2'387.15	
3112.00	217.90		500		99.85	
3113.00	1'197.00		1'000		301.93	
3130.00	757.60		700		483.10	
3132.00	7'062.40		5'000		8'925.00	
3144.00			300			
3161.00	16'661.60		17'500		16'661.60	
3170.00	171.50		500		139.60	
3920.00	5'000.00		5'000		5'000.00	
4260.00						2'978.10
4910.00		27'868.10		44'500		25'646.15
4920.00		718.05		2'500		769.35
<b>56</b>	<b>143'255.65</b>		<b>110'000</b>		<b>97'595.70</b>	
<b>Soziales Wohnungswesen</b>						
<b>560</b>	<b>143'255.65</b>		<b>110'000</b>		<b>97'595.70</b>	
<b>Soziales Wohnungswesen</b>						
<b>5600</b>	<b>143'255.65</b>		<b>110'000</b>		<b>97'595.70</b>	
<b>Soziales Wohnungswesen</b>						
3637.00	143'255.65		110'000		97'595.70	
* Beiträge an private Haushalte						
<b>57</b>	<b>11'676'029.61</b>	<b>3'996'599.07</b>	<b>11'547'472</b>	<b>5'104'700</b>	<b>11'347'787.49</b>	<b>4'373'292.22</b>
<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>						

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>572</b>	<b>8'755'362.44</b>	<b>2'863'772.82</b>	<b>8'534'000</b>	<b>3'825'000</b>	<b>8'645'830.71</b>	<b>3'234'354.37</b>
<b>5720</b>	<b>7'050'873.82</b>	<b>1'276'613.37</b>	<b>5'954'500</b>	<b>1'405'000</b>	<b>6'238'536.09</b>	<b>1'000'833.09</b>
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		2'500			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		2'000			
3636.00	* Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	168'278.00	240'000		220'839.20	
3637.00	* Beiträge an private Haushalte	6'824'208.27	5'600'000		5'961'966.24	
3910.00	* Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	48'748.60	90'500		46'566.35	
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'656.45	11'500		5'373.90	
3930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'982.50	8'000		3'790.40	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	1'165'712.17		1'200'000		847'136.69
4611.00	* Entschädigungen vom Kanton	110'901.20		205'000		153'696.40
<b>5722</b>	<b>Sozialhilfe Asylbereich</b>	<b>1'704'488.62</b>	<b>2'579'500</b>	<b>2'420'000</b>	<b>2'407'294.62</b>	<b>2'233'521.28</b>
3636.00	* Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	140'252.00	280'000		225'028.85	
3637.00	* Beiträge an private Haushalte	1'521'111.42	2'250'000		2'144'808.37	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	35'829.25	41'000		30'969.35	
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'300.90	5'000		3'840.90	
3930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'995.05	3'500		2'647.15	
4260.00	* Rückerstattungen Dritter	177'819.60		240'000		245'086.80
4611.00	* Entschädigungen vom Kanton	1'409'339.85		2'180'000		1'988'434.48
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>1'266'207.50</b>	<b>1'300'015</b>	<b>1'260'000</b>	<b>1'157'211.24</b>	<b>1'091'118.15</b>
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>1'266'207.50</b>	<b>1'300'015</b>	<b>1'260'000</b>	<b>1'157'211.24</b>	<b>1'091'118.15</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		500		91.85	
3110.00	Büromöbel und -geräte		1'000			

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3120.00	19'929.95		20'400		15'048.95	
3130.00	1'662.40		5'500		4'581.95	
3132.00	97'253.10		75'000			
3134.00	1'171.60		1'720		1'171.60	
3138.00	18'151.60		12'000		6'000.00	
3144.00	2'021.45		90'800		20'675.86	
3151.00	90'594.50		2'500		6'941.60	
3300.00	2'000.00		90'595		96'634.10	
3636.00	1'032'876.90		1'000'000		1'005'519.33	
3637.00		9'036.30		10'000		12'343.85
4260.00		1'091'167.20		1'250'000		1'078'774.30
4611.00						
<b>579</b>	<b>1'654'459.67</b>	<b>32'622.75</b>	<b>1'713'457</b>	<b>19'700</b>	<b>1'544'745.54</b>	<b>47'819.70</b>
<b>5790</b>	<b>1'654'459.67</b>	<b>32'622.75</b>	<b>1'713'457</b>	<b>19'700</b>	<b>1'544'745.54</b>	<b>47'819.70</b>
3000.00	32'770.50		35'400		32'147.50	
3010.00	1'050'287.25		981'612		956'665.75	
3040.00	14'933.80		10'178		12'434.70	
3050.00	66'454.10		65'292		62'110.80	
3052.00	100'535.00		93'445		82'859.55	
3053.00	10'049.25		9'404		9'021.65	
3054.00	14'122.30		13'730		13'204.60	
3055.00	10'684.00		10'967		10'264.05	
3090.00	19'629.60		20'500		3'967.43	
3091.00	597.75		1'250		698.50	
3099.00	276.75		1'300		92.25	
3100.00	8'130.25		9'000		8'294.00	
3101.00	876.50		5'000		697.90	
3102.00	9'003.95		9'000		4'555.10	
3103.00	2'356.65		2'500		422.65	
3110.00	164.75		8'000		320.95	
3111.00						



Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00 Hardware	231.97				2'672.01	
3118.00 Immaterielle Anlagen					209'636.45	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	208'770.05		226'100		39'309.40	
3132.00 * Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	16'053.15		73'000		3'421.30	
3138.00 Kurse, Prüfungen und Beratungen	520.00		1'000			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	19'910.20		20'900		21'067.25	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften			500			
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	566.90					
3162.00 Raten für operatives Leasing Fotokopierer	2'190.60		3'000		2'028.20	
3170.00 Reisekosten und Spesen	4'977.35		9'000		8'420.20	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	523.95				957.60	
3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	12'379.50		12'379		13'188.20	
3611.00 Entschädigungen an Kanton Vollstreckungshilfe						
3636.00 * Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'949.60		11'000		37.55	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	19'914.00		47'000		16'012.00	
3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	11'600.00		19'900		18'638.00	
3930.00 Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten			12'100		11'600.00	
4260.00 * Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'671.25		1'200		38'910.05
4611.00 Entschädigungen vom Kanton				7'000		2'500.00
4630.00 Beiträge vom Bund						
4631.00 Beiträge vom Kanton						
4636.00 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						
4910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		6'951.50		11'500		6'409.65
<b>59</b> <b>Übrige soziale Wohlfahrt</b>					<b>-10'000.00</b>	
<b>592</b> <b>Hilfsaktionen im Inland</b>					<b>-10'000.00</b>	
<b>5920</b> <b>Hilfsaktionen im Inland</b>					<b>-10'000.00</b>	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					
<b>6</b>	<b>4'518'143.79</b>	<b>876'809.63</b>	<b>4'513'366</b>	<b>709'100</b>	<b>4'612'256.48</b>	<b>843'462.21</b>
<b>61</b>	<b>3'583'693.44</b>	<b>758'042.53</b>	<b>3'585'351</b>	<b>597'100</b>	<b>3'735'836.83</b>	<b>592'168.01</b>
<b>615</b>	<b>3'583'693.44</b>	<b>758'042.53</b>	<b>3'585'351</b>	<b>597'100</b>	<b>3'735'836.83</b>	<b>592'168.01</b>
<b>6150</b>	<b>3'583'693.44</b>	<b>758'042.53</b>	<b>3'585'351</b>	<b>597'100</b>	<b>3'735'836.83</b>	<b>592'168.01</b>
3000.00	1'164.00		1'000			
3010.00	1'478'706.70		1'470'800		1'489'684.90	
3040.00	25'483.20		21'216		23'955.80	
3050.00	87'037.40		94'425		91'913.05	
3052.00	162'613.15		164'987		315'451.40	
3053.00	32'975.45		35'828		35'306.55	
3054.00	18'479.75		19'856		19'514.35	
3055.00	13'999.30		14'036		13'885.35	
3090.00	21'091.80		19'800		10'932.60	
3091.00	168.00		500		128.00	
3099.00	6'418.95		11'200		12'178.80	
3100.00	15.70		1'100		656.00	
3101.00	213'146.09		226'400		229'538.25	
3102.00	212.00		300		14.20	
3103.00	1'914.80		2'100		1'990.75	
3110.00	1'181.00				2'534.30	
3111.00	50'030.05		62'100		25'071.59	
3112.00	12'956.05		15'400		13'104.95	
3113.00	400.00				3'502.84	
3118.00						
3120.00	132'939.75		146'200		133'019.45	
3130.00	85'166.21		78'050		77'489.03	
3131.00	64'908.96		55'000		139'969.90	
3132.00	45'385.05		46'500		19'830.00	
3134.00	20'244.35		19'875		19'891.30	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3137.00	16'599.30		18'500		16'369.20	
3140.00	41'611.80		3'000		2'369.40	
3141.00	334'805.15		301'500		285'271.70	
3144.00	11'137.85		29'100		71'401.45	
3151.00	60'148.64		85'800		63'594.84	
3158.00	2'078.60		6'150		2'206.50	
3160.00	512.00		600		512.00	
3161.00	3'647.04		12'000		7'425.68	
3170.00	6'270.10		6'600		6'445.75	
3181.00					320.00	
3190.00						
3300.00	599'980.60		602'796		600'135.45	
3320.00	207.65		208		221.50	
3511.00	30'057.00		10'000			
3660.00			2'274			
3893.00			100			
3920.00			50			
3930.00						
4200.00	30'057.00	30'057.00		10'000		178'482.86
4240.00	222'498.38	222'498.38		174'000		8'000.00
4250.00	8'140.00	8'140.00		9'800		39'159.80
4260.00	124'549.60	124'549.60		16'200		15'700.00
4470.00	16'200.00	16'200.00		700		
4631.00	700.00	700.00		278'500		248'479.90
4910.00	252'758.25	252'758.25		107'900		102'345.45
4920.00	103'139.30	103'139.30				
<b>62</b>	<b>934'450.35</b>	<b>118'767.10</b>	<b>928'015</b>	<b>112'000</b>	<b>876'419.65</b>	<b>251'294.20</b>
<b>623</b>	<b>934'450.35</b>	<b>118'767.10</b>	<b>928'015</b>	<b>112'000</b>	<b>876'419.65</b>	<b>251'294.20</b>

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6230 Agglomerationsverkehr</b>	<b>934'450.35</b>	<b>118'767.10</b>	<b>928'015</b>	<b>112'000</b>	<b>876'419.65</b>	<b>251'294.20</b>
3130.00 Dienstleistungen Dritter Friedhofbus						
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter			2'500			
3141.00 Unterhalt Strassen und Verkehrswege	3'463.10		2'500		463'110.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	469'572.00		470'880		413'309.65	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	461'415.25		452'135			
3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge						
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen Friedhofbus						14'353.85
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		118'767.10		112'000		236'940.35
4635.00 Beiträge von privaten Unternehmungen						
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>6'758'745.21</b>	<b>5'077'028.72</b>	<b>6'836'443</b>	<b>4'993'643</b>	<b>6'573'270.74</b>	<b>5'116'457.75</b>
<b>71 Wasserversorgung</b>	<b>1'815'865.95</b>	<b>1'815'865.95</b>	<b>1'753'716</b>	<b>1'753'716</b>	<b>1'739'399.44</b>	<b>1'739'399.44</b>
<b>710 Wasserversorgung</b>	<b>1'815'865.95</b>	<b>1'815'865.95</b>	<b>1'753'716</b>	<b>1'753'716</b>	<b>1'739'399.44</b>	<b>1'739'399.44</b>
<b>7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>1'815'865.95</b>	<b>1'815'865.95</b>	<b>1'753'716</b>	<b>1'753'716</b>	<b>1'739'399.44</b>	<b>1'739'399.44</b>
3000.00 Behörden und Kommissionen			800			
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	423'048.45		414'355		397'139.60	
3040.00 Erziehungszulagen	13'672.80		13'154		13'377.60	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'329.90		26'602		25'419.80	
3052.00 Pensionskassen	45'751.85		45'139		41'657.35	
3053.00 Unfallversicherungen	7'888.50		8'758		8'610.45	
3054.00 Familienausgleichskasse	5'378.45		5'594		5'396.80	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	4'272.25		4'330		4'266.25	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'592.05		2'700		2'573.40	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	1'080.00		1'100		2'160.00	
3100.00 Büromaterial	1'397.70		3'800		1'595.55	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'536.75		15'000		13'203.17	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	30.80		150		62.65	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			1'500	52'413.90	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	52'483.80		60'300	1'671.30	
3112.00	Dienstkleider	1'370.55		1'800	522.85	
3113.00	Hardware	1'653.25				
3118.00	Immaterielle Anlagen					
3120.00	* Ver- und Entsorgung	123'748.95		149'500	148'555.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'177.25		11'750	10'559.80	
3131.00	* Planungen und Projektierungen Dritter	27'700.80		62'000	8'991.50	
3132.00	* Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	78'275.15		124'750	28'767.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'480.70		9'800	8'449.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'933.20		3'842	3'900.85	
3137.00	Steuern und Gebühren	13'557.30		17'300	15'202.22	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	196'241.65		214'600	207'194.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	20'600.75		23'000	136.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	53'181.50		70'800	83'413.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	784.60		800	784.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			100		
3162.00	Raten für operatives Leasing Fotokopierer	1'380.00		1'000	1'195.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'203.25		1'100	1'969.95	
3180.00	* Wertberichtigungen auf Forderungen	45'644.85				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste				20.10	
3190.00	Schadenersatzleistungen				2'000.00	
3300.00	* Planmässige Abschreibungen Sachanlagen				255'025.25	
3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	311'997.25		129'174		
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	2'027.35		7'318	58'999.30	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	7'938.20		5'000	5'870.08	
	Skonti auf Vorteilsbeiträgen					
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen				29'500.52	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	42'917.10		43'600	37'762.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	57'600.00		60'500	59'545.55	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen					
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	40'800.00		40'800	40'800.00	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.00	168'189.00		171'900		160'684.00	
4210.00		3'081.30		5'000		2'742.85
4240.00		1'591'119.32		1'573'000		1'610'399.54
4250.00						
4260.00		76'180.10		80'000		87'710.75
4451.00		1'200.00				1'200.00
4510.00		129'736.73		69'416		
4612.00		14'548.50		26'300		37'346.30
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>2'138'545.42</b>	<b>2'138'545.42</b>	<b>2'143'608</b>	<b>2'177'935.13</b>	<b>2'177'935.13</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>2'138'545.42</b>	<b>2'138'545.42</b>	<b>2'143'608</b>	<b>2'177'935.13</b>	<b>2'177'935.13</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>2'138'545.42</b>	<b>2'138'545.42</b>	<b>2'143'608</b>	<b>2'177'935.13</b>	<b>2'177'935.13</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	177'552.90		177'836	176'412.35	
3040.00	Erziehungszulagen	3'364.80		3'092	3'212.40	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'278.50		11'417	11'266.75	
3052.00	Pensionskassen	20'881.25		20'935	19'241.95	
3053.00	Unfallversicherungen	2'284.65		2'360	2'588.90	
3054.00	Familienausgleichskasse	2'394.45		2'401	2'392.45	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'926.15		1'970	1'966.70	
3100.00	Büromaterial			200		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	117.45			181.05	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'228.40		4'000		
3112.00	Dienstkleider					
3118.00	Immaterielle Anlagen	16'415.50		16'000	3'064.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'286.80		6'000	5'555.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	910.00			92.85	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					
3132.00	* Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	62'582.25		38'000	50'582.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'480.70		9'800	8'449.70	
3137.00	Steuern und Gebühren Vorsteuerabzugskürzungen	233.58		400	479.15	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	69'458.90		86'000	83'238.55	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3170.00	813.90				751.95	
3180.00	76'927.65					
3300.00	8'258.85		87'969		158'978.15	
3320.00	3'540.25		10'128		10'127.80	
3499.00	8'708.59		4'000		5'841.33	
3510.00	15'253.55					
3611.00	1'341'829.35		1'361'000		1'346'273.35	
3910.00	80'000.00		80'000		80'000.00	
3920.00	23'600.00		23'600		23'600.00	
3930.00	192'217.00		196'500		183'638.00	
4210.00		4'120.55		10'000		7'892.20
4240.00		2'134'424.87		1'865'000		1'842'874.85
4260.00						
4510.00				268'608		327'168.08
<b>73</b>	<b>866'018.43</b>	<b>819'583.73</b>	<b>942'919</b>	<b>891'119</b>	<b>829'082.06</b>	<b>792'583.11</b>
<b>730</b>	<b>866'018.43</b>	<b>819'583.73</b>	<b>942'919</b>	<b>891'119</b>	<b>829'082.06</b>	<b>792'583.11</b>
<b>7300</b>	<b>48'488.40</b>	<b>2'053.70</b>	<b>54'800</b>	<b>3'000</b>	<b>43'490.20</b>	<b>6'991.25</b>
3100.00			100			
3101.00	1'169.20				372.85	
3102.00			200			
3111.00	4'639.30		5'000		5'223.30	
3118.00						
3130.00	19'730.05		29'000		23'131.50	
3132.00	20'215.90		18'000		12'326.60	
3151.00	789.25		1'000			
3170.00	1'944.70		1'500		2'435.95	
4120.00		92.85				

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen					
4390.00	Übrige Erträge	500.00				6'991.25
4611.00	Entschädigungen vom Kanton Altöl und Sonderabfall	1'460.85				
<b>7301</b>	<b>Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>817'530.03</b>	<b>817'530.03</b>	<b>888'119</b>	<b>785'591.86</b>	<b>785'591.86</b>
3000.00	Behörden und Kommissionen			500		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'693.70		54'335	43'576.45	
3040.00	Erziehungszulagen	1'351.20		1'683	1'292.70	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'715.55		3'488	2'771.60	
3052.00	Pensionskassen	4'468.35		5'519	4'181.30	
3053.00	Unfallversicherungen	591.70		721	697.65	
3054.00	Familienausgleichskasse	576.90		734	588.75	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	518.40		696	549.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	343.55		500	552.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'976.60		6'000	10'418.86	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'221.50		8'000	11'549.55	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'781.00		1'500		
3120.00	Ver- und Entsorgung			1'000		
3130.00	* Dienstleistungen Dritter	298'969.25		357'500	290'297.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	776.00				
3137.00	Steuern und Gebühren Vorsteuerabzugskürzung	1'701.43		2'800	1'733.30	
3143.00	* Unterhalt übrige Tiefbauten	22'286.30		1'000		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'802.00		6'000	6'858.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600	600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'562.25		500	346.65	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'892.95		2'893	2'925.60	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen					
3611.00	Entschädigungen an Kanton	248'140.80		270'000	251'810.10	
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	98'060.60		101'350	94'341.45	



Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Funktional - Detail</b>						
4240.00		691'319.89		774'750		665'588.45
4250.00	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen	83'630.60		99'500		86'795.06
4260.00	Verkäufe					
4270.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter					
4270.00	Bussen	159.70		1'000		1'455.20
4510.00	* Entnahmen aus Spezialfinanzierung	42'419.84		12'869		31'753.15
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>2'233.15</b>	<b>222'849.25</b>	<b>229'888</b>	<b>168'124.65</b>	<b>30'000.00</b>
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>2'233.15</b>	<b>222'849.25</b>	<b>229'888</b>	<b>168'124.65</b>	<b>30'000.00</b>
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>2'233.15</b>	<b>222'849.25</b>	<b>229'888</b>	<b>168'124.65</b>	<b>30'000.00</b>
3000.00	Behörden und Kommissionen	1'986.65		2'500	1'631.70	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'650.55		25'091	23'957.25	
3040.00	Erziehungszulagen	377.40		391	372.00	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'588.90		1'622	1'543.10	
3052.00	Pensionskassen	2'860.80		2'927	2'539.80	
3053.00	Unfallversicherungen	286.05		335	310.45	
3054.00	Familienausgleichskasse	338.50		341	328.35	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	236.25		243	229.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000	152.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'942.95		41'200	902.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	-493.70			23'109.30	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	146'794.30		150'000	108'895.65	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00		2'000	2'168.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	43.10		1'000	664.65	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'237.50		1'238	1'320.00	
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter					25'000.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	2'233.15				5'000.00
<b>76</b>	<b>Tierhaltung und übriger Umweltschutz</b>	<b>59'197.15</b>	<b>118'353.73</b>	<b>144'114</b>	<b>117'760.40</b>	<b>61'302.00</b>
<b>762</b>	<b>Tierhaltung</b>	<b>59'197.15</b>	<b>61'112.10</b>	<b>62'960</b>	<b>59'267.15</b>	<b>61'302.00</b>

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Funktional - Detail</b>	<b>61'112.10</b>	<b>59'197.15</b>	<b>62'960</b>	<b>61'000</b>	<b>59'267.15</b>	<b>61'302.00</b>
<b>7620 Hundehaltung</b>						
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'201.80		9'997		7'133.15	
3040.00 Erziehungszulagen	195.25					
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	584.95		642		453.50	
3052.00 Pensionskassen	930.20		1'058		496.75	
3053.00 Unfallversicherungen	82.90		90		64.45	
3054.00 Familienausgleichskasse	124.20		135		96.40	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	126.80		138		95.90	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'393.15		6'000		6'662.70	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'558.40		6'000		4'290.75	
3118.00 Immaterielle Anlagen						
3120.00 Ver- und Entsorgung	6'610.50		6'500		6'182.55	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			500		900.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	37.95					
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	460.00				1'300.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	20'000.00		20'000		20'000.00	
3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	7'000.00		7'000		7'000.00	
3930.00 Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'806.00		4'900		4'591.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen Hundegebühren		58'797.15		60'000		59'875.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						827.00
4270.00 Bussen		400.00		1'000		600.00
<b>769 Übriger Umweltschutz</b>	<b>57'241.63</b>		<b>81'154</b>		<b>58'493.25</b>	
<b>7690 Übriger Umweltschutz</b>	<b>57'241.63</b>		<b>81'154</b>		<b>58'493.25</b>	
3000.00 Behörden und Kommissionen Umweltschutzkommission	258.00		500			
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'232.30		8'160		8'018.35	
3040.00 Erziehungszulagen	198.60		196		196.20	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	528.00		524		505.90	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3052.00 Pensionskassen	1'222.80		1'218		1'108.80	
3053.00 Unfallversicherungen	91.35		108		100.65	
3054.00 Familienausgleichskasse	113.20		110		108.50	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	79.25		78		77.30	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	-3'300.00				180.00	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	89.70		400		8'380.25	
3120.00 Ver- und Entsorgung	20'948.50		30'500		275.70	
3130.00 Dienstleistungen Dritter					26'231.15	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter						
3131.00 Lärmbekämpfung, Lufthygiene						
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	7'643.65		6'500		4'790.80	
3134.00 Sachversicherungsprämien	500.00		360		500.00	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken			5'000		3'403.30	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	5'904.93		2'500			
3170.00 Reisekosten und Spesen	30.80					
3637.00 Beiträge an private Haushalte	14'700.55		25'000		4'616.35	
4260.00 Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
<b>77 Friedhof und Bestattung</b>	<b>746'529.07</b>	<b>237'640.77</b>	<b>763'115</b>	<b>144'200</b>	<b>746'645.04</b>	<b>303'903.47</b>
<b>771 Friedhof und Bestattung</b>	<b>746'529.07</b>	<b>237'640.77</b>	<b>763'115</b>	<b>144'200</b>	<b>746'645.04</b>	<b>303'903.47</b>
<b>7710 Friedhof und Bestattung</b>	<b>746'529.07</b>	<b>237'640.77</b>	<b>763'115</b>	<b>144'200</b>	<b>746'645.04</b>	<b>303'903.47</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	302'717.50		298'385		277'710.60	
3040.00 Erziehungszulagen	8'257.10		9'394		9'393.60	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'108.50		19'156		17'661.35	
3052.00 Pensionskassen	26'726.75		27'065		22'072.80	
3053.00 Unfallversicherungen	6'285.30		6'676		6'374.00	
3054.00 Familienausgleichskasse	3'844.45		4'028		3'756.75	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	3'161.25		3'205		2'928.15	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	535.25		1'500		150.00	
3091.00 Personalrekrutierung			250		148.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	1'050.00		1'100		2'010.75	
3100.00 Büromaterial	68.00		400			
3101.00 * Betriebs-, Verbrauchsmaterial	54'260.75		75'000		54'673.88	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3102.00	42.00				60.00	
3111.00	4'033.40		3'000		20'510.40	
3112.00	1'200.00		2'500		2'040.05	
3113.00			2'000		59.92	
3118.00			2'200			
3120.00	15'619.50		18'700		17'163.75	
3130.00	95'989.60		90'400		104'818.30	
3132.00	1'195.45		1'000		15'959.50	
3134.00	860.00		810		860.00	
3137.00	9'787.60		15'000		13'026.00	
3143.00	17'154.20		21'000		17'560.00	
3144.00	3'220.65		10'200		4'151.80	
3151.00	11'787.72		8'000		4'557.75	
3158.00	2'191.10				2'194.10	
3161.00	502.10		3'000		1'430.79	
3170.00	1'020.90		1'000		714.50	
3181.00	-236.20					
3300.00	73'146.20		73'146		77'758.30	
3637.00	24'000.00		5'000		6'900.00	
3910.00	60'000.00		60'000		60'000.00	
4240.00		227'618.67		144'000		302'929.57
4250.00				200		
4260.00		10'022.10				973.90
<b>79</b>	<b>850'583.36</b>	<b>3'962.55</b>	<b>859'083</b>		<b>794'324.02</b>	<b>11'334.60</b>
<b>790</b>	<b>850'583.36</b>	<b>3'962.55</b>	<b>859'083</b>		<b>794'324.02</b>	<b>11'334.60</b>
<b>7900</b>	<b>850'583.36</b>	<b>3'962.55</b>	<b>859'083</b>		<b>794'324.02</b>	<b>11'334.60</b>
3000.00	9'502.00		6'000		2'927.00	
3010.00	344'309.00		328'416		358'349.60	
3040.00	3'831.85		3'862		6'178.60	
3050.00	21'500.90		21'493		24'361.05	
3052.00	31'841.65		34'140		32'025.70	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3053.00 Unfallversicherungen	4'167.85		4'824		5'746.85	
3054.00 Familienausgleichskasse	4'570.90		4'526		5'173.85	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	2'882.45		2'709		3'199.70	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	10'130.00		4'000		2'050.00	
3100.00 Büromaterial			500			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	621.20		500		800.41	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	21'630.56		7'000		2'474.05	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	385.00		500			
3113.00 Hardware	325.79		660			
3118.00 Immaterielle Anlagen						
3130.00 Dienstleistungen Dritter	27'605.81		45'950		21'074.41	
3131.00 * Planungen und Projektierungen Dritter	144'293.70		291'000		225'480.80	
3132.00 * Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	199'768.85		66'000		93'972.80	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	4'431.05		4'000		3'900.15	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	40.00				191.50	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	80.80					
3170.00 Reisekosten und Spesen	5'535.80		1'000		3'433.95	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	471.60				74.20	
3320.00 * Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	11'050.60		31'403		2'909.40	
3920.00 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'056.00		350			
3930.00 Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	550.00		250			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'962.55				11'334.60
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>28'636.40</b>	<b>322'125.13</b>	<b>55'578</b>	<b>367'360</b>	<b>60'658.00</b>	<b>346'058.21</b>
<b>81 Landwirtschaft</b>	<b>5'961.65</b>		<b>6'133</b>		<b>5'961.65</b>	
<b>812 Strukturverbesserungen</b>	<b>321.45</b>		<b>350</b>		<b>321.45</b>	
<b>8120 Strukturverbesserungen</b>	<b>321.45</b>		<b>350</b>		<b>321.45</b>	

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften Nutzungsgebühr Notschlachtlokal	321.45	350		321.45	
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen</b>	<b>5'640.20</b>	<b>5'783</b>		<b>5'640.20</b>	
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen</b>	<b>5'640.20</b>	<b>5'783</b>		<b>5'640.20</b>	
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	79		47.70	
3054.00	Familienausgleichskasse	52.90	71		52.90	
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>610.00</b>	<b>650</b>	<b>4'200</b>	<b>610.00</b>	<b>4'100.00</b>
<b>830</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>610.00</b>	<b>650</b>	<b>4'200</b>	<b>610.00</b>	<b>4'100.00</b>
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>610.00</b>	<b>650</b>	<b>4'200</b>	<b>610.00</b>	<b>4'100.00</b>
3631.00	Beiträge an Kanton	610.00	650		610.00	
4100.00	Regalien			4'100.00		4'100.00
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>2'858.15</b>	<b>2'850</b>		<b>7'121.95</b>	
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>	<b>2'858.15</b>	<b>2'850</b>		<b>7'121.95</b>	
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>2'858.15</b>	<b>2'850</b>		<b>7'121.95</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		350			
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen Park- und Ruhebänke	2'858.15	2'500		7'121.95	
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>10'383.25</b>	<b>5'000</b>		<b>4'198.15</b>	
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>10'383.25</b>	<b>5'000</b>		<b>4'198.15</b>	

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8500</b> <b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>10'383.25</b>		<b>5'000</b>		<b>4'198.15</b>	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	599.80		300		281.55	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	6'574.00		4'000		3'300.00	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	3'209.45		700		616.60	
<b>87</b> <b>Energie</b>	<b>8'823.35</b>	<b>318'025.13</b>	<b>40'945</b>	<b>363'160</b>	<b>42'766.25</b>	<b>341'958.21</b>
<b>871</b> <b>Elektrizität</b>		<b>177'884.00</b>		<b>180'000</b>		<b>170'527.00</b>
<b>8710</b> <b>Elektrizität</b>		<b>177'884.00</b>		<b>180'000</b>		<b>170'527.00</b>
4120.00 Konzessionen Elektrizität		177'884.00		180'000		170'527.00
<b>872</b> <b>Gas</b>		<b>136'774.83</b>		<b>150'000</b>		<b>136'166.86</b>
<b>8720</b> <b>Gas</b>		<b>136'774.83</b>		<b>150'000</b>		<b>136'166.86</b>
4120.00 Konzessionen Gas		136'774.83		150'000		136'166.86
<b>873</b> <b>Übrige Energie</b>	<b>8'823.35</b>	<b>3'366.30</b>	<b>40'945</b>	<b>33'160</b>	<b>42'766.25</b>	<b>35'264.35</b>
<b>8730</b> <b>Übrige Energie</b>	<b>8'823.35</b>	<b>3'366.30</b>	<b>40'945</b>	<b>33'160</b>	<b>42'766.25</b>	<b>35'264.35</b>
3149.00 * Unterhalt übrige Sachanlagen			30'000		31'821.45	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			10'945		10'944.80	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	8'823.35	3'366.30		3'160		3'442.90
4511.00 * Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals				30'000		31'821.45
<b>9</b> <b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>700'402.70</b>	<b>41'923'364.17</b>	<b>3'419'455</b>	<b>43'638'563</b>	<b>7'432'765.70</b>	<b>49'385'440.02</b>
<b>91</b> <b>Steuern</b>	<b>47'352.93</b>	<b>34'369'811.90</b>	<b>195'000</b>	<b>38'528'000</b>	<b>393'528.46</b>	<b>38'499'308.42</b>

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>910 Steuern</b>	<b>47'352.93</b>	<b>34'369'811.90</b>	<b>195'000</b>	<b>38'528'000</b>	<b>393'528.46</b>	<b>38'499'308.42</b>
<b>9100 Steuern aktuelles Jahr</b>		<b>35'624'404.40</b>		<b>38'048'000</b>		<b>37'525'435.10</b>
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		25'912'964.35		27'002'000		26'451'012.85
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		2'749'993.65		2'834'000		2'752'966.20
4002.00 * Quellensteuern natürliche Personen		1'254'402.45		1'970'000		1'799'424.50
4010.00 Ertragssteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3'838'000.10		3'939'000		3'991'013.40
4011.00 * Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'869'043.85		2'303'000		2'531'018.15
<b>9101 Steuern Vorjahre</b>	<b>17'421.00</b>	<b>-1'608'560.65</b>	<b>165'000</b>		<b>369'067.76</b>	<b>593'879.35</b>
3182.00 * Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	-19'000.00				237'000.00	
3183.00 * Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	109'813.30		150'000		102'906.41	
3184.00 * Wertberichtigung Steuerguthaben juristische Personen	22'000.00				29'000.00	
3185.00 Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische Personen	4'607.70		15'000		161.35	
4000.00 * Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre		-499'355.00				927'508.55
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Vorjahre		6'039.80				-161'882.75
4010.00 * Ertragssteuern juristische Personen Vorjahre		56'648.15				96'095.25
4011.00 * Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre		-1'171'893.60				-267'841.70
<b>9102 Zinsdienst Steuern</b>	<b>29'931.93</b>	<b>353'968.15</b>	<b>30'000</b>	<b>480'000</b>	<b>24'460.70</b>	<b>379'993.97</b>
3403.00 Vergütungszinsen Steuern	29'931.93		30'000		24'460.70	
4403.00 * Verzugszinsen Steuern		353'968.15		480'000		379'993.97
<b>93 Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'549'574.00</b>	<b>2'848'643.00</b>	<b>2'311'587</b>	<b>2'778'153</b>	<b>3'635'421.00</b>	<b>4'021'599.00</b>



Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>930 Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'549'574.00</b>	<b>2'848'643.00</b>	<b>2'311'587</b>	<b>2'778'153</b>	<b>3'635'421.00</b>	<b>4'021'599.00</b>
<b>9300 Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'549'574.00</b>	<b>2'848'643.00</b>	<b>2'311'587</b>	<b>2'778'153</b>	<b>3'635'421.00</b>	<b>4'021'599.00</b>
3622.00 * Horizontaler Finanzausgleich	1'108'375.00		1'990'814		3'315'137.00	
3623.00 Finanzierung Ausgleichsfonds						
3625.00 * Finanzierung Solidaritätsbeitrag	122'050.00		320'773	718'500	320'284.00	718'535.00
3631.00 Beiträge an Kanton	319'149.00					
4621.00 Sonderlastenabgeltung		647'739.00				
4622.00 Horizontaler Finanzausgleich						
4625.00 * Solidaritätsbeitrag		172'875.00				
4631.00 Beiträge vom Kanton		2'028'029.00		2'059'653		3'303'064.00
<b>94 Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>						
<b>940 Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>						
<b>9400 Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>						
4600.00 Anteil an Bundeserträgen						
<b>96 Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>507'119.17</b>	<b>4'678'798.70</b>	<b>912'868</b>	<b>2'317'410</b>	<b>769'424.53</b>	<b>6'823'178.03</b>
<b>961 Zinsen</b>	<b>582'824.30</b>	<b>89'026.50</b>	<b>623'350</b>	<b>75'900</b>	<b>787'141.70</b>	<b>77'313.73</b>
<b>9610 Zinsen</b>	<b>582'824.30</b>	<b>89'026.50</b>	<b>623'350</b>	<b>75'900</b>	<b>787'141.70</b>	<b>77'313.73</b>
3400.00 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	23.94		100		159.15	
3401.00 Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-12'878.89		5'000			
3406.00 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	595'679.25		6'18'250		786'982.55	
3420.00 Kapitalbeschaffung und -verwaltung						
4400.00 Zinsen flüssige Mittel				1'500		2.88
4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		17'154.50		500		462.85

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Funktional - Detail						
4940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	71'872.00		73'900		76'848.00
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des FV</b>	<b>4'589'772.20</b>	<b>273'018</b>	<b>2'241'510</b>	<b>101'937.90</b>	<b>6'745'864.30</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des FV allgemein</b>	<b>4'403'580.55</b>	<b>36'000</b>	<b>2'063'549</b>	<b>18'281.70</b>	<b>6'566'458.60</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen		1'000			
3132.00	* Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'938.65	25'000		15'468.20	
3430.00	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	2'033.45				
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV		10'000		2'813.50	
3441.00	* Wertberichtigung Sachanlagen	363'007.00				
3896.00	Einlagen in Neubewertungsreserven					
4411.00	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen	600'000.00		600'040		4'210'744.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen	1'461'198.55		1'463'509		1'463'514.60
4443.00	* Marktveranpassungen Sachanlagen	2'342'382.00				892'200.00
4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven					
<b>9631</b>	<b>Liegenschaften des FV vermietet</b>	<b>186'191.65</b>	<b>237'018</b>	<b>177'961</b>	<b>83'656.20</b>	<b>179'405.70</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'261.45	17'246		12'566.25	
3052.00	Pensionskassen	240.60	1'107		164.50	
3053.00	Unfallversicherungen	132.70	257		476.40	
3054.00	Familienausgleichskasse	51.05	233		142.25	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen				31.60	
3113.00	Hardware				58.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	12'834.80	13'000		992.56	
3430.00	* Baulicher Unterhalt FV	101'313.65	167'975		35'545.59	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt FV	856.65	3'700		1'241.70	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	36'669.35	33'500		32'437.20	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	147'904.55		147'661		147'244.05
4432.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften FV	14'560.20		15'000		13'559.00
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag FV	23'726.90		15'300		18'602.65

Erfolgsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>969</b> <b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>-605'044.48</b>		<b>16'500</b>		<b>-119'655.07</b>	
<b>9690</b> <b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>-605'044.48</b>		<b>16'500</b>		<b>-119'655.07</b>	
3130.00      Dienstleistungen Dritter	13'528.02		16'500		14'089.59	
3180.00      * Wertberichtigungen auf Forderungen	-618'572.50				-133'744.66	
<b>97</b> <b>Rückverteilungen</b>		<b>26'110.57</b>		<b>15'000</b>		<b>28'725.12</b>
<b>971</b> <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>26'110.57</b>		<b>15'000</b>		<b>28'725.12</b>
<b>9710</b> <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>26'110.57</b>		<b>15'000</b>		<b>28'725.12</b>
4699.00      Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		26'110.57		15'000		28'725.12
<b>99</b> <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>-1'403'643.40</b>				<b>2'634'391.71</b>	<b>12'629.45</b>
<b>995</b> <b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>-1'403'643.40</b>				<b>2'634'391.71</b>	<b>12'629.45</b>
<b>9950</b> <b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>-1'403'643.40</b>				<b>2'634'391.71</b>	<b>12'629.45</b>
3052.00      * Pensionskassen					2'634'391.71	
4390.00      Übrige Erträge						
4840.00      Ausserordentliche Finanzerträge						
<b>Total</b> Ertragsüberschuss	60'898'726.67	59'321'828.92	63'542'684	62'054'693	65'596'489.95	67'336'342.26
Aufwandüberschuss		1'576'897.75		1'487'991	1'739'852.31	
<b>Total</b>	60'898'726.67	60'898'726.67	63'542'684	63'542'684	67'336'342.26	67'336'342.26

Investitionsrechnung Funktional - Zusammenzug	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b> Nettoaussagen	127'024.94	127'024.94	352'000	352'000	222'723.41	222'723.41
<b>1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b> Nettoaussagen						
<b>2 BILDUNG</b> Nettoaussagen	334'821.55	334'821.55	435'000	435'000	511'401.45	511'401.45
<b>3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b> Nettoaussagen	265'247.40	265'247.40	335'000	335'000	3'582'308.67	3'582'308.67
<b>4 GESUNDHEIT</b> Nettoeinnahmen	1'893'333.35	1'893'333.35	193'333	193'333	577'623.70	577'623.70
<b>6 VERKEHR</b> Nettoaussagen	695'007.05	4'990.00	2'855'000	2'855'000	193'333.35	193'333.35
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b> Nettoeinnahmen / -ausgaben	1'053'870.47	922'196.90	1'886'000	934'900	1'000'711.35	23'041.30
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b> Nettoeinnahmen / -ausgaben		131'673.57	130'000	45'000	105'111.35	977'670.05
<b>Total</b> Einnahmenüberschuss	2'475'971.41	2'820'520.25	5'993'000	1'173'233	6'581'568.08	1'040'106.95
Ausgabenüberschuss	344'548.84			4'819'767		5'541'461.13
<b>Total</b>	2'820'520.25	2'820'520.25	5'993'000	5'993'000	6'581'568.08	6'581'568.08

Investitionsrechnung Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>INVESTITIONSAUSGABEN</b>					
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>					
<b>501</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>	<b>2'086'829.12</b>		<b>5'160'000</b>	<b>6'034'416.68</b>	
5010	Strassen / Verkehrswege	432'706.80		2'480'000	433'396.00	
		432'706.80		2'480'000	433'396.00	
<b>503</b>	<b>Übrige Tiefbauten</b>	706'075.15		1'094'000	373'832.95	
5030	Übrige Tiefbauten	706'075.15		1'094'000	373'832.95	
<b>504</b>	<b>Hochbauten</b>	527'593.63		1'177'000	4'479'402.12	
5040	Hochbauten	527'593.63		1'177'000	4'479'402.12	
<b>506</b>	<b>Mobilien</b>	420'453.54		409'000	747'785.61	
5060	Mobilien	420'453.54		409'000	747'785.61	
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>181'142.29</b>		<b>573'000</b>	<b>442'066.65</b>	
<b>520</b>	<b>Software</b>	91'930.39		328'000	118'243.40	
5200	Software	91'930.39		328'000	118'243.40	
<b>529</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	89'211.90		245'000	323'823.25	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	89'211.90		245'000	323'823.25	
<b>54</b>	<b>Darlehen</b>					
<b>546</b>	<b>Private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>					
5460	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck					
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>208'000.00</b>		<b>260'000</b>	<b>105'084.75</b>	
<b>561</b>	<b>Kantone und Konkordate</b>				105'084.75	
5610	Investitionsbeiträge an Kanton				105'084.75	
<b>566</b>	<b>Private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>					
5660	Investitionsbeiträge an private Organisationen	208'000.00		260'000		
		208'000.00		260'000		

Investitionsrechnung Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>6</b> <b>INVESTITIONSEINKÜNFEN</b>		<b>2'820'520.25</b>		<b>1'173'233</b>		<b>1'040'106.95</b>
<b>60</b> <b>Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen</b>						
<b>600</b> <b>Übertrag von Grundstücken</b>						
6000 Übertragung von Grundstücken ins Finanzvermögen						
<b>604</b> <b>Übertragung Hochbauten</b>						
6040 Übertragung von Hochbauten ins Finanzvermögen						
<b>63</b> <b>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>		<b>927'186.90</b>		<b>979'900</b>		<b>846'773.60</b>
<b>630</b> <b>Bund</b>				15'000		23'041.30
6300 Investitionsbeiträge vom Bund				15'000		23'041.30
<b>631</b> <b>Kantone und Konkordate</b>				10'000		3'732.15
6310 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		8'704.00		10'000		3'732.15
		8'704.00				
<b>632</b> <b>Gemeinden und Zweckverbände</b>						
6320 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						
<b>635</b> <b>Private Unternehmungen</b>						
6350 Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						
<b>637</b> <b>Private Haushalte</b>						
6370 Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		918'482.90		954'900		820'000.15
		918'482.90		954'900		820'000.15
<b>64</b> <b>Rückzahlung von Darlehen</b>		<b>1'893'333.35</b>		<b>193'333</b>		<b>193'333.35</b>
<b>646</b> <b>Private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>				193'333		193'333.35
6460 Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck		1'893'333.35		193'333		193'333.35

Investitionsrechnung Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>Total</b>	2'475'971.41	2'820'520.25	5'993'000	1'173'233	6'581'568.08	1'040'106.95
Einnahmenüberschuss				4'819'767		5'541'461.13
Ausgabenüberschuss	344'548.84					
<b>Total</b>	2'820'520.25	2'820'520.25	5'993'000	5'993'000	6'581'568.08	6'581'568.08

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>127'024.94</b>		<b>352'000</b>		<b>222'723.41</b>	
02 Allgemeine Dienste	127'024.94		352'000		222'723.41	
022 Allgemeine Dienste	127'024.94		352'000		222'723.41	
0220 Allgemeine Dienste	127'024.94		352'000		222'723.41	
5060.02 Informatik-Plattform Verwaltung Upgrade	35'094.55		24'000		104'480.01	
5200.01 Geschäftskontrolle, Archivierung	49'999.65				32'944.90	
5200.02 GeSoft Anpassungen Tranche 2014					17'307.45	
5200.03 Umstellung auf neues ERP-System	22'631.24		50'000		38'675.05	
5200.04 Erweiterung neue Webseite Gemeindeverwaltung	7'064.80		23'000		29'316.00	
5200.05 Geschäftskontrolle Teil 2	12'234.70		55'000			
5200.06 * Migration neues ERP-System			200'000			
<b>029 Verwaltungsliegenschaften</b>						
<b>0290 Verwaltungsliegenschaften</b>						
5040.00 Gemeindehaus Planungs- und Projektierungskredit						
5040.01 Studienauftrag Stöckacker (Anteil neue Gemeindeverwaltung)						
5040.04 Bauliche Massnahmen für SoD Känelmattstrasse 7						
<b>1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>					<b>511'401.45</b>	
11 Öffentliche Sicherheit					<b>70'000.00</b>	
111 Polizei					<b>70'000.00</b>	



Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>1110</b> Polizei					<b>70'000.00</b>	
5060.01 Fahrzeug Gemeindepolizei					70'000.00	
<b>14</b> Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen					<b>10'856.70</b>	
<b>140</b> Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen					<b>10'856.70</b>	
<b>1400</b> Allgemeines Rechtswesen					<b>10'856.70</b>	
5290.00 GIS Geografisches Informationssystem					10'856.70	
<b>15</b> Feuerwehr					<b>430'544.75</b>	
<b>150</b> Feuerwehr					<b>430'544.75</b>	
<b>1500</b> Feuerwehr					<b>430'544.75</b>	
5060.02 Universallöschfahrzeug (ULF)					430'544.75	
<b>2</b> BILDUNG	<b>334'821.55</b>		<b>435'000</b>		<b>3'582'308.67</b>	
<b>21</b> Obligatorische Schule	<b>334'821.55</b>		<b>435'000</b>		<b>3'582'308.67</b>	
<b>212</b> Primarschule	<b>149'117.49</b>		<b>150'000</b>		<b>100'339.45</b>	
<b>2120</b> Primarschule	<b>149'117.49</b>		<b>150'000</b>		<b>100'339.45</b>	
5060.01 Erneuerung Schulmobiliar	50'039.60		50'000		100'339.45	
5060.03 Erneuerung Schulmobiliar	99'077.89		100'000			
5060.04 Ersatz Informatik Hardware						

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>214</b> Musikschule	185'704.06		185'000			
<b>2140</b> Musikschule	185'704.06		185'000			
5040.00 Dachsanierung, Spengler- und Malerarbeiten	185'704.06		185'000			
<b>217</b> Schulliegenschaften			100'000		3'481'969.22	
<b>2170</b> Schulliegenschaften Kindergarten			100'000		1'181'195.90	
5040.06 Kindergarten Lange Heid Gebäude B (Neubau) inkl. Mitgastisch					1'151'532.05	
5040.07 Bodensanierung KIGA Lange Heid (Altbau)					29'663.85	
5040.08 * Panungskredit Kindergarten Neuwelt						
6040.00 Überbaute Liegenschaft KIGA Bündten Lehengasse Parzelle 904			100'000			
<b>2171</b> Schulliegenschaften Primarschule					2'300'773.32	
5040.03 Ausbau Schulhaus Lange Heid (HarmoS)					2'058'864.37	
5040.06 (Techn.) Ausstattung Aulanutzung Lange Heid					241'908.95	
6000.00 Grundstück Wiese Bruckfeld Parzelle 1959						
6300.00 Einmalvergütung Bund PVA SH Löffelmatt						
<b>3</b> KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	265'247.40		335'000		577'623.70	
<b>31</b> Kulturerbe						
<b>312</b> Denkmalpflege und Heimatschutz						
<b>3120</b> Denkmalpflege und Heimatschutz						

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6040.00 Überbaute Liegenschaft Gartenstadt 2 Parzelle 1698						
<b>34 Sport und Freizeit</b>	<b>57'247.40</b>		<b>75'000</b>		<b>577'623.70</b>	
<b>341 Sport</b>	<b>57'247.40</b>		<b>75'000</b>		<b>577'623.70</b>	
<b>3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen</b>	<b>7'539.00</b>		<b>75'000</b>			
5030.00 Sanierungen Sportplätze						
5040.00 Teilsanierung Gebäude Au	7'539.00		75'000			
<b>3420 Freizeit</b>	<b>49'708.40</b>				<b>577'623.70</b>	
5040.00 Aufwertung Flächen der Parzelle 3495 Schulhaus Lange Heid	49'708.40				577'623.70	
5040.01 Erneuerungen Spielplätze						
<b>35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>208'000.00</b>		<b>260'000</b>			
<b>350 Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>208'000.00</b>		<b>260'000</b>			
<b>3500 Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>208'000.00</b>		<b>260'000</b>			
5660.00 Gemeindebeitrag an Sanierung der röm.-kath. Kirche Loog	208'000.00		260'000			
<b>4 GESUNDHEIT</b>	<b>1'893'333.35</b>				<b>193'333.35</b>	
<b>41 Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>1'893'333.35</b>				<b>193'333.35</b>	
<b>412 Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>1'893'333.35</b>				<b>193'333.35</b>	
<b>4120 Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>1'893'333.35</b>				<b>193'333.35</b>	

Investitionsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
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		113'333.35
6460.02	2. Darlehen Stiftung Hofmatt		1'700'000.00				
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>695'007.05</b>	<b>4'990.00</b>	<b>2'855'000</b>		<b>1'000'711.35</b>	<b>23'041.30</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>671'537.30</b>	<b>4'990.00</b>	<b>2'715'000</b>		<b>791'734.10</b>	<b>23'041.30</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>671'537.30</b>	<b>4'990.00</b>	<b>2'715'000</b>		<b>791'734.10</b>	<b>23'041.30</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>671'537.30</b>	<b>4'990.00</b>	<b>2'715'000</b>		<b>791'734.10</b>	<b>23'041.30</b>
5010.10	Heiligholzstr. 3. Teil, Sanierung und Ausbau						
5010.11	Ausweitung Parkierzonen						
5010.16	Beleuchtung Heiligholzstrasse 3. Teil						
5010.21	Strassensanierungen Etappe 2017					107'000.00	
5010.22	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2017						
5010.23	Ersatz Huber-Leuchten 2017						
5010.24	Pumpwerkstrasse 2. Teil	59'828.60					
5010.25	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2018						
5010.26	Ersatz Huber-Leuchten 2018						
5010.27	Steinweg 1. Etappe, Gruthweg					159'359.80	
5010.27	Brücke SBB Dammstrasse - Langackerstrasse					71'536.90	
5010.28	Pumpwerkstrasse Deckbelag						
5010.28		102'074.55		180'000			
5010.29	* Bottmingerstrasse Strassenbau	44'831.70		1'200'000			
5010.30	* Projekt Tramstr.-Lehenrain-Hauptstr.-Baumgartenw. Etappe B 2019 Lehenrain	43'995.75		830'000			
5010.31	Strassenbau inkl. Trottoir, Geländer & Beleuchtung						
5010.31	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2019-20	82'352.45		80'000			

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.32 Ersatz Huber-Leuchten 2019	99'623.75		100'000			
5010.33 Bottmingerstrasse Beleuchtung			90'000			
5010.34 Aufwertung Hauptstrasse (Gemeindeanteil)						
5010.35 Ersatz Huber-Leuchten 2020						
5040.01 Dachsanierung Werkhof					315'916.70	
5040.02 Salzsilo Werkhof	2'589.00					
5060.04 Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen Gärtnerei 2017						
5060.05 Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen, Gärtnerei 2018					42'421.40	
5060.06 Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen, Gärtnerei 2019	236'241.50		235'000			
6000.00 Grundstück Wiese Fichtenhölzli (Grubenstrasse) Parzelle 3062						
6000.01 Grundstück Wiese Steinweg Parzelle 4940						
6300.00 Heiligholzstr. 3. Teil, Bundessubv. Lärm						23'041.30
6310.00 Förderbeitrag an Dachsanierung Werkhof	4'990.00					
<b>62 Öffentlicher Verkehr</b>	<b>23'469.75</b>		<b>140'000</b>		<b>208'977.25</b>	
<b>623 Agglomerationsverkehr</b>	<b>23'469.75</b>		<b>140'000</b>		<b>208'977.25</b>	
<b>6230 Agglomerationsverkehr</b>	<b>23'469.75</b>		<b>140'000</b>		<b>208'977.25</b>	
5040.00 Behindertengerechte Bushaltestelle Hofmatt/Sportplatz					103'892.50	
5040.01 * Behindertengerechte Bushaltestellen Gruthweg, Bahnhofstrasse	23'469.75		140'000			
5040.02 Behindertengerechte Bushaltestellen 2020						
5610.02 Gemeindebeiträge an BLT-Linie 11 Ausbau					105'084.75	
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'053'870.47</b>	<b>922'196.90</b>	<b>1'886'000</b>	<b>934'900</b>	<b>686'799.50</b>	<b>791'910.85</b>

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>71 Wasserversorgung</b>	<b>348'348.00</b>	<b>466'108.15</b>	<b>897'000</b>	<b>452'800</b>	<b>234'250.00</b>	<b>384'608.90</b>
<b>710 Wasserversorgung</b>	<b>348'348.00</b>	<b>466'108.15</b>	<b>897'000</b>	<b>452'800</b>	<b>234'250.00</b>	<b>384'608.90</b>
<b>7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>348'348.00</b>	<b>466'108.15</b>	<b>897'000</b>	<b>452'800</b>	<b>234'250.00</b>	<b>384'608.90</b>
5030.07 Heiligholzstrasse 3. Teil						
5030.11 Wasserleitungen Sanierung Etappe 2017						
5030.12 Venedig-Strasse Neubau WL	13'330.65				234'250.00	
5030.13 Pumpwerkstrasse Abschnitt 25b - Buchenstrasse	141'154.65		155'000			
5030.14 Bahnhofstrasse, Bahn SBB, Aliothstr., Ersatz WL	84'218.30		175'000			
5030.15 * Bottmingerstrasse	109'644.40		275'000			
5030.16 * Projekt Tramstr.-Lehenrain-Hauptstr.-Baumgartenw. Etappe 2019 Lehenrain, Neubau Wasserleitung			172'000			
5030.17 Hauptstrasse Erneuerung Wasserleitung						
5040.03 * Vorprojekt für neues Pumpwerk			120'000			
5040.04 Neues Pumpwerk (Brüglinger Ebene)						
6310.00 Wasserleitungen Subventionen Hydranten durch BGV		3714.00		10'000		3732.15
6370.00 Wasseranschlussbeiträge		462'394.15		442'800		380'876.75
<b>72 Abwasserbeitugung</b>	<b>357'727.15</b>	<b>456'088.75</b>	<b>317'000</b>	<b>482'100</b>	<b>139'582.95</b>	<b>407'301.95</b>
<b>720 Abwasserbeseitigung</b>	<b>357'727.15</b>	<b>456'088.75</b>	<b>317'000</b>	<b>482'100</b>	<b>139'582.95</b>	<b>407'301.95</b>
<b>7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>357'727.15</b>	<b>456'088.75</b>	<b>317'000</b>	<b>482'100</b>	<b>139'582.95</b>	<b>407'301.95</b>
5030.05 Baumgartenweg (RW)						
5030.06 Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz Etappe 2017						
5030.07 Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz Etappe 2018					91'143.05	

Investitionsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Funktional - Detail						
5030.08	* Projekt Tramstr.-Lehenrain-Hauptstr.-Baumgartenw. Etappe A 2018 Tramstrasse GEP Erstellung WAR Sauberwasserleitung	286'005.90			48'439.90	
5030.09	* Projekt Tramstr.-Lehenrain-Hauptstr.-Baumgartenw. Etappe B 2019 Lehenrain GEP Erstellung WAR Sauberwasserleitung		217'000			
5030.10	Projekt Tramstr.-Lehenrain-Hauptstr.-Baumgartenw. Etappe C 2020 Hauptstrasse GEP Erstellung WAR Sauberwasserleitung		100'000			
5030.12	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz Etappe 2019	71'721.25				
5030.13	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz Etappe 2020					
6370.00	Kanalisationsanschlussbeiträge	456'088.75		482'100		407'301.95
<b>77</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>258'583.42</b>	<b>427'000</b>			
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>258'583.42</b>	<b>427'000</b>			
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>258'583.42</b>	<b>427'000</b>			
5040.00	* Sanierung Fassade Haus Nr. 15	258'583.42	427'000			
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>89'211.90</b>	<b>245'000</b>		<b>312'966.55</b>	
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>89'211.90</b>	<b>245'000</b>		<b>312'966.55</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumplanung</b>	<b>89'211.90</b>	<b>245'000</b>		<b>312'966.55</b>	
5290.02	Planung QP Zollweiden	39'782.95	55'000		16'577.20	
5290.03	Planung QP Stöckacker Planungsfeld 2				29'591.75	
5290.04	Studienauftrag Bruckfeld	37'029.10	40'000		225'790.60	
5290.05	Studienauftrag Stöckacker	12'399.85	50'000		41'007.00	
5290.06	Studienauftrag Loog (heutige Parzelle Gemeindeverwaltung)					

Investitionsrechnung Funktional - Detail	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5290.07 * Planung QP Bruckfeld			100'000			
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>			<b>130'000</b>	<b>45'000</b>		<b>31'821.45</b>
<b>87 Energie</b>			<b>130'000</b>	<b>45'000</b>		<b>31'821.45</b>
<b>873 Übrige Energie</b>			<b>130'000</b>	<b>45'000</b>		<b>31'821.45</b>
<b>8730 Übrige Energie</b>			<b>130'000</b>	<b>45'000</b>		<b>31'821.45</b>
5040.03 * Photovoltaikanlage SH Lange Heid			130'000			
6300.00 Einmalvergütung Bund PVA Feuerwehrmagazin						
6300.01 Einmalvergütung Bund PVA Turnhalle Schulhaus Loog				15'000		
6300.03 Einmalvergütung Bund PVA Lange Heid				30'000		31'821.45
6370.00 Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						
<b>Total</b>	2'475'971.41	2'820'520.25	5'993'000	1'173'233	6'581'568.08	1'040'106.95
Einnahmenüberschuss	344'548.84			4'819'767		5'541'461.13
Ausgabenüberschuss						
<b>Total</b>	2'820'520.25	2'820'520.25	5'993'000	5'993'000	6'581'568.08	6'581'568.08



<b>Einwohnergemeinde Münchenstein</b>		<b>Bilanz</b>			
<b>Bilanzkonten</b>	<b>Bestand per 01.01.2019</b>	<b>Zunahme</b>	<b>Abnahme</b>	<b>Bestand per 31.12.2019</b>	
<b>1</b>	<b>152'376'050.67</b>	<b>215'477'984.07</b>	<b>219'429'321.11</b>	<b>148'424'713.63</b>	
<b>10</b>	<b>102'473'950.79</b>	<b>213'002'012.66</b>	<b>213'190'987.84</b>	<b>102'284'975.61</b>	
<b>14</b>	<b>49'902'099.88</b>	<b>2'475'971.41</b>	<b>6'238'333.27</b>	<b>46'139'738.02</b>	
	47'679'272.48	1'769'896.26	4'987'419.72	44'461'749.02	
	1'647'191.65	348'348.00	780'132.75	1'215'406.90	
	480'568.55	357'727.15	467'887.85	370'407.85	
	95'067.20	0.00	2'892.95	92'174.25	
<b>2</b>	<b>152'376'050.67</b>	<b>148'347'597.48</b>	<b>152'298'934.52</b>	<b>148'424'713.63</b>	
<b>20</b>	<b>71'335'096.61</b>	<b>148'301'378.53</b>	<b>149'872'925.70</b>	<b>69'763'549.44</b>	
<b>29</b>	<b>81'040'954.06</b>	<b>46'218.95</b>	<b>2'426'008.82</b>	<b>78'661'164.19</b>	
	64'263'182.56	30'965.40	2'253'852.25	62'040'295.71	
	23'314'301.44	0.00	1'576'897.75	21'737'403.69	
	40'280'290.92	0.00	672'454.50	39'607'836.42	
	668'590.20	30'965.40	4'500.00	695'055.60	
	3'743'696.38	0.00	129'736.73	3'613'959.65	
	11'135'154.48	15253.55	0.00	11'150'408.03	
	1'898'920.64	0.00	42'419.84	1'856'500.80	

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2019	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2019
<b>1</b>	<b>A K T I V E N</b>	<b>152'376'050.67</b>	<b>215'477'984.07</b>	<b>219'429'321.11</b>	<b>148'424'713.63</b>
<b>10</b>	<b>FINANZVERMÖGEN</b>	<b>102'473'950.79</b>	<b>213'002'012.66</b>	<b>213'190'987.84</b>	<b>102'284'975.61</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>11'049'390.95</b>	<b>51'583'671.83</b>	<b>57'888'156.40</b>	<b>4'744'906.38</b>
<b>1000</b>	<b>Kasse</b>	<b>23'679.20</b>	<b>936'278.35</b>	<b>937'610.50</b>	<b>22'347.05</b>
10000	Kasse	23'679.20	936'278.35	937'610.50	22'347.05
<b>1001</b>	<b>Post</b>	<b>9'927'413.98</b>	<b>25'279'719.15</b>	<b>31'807'925.93</b>	<b>3'399'207.20</b>
10010	Post	9'927'413.98	25'279'719.15	31'807'925.93	3'399'207.20
<b>1002</b>	<b>Bank</b>	<b>1'087'377.77</b>	<b>25'306'824.33</b>	<b>25'071'869.97</b>	<b>1'322'332.13</b>
10020	Bank	1'087'377.77	25'306'824.33	25'071'869.97	1'322'332.13
<b>1009</b>	<b>Übrige flüssige Mittel</b>	<b>10'920.00</b>	<b>60'850.00</b>	<b>70'750.00</b>	<b>1'020.00</b>
10090	Übrige flüssige Mittel	10'920.00	60'850.00	70'750.00	1'020.00
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>20'482'871.07</b>	<b>145'663'725.22</b>	<b>145'600'273.67</b>	<b>20'546'322.62</b>
<b>1010</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b>	<b>3'102'965.00</b>	<b>6'983'263.52</b>	<b>9'303'984.52</b>	<b>782'244.00</b>
10100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3'186'545.00	6'964'271.02	9'180'992.02	969'824.00
10101	Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-84'000.00	18'572.50	122'572.50	-188'000.00
10102	Forderungen Verrechnungssteuer	420.00	420.00	420.00	420.00
<b>1012</b>	<b>Steuerforderungen</b>	<b>16'357'602.73</b>	<b>51'355'217.56</b>	<b>50'332'533.73</b>	<b>17'380'286.56</b>
10120	Forderungen Gemeindesteuern	17'567'602.73	51'188'217.56	50'262'533.73	18'493'286.56
10121	Wertberichtigung auf Forderungen Gemeindesteuern	-1'210'000.00	167'000.00	70'000.00	-1'113'000.00
<b>1015</b>	<b>Durchlaufkonto</b>	<b>0.00</b>	<b>85'146'034.94</b>	<b>85'146'034.94</b>	<b>0.00</b>
10150	Durchlaufkonto	0.00	85'146'034.94	85'146'034.94	0.00
<b>1016</b>	<b>Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben</b>	<b>120'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>120'000.00</b>
10160	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	120'000.00	0.00	0.00	120'000.00

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2019	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2019
<b>1019</b>	<b>Übrige Forderungen</b>	<b>902'303.34</b>	<b>2'179'209.20</b>	<b>817'720.48</b>	<b>2'263'792.06</b>
10190	Übrige Forderungen	1'487'336.20	1'150'949.47	497'105.30	2'141'180.37
10191	Wertberichtigung übrige Forderungen	-610'000.00	600'000.00	0.00	-10'000.00
10192	MWST-Vorsteuerguthaben	24'967.14	428'259.73	320'615.18	132'611.69
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>9'339'550.77</b>	<b>13'104'932.31</b>	<b>9'339'550.77</b>	<b>13'104'932.31</b>
<b>1042</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung Steuern</b>	<b>7'962'324.50</b>	<b>7'980'502.45</b>	<b>7'962'324.50</b>	<b>7'980'502.45</b>
10420	Aktive Rechnungsabgrenzung Steuern	7'962'324.50	7'980'502.45	7'962'324.50	7'980'502.45
<b>1045</b>	<b>Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>1'377'226.27</b>	<b>5'124'429.86</b>	<b>1'377'226.27</b>	<b>5'124'429.86</b>
10450	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	1'377'226.27	5'124'429.86	1'377'226.27	5'124'429.86
<b>107</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1.00</b>
<b>1070</b>	<b>Aktien und Anteilscheine</b>	<b>1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1.00</b>
10700	Aktien und Anteilscheine	1.00	0.00	0.00	1.00
<b>108</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>61'602'137.00</b>	<b>2'649'683.30</b>	<b>363'007.00</b>	<b>63'888'813.30</b>
<b>1080</b>	<b>Grundstücke</b>	<b>58'189'433.00</b>	<b>2'259'600.00</b>	<b>363'007.00</b>	<b>60'086'026.00</b>
10800	Grundstücke ohne Baurechte	16'512'087.00	2'259'600.00	330'613.00	18'441'074.00
10801	Grundstücke mit Baurechten	41'677'346.00	0.00	32'394.00	41'644'952.00
<b>1084</b>	<b>Überbaute Liegenschaften</b>	<b>3'412'704.00</b>	<b>390'083.30</b>	<b>0.00</b>	<b>3'802'787.30</b>
10840	Überbaute Liegenschaften	3'412'704.00	390'083.30	0.00	3'802'787.30
<b>14</b>	<b>VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>	<b>49'902'099.88</b>	<b>2'475'971.41</b>	<b>6'238'333.27</b>	<b>46'139'738.02</b>
<b>140</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>39'578'240.18</b>	<b>2'086'829.12</b>	<b>3'688'172.97</b>	<b>37'976'896.33</b>
<b>1400</b>	<b>Grundstücke</b>	<b>933'429.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>933'429.00</b>
14000	Allgemeiner Haushalt	933'429.00	0.00	0.00	933'429.00
14001	Wasserversorgung	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>1401</b>	<b>Strassen/Verkehrswege</b>	<b>4'536'240.45</b>	<b>432'706.80</b>	<b>441'258.40</b>	<b>4'527'688.85</b>
14010	Strassen/Verkehrswege	4'536'240.45	432'706.80	441'258.40	4'527'688.85
<b>1403</b>	<b>Übrige Tiefbauten</b>	<b>1'468'612.20</b>	<b>706'075.15</b>	<b>969'445.35</b>	<b>1'205'242.00</b>
14030	Allgemeiner Haushalt	188'676.95	0.00	25'484.35	163'192.60

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2019	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2019
14031	Wasserversorgung	743'350.50	348'348.00	476'720.45	614'978.05
14032	Abwasserbeseitigung	441'517.55	357'727.15	464'347.60	334'897.10
14033	Abfallbeseitigung	95'067.20	0.00	2'892.95	92'174.25
<b>1404</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>287'351'00.27</b>	<b>527'593.63</b>	<b>1'560'972.92</b>	<b>27'701'720.98</b>
14040	Allgemeiner Haushalt	28'591'962.57	527'593.63	1'557'861.22	27'561'694.98
14041	Wasserversorgung	143'137.70	0.00	3'111.70	140'026.00
14042	Abwasserbeseitigung	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>1406</b>	<b>Immobilien</b>	<b>3'904'858.26</b>	<b>420'453.54</b>	<b>716'496.30</b>	<b>3'608'815.50</b>
14060	Allgemeiner Haushalt	3'196'455.11	420'453.54	418'223.05	3'198'685.60
14061	Wasserversorgung	708'403.15	0.00	298'273.25	410'129.90
<b>1409</b>	<b>Übrige Sachanlagen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
14090	Allgemeiner Haushalt	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>142</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>1'471'085.25</b>	<b>181'142.29</b>	<b>91'850.35</b>	<b>1'560'377.19</b>
<b>1420</b>	<b>Software</b>	<b>285'736.00</b>	<b>91'930.39</b>	<b>35'471.80</b>	<b>342'194.59</b>
14200	Allgemeiner Haushalt	285'736.00	91'930.39	35'471.80	342'194.59
<b>1429</b>	<b>Planwerke</b>	<b>1'185'349.25</b>	<b>89'211.90</b>	<b>56'378.55</b>	<b>1'218'182.60</b>
14290	Allgemeiner Haushalt	1'123'997.95	89'211.90	50'810.95	1'162'398.90
14291	Wasserversorgung	22'300.30	0.00	2'027.35	20'272.95
14292	Abwasserbeseitigung	39'051.00	0.00	3'540.25	35'510.75
<b>144</b>	<b>Darlehen</b>	<b>4'697'520.45</b>	<b>0.00</b>	<b>1'991'895.80</b>	<b>2'705'624.65</b>
<b>1446</b>	<b>Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>	<b>4'697'520.45</b>	<b>0.00</b>	<b>1'991'895.80</b>	<b>2'705'624.65</b>
14460	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'697'520.45	0.00	1'991'895.80	2'705'624.65
<b>145</b>	<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30'000.00</b>
<b>1454</b>	<b>Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30'000.00</b>
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 01.01.2019	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2019
<b>1456</b>	<b>Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
14560	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>146</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>4'125'254.00</b>	<b>208'000.00</b>	<b>466'414.15</b>	<b>3'866'839.85</b>
<b>1461</b>	<b>Investitionsbeiträge an Kantone</b>	<b>4'088'595.60</b>	<b>0.00</b>	<b>461'415.25</b>	<b>3'627'180.35</b>
14610	Investitionsbeiträge an Kantone	4'088'595.60	0.00	461'415.25	3'627'180.35
<b>1465</b>	<b>Investitionsbeiträge an private Unternehmungen</b>	<b>36'658.40</b>	<b>0.00</b>	<b>4'998.90</b>	<b>31'659.50</b>
14650	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	36'658.40	0.00	4'998.90	31'659.50
<b>1466</b>	<b>Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>	<b>0.00</b>	<b>208'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>208'000.00</b>
14660	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.00	208'000.00	0.00	208'000.00
<b>2</b>	<b>P A S S I V E N</b>	<b>152'376'050.67</b>	<b>148'347'597.48</b>	<b>152'298'934.52</b>	<b>148'424'713.63</b>
<b>20</b>	<b>FREMDKAPITAL</b>	<b>71'335'096.61</b>	<b>148'301'378.53</b>	<b>149'872'925.70</b>	<b>69'763'549.44</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>16'940'776.31</b>	<b>140'481'038.33</b>	<b>139'153'258.45</b>	<b>18'268'556.19</b>
<b>2000</b>	<b>Kreditoren</b>	<b>3'974'497.70</b>	<b>27'399'668.36</b>	<b>28'758'600.16</b>	<b>2'615'565.90</b>
20000	Kreditoren	3'974'497.70	27'399'668.36	28'758'600.16	2'615'565.90
<b>2001</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>444'141.50</b>	<b>1'968'987.82</b>	<b>1'973'041.40</b>	<b>440'087.92</b>
20010	Kontokorrente mit Dritten	444'141.50	1'968'987.82	1'973'041.40	440'087.92
<b>2002</b>	<b>Steuern</b>	<b>12'125'740.06</b>	<b>15'528'863.36</b>	<b>12'497'937.40</b>	<b>15'156'666.02</b>
20020	Steuerguthaben der Steuerpflichtigen	12'100'309.95	14'965'645.96	12'100'309.95	14'965'645.96
20022	Steuerschulden MWST	25'430.11	563'217.40	397'627.45	191'020.06
<b>2005</b>	<b>Durchlaufkonto</b>	<b>0.00</b>	<b>91'599'533.64</b>	<b>91'599'533.64</b>	<b>0.00</b>
20050	Durchlaufkonto	0.00	91'599'533.64	91'599'533.64	0.00
<b>2006</b>	<b>Depotgelder und Kautionen</b>	<b>23'850.00</b>	<b>7'150.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>29'800.00</b>

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2019	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2019
20060	Depotgelder und Kautionen	23'850.00	7'150.00	1'200.00	29'800.00
<b>2009</b>	<b>Übrige laufende Verpflichtungen</b>	<b>372'547.05</b>	<b>3'976'835.15</b>	<b>4'322'945.85</b>	<b>26'436.35</b>
20090	Übrige laufende Verpflichtungen	372'547.05	3'976'835.15	4'322'945.85	26'436.35
<b>201</b>	<b>Kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>13'620.00</b>	<b>5'015'146.50</b>	<b>13'620.00</b>	<b>5'015'146.50</b>
<b>2019</b>	<b>Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten</b>	<b>13'620.00</b>	<b>15'146.50</b>	<b>13'620.00</b>	<b>15'146.50</b>
20190	Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten	13'620.00	15'146.50	13'620.00	15'146.50
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>1'664'899.50</b>	<b>2'412'904.40</b>	<b>1'664'899.50</b>	<b>2'412'904.40</b>
<b>2042</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung Steuern</b>	<b>75'100.00</b>	<b>828'022.00</b>	<b>75'100.00</b>	<b>828'022.00</b>
20420	Passive Rechnungsabgrenzung Steuern	75'100.00	828'022.00	75'100.00	828'022.00
<b>2045</b>	<b>Übrige passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>1'589'799.50</b>	<b>1'584'882.40</b>	<b>1'589'799.50</b>	<b>1'584'882.40</b>
20450	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	1'589'799.50	1'584'882.40	1'589'799.50	1'584'882.40
<b>205</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>4'092'585.30</b>	<b>392'289.30</b>	<b>3'942'585.30</b>	<b>542'289.30</b>
<b>2050</b>	<b>Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals</b>	<b>243'295.10</b>	<b>292'289.30</b>	<b>243'295.10</b>	<b>292'289.30</b>
20500	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	243'295.10	292'289.30	243'295.10	292'289.30
<b>2052</b>	<b>Rückstellungen für Prozesse</b>	<b>75'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>175'000.00</b>
20520	Rückstellungen für Prozesse	75'000.00	100'000.00	0.00	175'000.00
<b>2053</b>	<b>Rückstellungen für nicht versicherte Schäden</b>	<b>75'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>75'000.00</b>
20530	Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	75'000.00	0.00	0.00	75'000.00
<b>2056</b>	<b>Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen</b>	<b>3'699'290.20</b>	<b>0.00</b>	<b>3'699'290.20</b>	<b>0.00</b>
20560	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	3'699'290.20	0.00	3'699'290.20	0.00
<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>47'000'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'000'000.00</b>	<b>42'000'000.00</b>
<b>2064</b>	<b>Darlehen</b>	<b>47'000'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'000'000.00</b>	<b>42'000'000.00</b>
20640	Darlehen	47'000'000.00	0.00	5'000'000.00	42'000'000.00
<b>208</b>	<b>Langfristige Rückstellungen</b>	<b>1'348'187.20</b>	<b>0.00</b>	<b>98'562.45</b>	<b>1'249'624.75</b>
<b>2083</b>	<b>Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte S</b>	<b>264'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>264'000.00</b>

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2019	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2019
20830	Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäd	264'000.00	0.00	0.00	264'000.00
<b>2086</b>	<b>Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
20860	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>2089</b>	<b>Übrige langfristige Rückstellungen</b>	<b>1'084'187.20</b>	<b>0.00</b>	<b>98'562.45</b>	<b>985'624.75</b>
20890	Übrige langfristige Rückstellungen	1'084'187.20	0.00	98'562.45	985'624.75
<b>209</b>	<b>Fonds im Fremdkapital</b>	<b>275'028.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>275'028.30</b>
<b>2091</b>	<b>Fonds im Fremdkapital</b>	<b>275'028.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>275'028.30</b>
20910	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	275'028.30	0.00	0.00	275'028.30
<b>29</b>	<b>EIGENKAPITAL</b>	<b>81'040'954.06</b>	<b>46'218.95</b>	<b>2'426'008.82</b>	<b>78'661'164.19</b>
<b>290</b>	<b>Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen</b>	<b>16'777'771.50</b>	<b>15'253.55</b>	<b>172'156.57</b>	<b>16'620'868.48</b>
<b>2900</b>	<b>Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen</b>	<b>16'777'771.50</b>	<b>15'253.55</b>	<b>172'156.57</b>	<b>16'620'868.48</b>
29001	Wasserversorgung	3'743'696.38	0.00	129'736.73	3'613'959.65
29002	Abwasserbeseitigung	11'135'154.48	15'253.55	0.00	11'150'408.03
29003	Abfallbeseitigung	1'898'920.64	0.00	42'419.84	1'856'500.80
<b>291</b>	<b>Fonds im Eigenkapital</b>	<b>668'590.20</b>	<b>30'965.40</b>	<b>4'500.00</b>	<b>695'055.60</b>
<b>2910</b>	<b>Fonds im Eigenkapital</b>	<b>348'908.75</b>	<b>30'057.00</b>	<b>0.00</b>	<b>378'965.75</b>
29100	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	348'908.75	30'057.00	0.00	378'965.75
<b>2911</b>	<b>Privatrechtliche Zweckbindungen</b>	<b>319'681.45</b>	<b>908.40</b>	<b>4'500.00</b>	<b>316'089.85</b>
29110	Schenkungen und Legate	82'810.80	908.40	4'500.00	79'219.20
29112	Anwenderbeiträge für Deckbeläge	236'870.65	0.00	0.00	236'870.65
<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>40'280'290.92</b>	<b>0.00</b>	<b>672'454.50</b>	<b>39'607'836.42</b>
<b>2930</b>	<b>Vorfinanzierungen für noch nicht realisierte Projekte</b>	<b>20'500'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>20'500'000.00</b>
29300.05	Vorfinanzierung Kindergarten Lange Heid	0.00	0.00	0.00	0.00
29300.06	Vorfinanzierung Primarschule Lange Heid	0.00	0.00	0.00	0.00

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2019	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2019
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
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
<b>2931</b>	<b>Vorfinanzierungen für bereits realisierte Investitionen</b>	<b>19'780'290.92</b>	<b>0.00</b>	<b>672'454.50</b>	<b>19'107'836.42</b>
29310.03	Vorfinanzierung Kindergarten Löffelmatt	1'306'666.00	0.00	46'667.00	1'259'999.00
29310.04	Vorfinanzierung Primarschule Löffelmatt	4'200'000.00	0.00	150'000.00	4'050'000.00
29310.05	Vorfinanzierung Kindergarten Lange Heid	5'052'390.05	0.00	168'413.00	4'883'977.05
29310.06	Vorfinanzierung Primarschule Lange Heid	9'221'234.87	0.00	307'374.50	8'913'860.37
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>23'314'301.44</b>	<b>0.00</b>	<b>1'576'897.75</b>	<b>21'737'403.69</b>
<b>2999</b>	<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>23'314'301.44</b>	<b>0.00</b>	<b>1'576'897.75</b>	<b>21'737'403.69</b>
29990	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	23'314'301.44	0.00	1'576'897.75	21'737'403.69
	<b>Differenz Aktiv / Passiv</b>	0.00	67'130'386.59	67'130'386.59	0.00



# Einwohnergemeinde Münchenstein

# Verzeichnis der Investitionskredite ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit Betrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2018	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2019	Ausgaben 2019	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2019	Schlussabrechnung
		Datum	Art						
	<b>TOTAL</b>			20'405'000	2'189'425.41	18'215'574.59	2'475'971.41	15'739'603.18	
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>			875'000	271'289.56	603'710.44	127'024.94	476'685.50	
0220.5060.02	Informatik Plattform Verwaltung Upgrade	05.12.2016	BU	220'000	150'428.61	69'571.39	35'094.55	34'476.84	
0220.5200.01	Geschäftskontrolle / Archivierung	04.12.2017	BU	80'000	32'944.90	47'055.1	49'999.65	-2944.55	31.12.2019
0220.5200.03	Umstellung auf neues ERP System	10.12.2018	BU	100'000	38'675.05	61'324.95	22'631.24	38'693.71	
0220.5200.04	Erweiterung neue Webseite Gemeindeverwaltung	04.12.2017	BU	95'000	49'241.00	45'759.00	7'064.80	38'694.20	
0220.5200.05	Geschäftskontrolle, Teil 2	04.12.2017	BU	60'000	0.00	60'000.00	12'234.70	47'765.30	
0220.5200.06	Migration neues ERP System	10.12.2018	BU	200'000		200'000.00	0.00	200'000.00	
0290.5040.04	Bauliche Massnahmen für Soziale Dienste Kämmelmattstr. 7	16.12.2019	BU	120'000		120'000.00	0.00	120'000.00	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>			1'165'000	298'228.75	866'771.25	334'821.55	531'949.70	
2120.5060.01	Erneuerung Schulmobiliar	10.12.2018	BU	350'000	298'228.75	51'771.25	50'039.60	1'731.65	31.12.2019
2120.5060.04	Ersatz Informatik Hardware (iPad & Computer)	16.12.2019	BU	190'000		190'000.00	0.00	190'000.00	
2120.5060.03	Erneuerung Schulmobiliar	10.12.2018	BU	100'000		100'000.00	99'077.89	922.11	31.12.2019
2140.5040.00	Musikschule: Dachsanierung, Spengler- und Malerarbeiten	10.12.2018	BU	225'000		225'000.00	185'704.06	39'295.94	
2170.5040.08	Planungskredit Neubau Dreifachkindergarten Neuwelt	10.12.2018	BU	300'000		300'000.00	0.00	300'000.00	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>			5'485'000	577'623.70	4'907'376.30	265'247.40	4'642'128.90	
3414.5030.00	Sanierungen Sportplätze		NNB	2'500'000		2'500'000.00	0.00	2'500'000.00	
3414.5040.00	Teilsanierung Gebäude Au	04.12.2017	BU	75'000	0.00	75'000.00	7'539.00	67'461.00	
3420.5040.00	Aufwertung Flächen der Parzelle 3495 Schulhaus Lange Heid (Sondervorlage)	04.12.2017	SV	650'000	577'623.70	72'376.30	49'708.40	22'667.90	
3420.5040.01	Erneuerungen Spielplätze		NNB	2'000'000		2'000'000.00	0.00	2'000'000.00	
3500.5660.00	Gemeindebeitrag an Sanierung röm.-kath. Kirche Loog (gesetzlicher Beitrag)	10.12.2018	GB	260'000		260'000.00	208'000.00	52'000.00	
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>			4'395'000	159'359.80	4'235'640.20	695'007.05	3'540'633.15	
6150.5010.24	Pumpwerkstrasse 2. Teil (Abschlüsse / Schächte)	04.12.2017	BU	170'000	159'359.80	1'064.20	59'828.60	-49'188.40	31.12.2019
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	102'074.55	77'925.45	31.12.2019
6150.5010.29	Bottmingerstrasse: Strassenbau (inkl. Trottoir, Geländer & Beleuchtung) (Sondervorlage)	10.12.2018	SV	1'980'000		1'980'000.00	44'831.70	1'935'168.30	
6150.5010.30	Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptgartenweg Etappe B 2019, Lehenrain: Sanierung Strassenbau (inkl. Trottoir, Geländer & Beleuchtung)	12.03.2018	SV	625'000	0.00	625'000.00	43'995.75	581'004.25	
6150.5010.31	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2019/2020	10.12.2018	BU	160'000		160'000.00	82'352.45	77'647.55	
6150.5010.32	Ersatz Huber Leuchten 2019	10.12.2018	BU	100'000		100'000.00	99'623.75	376.25	31.12.2019

## Einwohnergemeinde Münchenstein

## Verzeichnis der Investitionskredite ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit Betrag	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2018	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2019	Ausgaben 2019	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2019	Schlussabrechnung
		Datum	Art						
6150.5010.33	Bottmingerstrasse: Beleuchtung (Sondervorlage)	10.12.2018	SV	180'000		180'000,00	0,00	180'000,00	
6150.5010.34	Aufwertung Hauptstrasse (Gemeindeanteil)	16.12.2019	BU	150'000		150'000,00	0,00	150'000,00	
6150.5010.35	Ersatz Huber Leuchten 2020	16.12.2019	BU	100'000		100'000,00	0,00	100'000,00	
6150.5040.02	Salzilo Werkhof	16.12.2019	BU	135'000		135'000,00	2'589,00	132'411,00	
6150.5060.06	Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen / Gärtnerei 2019	10.12.2018	BU	235'000		235'000,00	236'241,50	-1'241,50	31.12.2019
6230.5040.01	Behindertengerechte Bushaltestellen 2019 (Gruthweg / Bahnhofstrasse)	10.12.2018	BU	140'000		140'000,00	23'469,75	116'530,25	
6230.5040.02	Behindertengerechte Bushaltestellen 2020 (Bahnhof und Birshofklinik)	16.12.2019	BU	140'000		140'000,00	0,00	140'000,00	
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>			<b>8'355'000</b>	<b>882'923,60</b>	<b>7'472'076,40</b>	<b>1'053'870,47</b>	<b>6'418'205,93</b>	
7101.5030.12	Venedig Strasse Neubau Wasserleitung (Fr. 216'000 inkl. MwSt.)	04.12.2017	BU	200'000	234'250,00	-34'250,00	13'300,65	-47'580,65	31.12.2019
7101.5030.13	Pumpwerkstrasse Abschnitt Buchenstrasse bis Haus Nr. 25b (Fr. 166'935 inkl. MwSt.)	10.12.2018	BU	155'000		155'000,00	141'154,65	13'845,35	31.12.2019
7101.5030.14	Bahnhofstrasse / Bahn SBB / Aliothstr. Ersatz Wasserleitung (Fr. 188'475 inkl. MwSt.)	10.12.2018	BU	175'000		175'000,00	84'218,30	90'781,70	31.12.2019
7101.5030.15	Bottmingerstrasse: Erneuerung Wasserleitung (Fr. 619'275 inkl. MwSt.) (Sondervorlage)	10.12.2018	SV	575'000		575'000,00	109'644,40	465'355,60	
7101.5030.16	Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse - Baumgartenweg Etappe B 2019, Lehenrain Neubau Wasserleitung (Grabenweg bis Hauptstr.) (Fr. 262'000 inkl. MwSt.)	12.03.2018	SV	243'000	0,00	243'000,00	0,00	243'000,00	
7101.5030.17	Hauptstrasse Erneuerung Wasserleitung (Fr. 496'800 inkl. MwSt.)	16.12.2019	BU	460'000	0,00	460'000,00	0,00	460'000,00	
7101.5040.03	Vorprojekt für neues Pumpwerk (Fr. 129'240 inkl. MwSt.)	10.12.2018	SV	120'000		120'000,00	0,00	120'000,00	
7101.5040.04	Neues Pumpwerk Brüglinger Ebene (Fr. 3'231'000 inkl. MwSt.)		NNB	3'000'000	0,00	3'000'000,00	0,00	3'000'000,00	
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	48'439,90	298'560,10	286'005,90	12'554,20	
7201.5030.09	Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse - Baumgartenweg Etappe B 2019, Lehenrain GEP Erstellung WAR Sauberwasserleitung (Fr. 362'500 inkl. MwSt.)	12.03.2018	SV	336'000	0,00	336'000,00	0,00	336'000,00	
7201.5030.10	Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse - Baumgartenweg Etappe C 2020, Hauptstrasse GEP Erstellung WAR Sauberwasserleitung (Fr. 187'500 inkl. MwSt.)	12.03.2018	SV	174'000	0,00	174'000,00	0,00	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	0,00	583'000,00	0,00	583'000,00	
7201.5030.12	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, 29. Etappe, 2019 (Fr. 1'077'000 inkl. MwSt.)	10.12.2018	SV	100'000		100'000,00	7'172,125	28'278,75	
7201.5030.13	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, 30. Etappe, 2020 (Fr. 1'077'000 inkl. MwSt.)	16.12.2019	BU	100'000		100'000,00	0,00	100'000,00	
7710.5040.00	Friedhof: Gebäude Nr. 15: Komplette Sanierung Fassade	10.12.2018	BU	427'000		427'000,00	258'583,42	168'416,58	
7900.5290.02	Planung QP Zollweiden	04.12.2017	BU	150'000	16'577,20	133'422,80	39'782,95	93'639,85	
7900.5290.04	Studienauftrag Bruckfeld	10.12.2018	BU	300'000	285'635,55	14'364,45	37'029,10	-22'664,65	31.12.2019
7900.5290.05	Studienauftrag Stöckacker	05.12.2016	BU	460'000	298'020,95	161'979,05	12'399,85	149'579,20	

# Einwohnergemeinde Münchenstein

# Verzeichnis der Investitionskredite ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit Betrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2018	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2019	Ausgaben 2019	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2019	Schluss-abrechnung
		Datum	Art						
7900.5290.06	Studienauftrag Loog (heutige Parzelle Gemeindeverwaltung)	05.12.2016	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	0.00	150'000.00	
8730.5040.03	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b> Photovoltaikanlage (im Rahmen Ausbau HarmoS) Schulhaus Lange Heid	04.12.2017	BU	130'000	0.00	130'000.00	0.00	130'000.00	31.12.2019
	BU = Budgetvorlage GB = Gebundene Ausgabe SV = Sondervorlage NINB = Noch nicht beschlossene Ausgabe (Budgetkredit, Sondervorlage, Nachtragskredit, gesetzlicher Beitrag)								

# Einwohnergemeinde Münchenstein

# Verzeichnis der Investitionskredite ins Finanzvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit Betrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2018	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2018	Ausgaben 2019	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2019	Schluss-abrechnung
		Datum	Art						
	<b>TOTAL</b>			600'000	0	0	307'301	292'699	
	<b>FINANZVERMÖGEN</b>			600'000	0	0	307'301	292'699	
10840.01	Gartenstadt 2 (Funktionale Renovation)	20.06.2019	BU	330'000	0	330'000	307'301	22'699	31.12.2019
10840.01	Hauptstrasse 50 (Fassadensanierung)	16.12.2019	BU	150'000			0	150'000	
10840.01	Tramstrasse 38 (Fassadensanierung)	16.12.2019	BU	120'000			0	120'000	
BU = Budgetvorlage									

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer verkürzt, letztes Jahr	Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2019	2019		Buchwert per 31.12.2019		
						brutto	netto		Investitionen			Abschreibungen	
									ausgaben	einnahmen		planmässig	ausserplanm.
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>												
<b>140</b>	<b>Sachanlagen</b>												
<b>1400</b>	<b>Grundstücke</b>												
<b>14000</b>	<b>Allgemeiner Haushalt</b>												
14000.01	Wiese Welschenmatt	729	9'561	2014		74'179'048.75	72'855'333.40	49'902'099.88	2'475'971.41	-2'820'520.25	-3'417'813.02	46'139'738.02	
14000.01	Acker Welschenmattstrasse	725	3'428			58'376'699.11	57'052'983.76	39'578'240.18	2'086'829.12	-927'186.90	-2'760'986.07	37'976'896.33	
14000.01	Wiese Lärchenstrasse	1903	6'059			933'430.00	933'430.00	933'429.00		0.00	0.00	933'429.00	
14000.01	Wiese Untere Loog	6204	5'175			933'430.00	933'430.00	933'429.00		0.00	0.00	933'429.00	
14000.01	Wiese Heiligholz	4254	15'050			1.00	1.00	0.00				0.00	
14000.01	Wiese Löffelmatt Gruthweg	3724	1'872			255'000.00	255'000.00	255'000.00				255'000.00	
14000.01	Wiese Hofmatt	1733	823			26'600.00	26'600.00	26'600.00				26'600.00	
14000.01	Schlossfelsen	1061	2'368			9'400.00	9'400.00	9'400.00				9'400.00	
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	Ruchheldäles Tramstrasse	41	707			5'500.00	5'500.00	5'500.00				5'500.00	
14000.01	Wiese Neumattstrasse	4806	1'204									0.00	
14000.01	Steingrube Blinden	2126	19'127			636'929.00	636'929.00	636'929.00				636'929.00	
14000.01	Bauland Stockacker (Parkplatz)	4258	3'853									0.00	
<b>14001</b>	<b>Wasserversorgung</b>												
14001.01	Land für Reservoir Bruderholz	3857	6'099					0.00				0.00	
<b>1401</b>	<b>Strassen/Verkehrswegen</b>												
<b>14010</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>												
14010.01	Tramstrasse			2014		7'723'648.57	7'650'654.12	4'536'240.45	432'706.80	0.00	-441'258.40	4'527'688.85	
14010.01	Anschluss Allothstrasse an J18			2014		17'422.65	17'422.65	9'582.45			-1'306.65	8'275.80	
14010.01	Planungskredit Hauptstrasse			2014		34'624.05	34'624.05	19'043.20			-2'596.80	16'446.40	
14010.01	Strassenbeleuchtung			2014		6'166.05	6'166.05	3'391.30			-462.45	2'928.85	
14010.01	Strassensanierungen			2014		552'963.70	552'963.70	304'130.05			-41'472.25	262'657.80	
14010.01	Strassensanierungen			2014		3'663'662.75	3'663'662.75	1'942'715.50			-268'280.75	1'674'434.75	
14010.01	Korrektion Steinweg			2014		37'000.00	37'000.00	20'350.00			-2'775.00	17'575.00	
14010.01	Sanierung / Unterhalt Brücken			2014		26'990.10	26'990.10	14'844.55			-2'024.25	12'820.30	
14010.01	Tempo 30-Zonen			2014		145'345.92	145'345.92	79'940.25			-10'900.95	69'039.30	
14010.01	Verkehrsberuhigungsmassnahmen			2014		52'259.45	52'259.45	28'742.70			-3'919.45	24'823.25	
14010.01	Projekt Verkehrsberuhigungsmassnahmen			2014		11'828.90	11'828.90	6'505.90			-887.20	5'618.70	
14010.01	Bahnhof SBB, neue Fussgängerunterführung			2014		135'500.00	135'500.00	74'525.00			-10'162.50	64'362.50	
14010.01	Parkierreglement	5154	375			51'762.75	51'762.75	28'469.50			-3'882.20	24'587.30	
14010.01	Parkplätze Lange Heid	4073	372					0.00				0.00	
14010.01	Parkplätze Langackerstrasse	4074	539					0.00				0.00	
14010.01	Parkplätze Langackerstrasse			2015	40	195'239.70	195'239.70	175'715.70			-4'880.95	170'834.75	
14010.01	Strassensanierungen 2014			2015	15	62'884.80	62'884.80	46'115.55			-4'192.35	41'923.20	
14010.01	Taxometer Parkraumbewirtschaftung			2015	40	11'461.55	11'461.55	10'315.40			-286.55	10'028.85	
14010.01	Fussgängergestaltung Gartenstadt			2017	10	85'967.75	85'967.75	68'774.20			-8'596.75	60'177.45	
14010.01	Eintrittsorte			2017	40	190'201.70	190'201.70	180'691.60			-4'755.05	175'936.55	
14010.01	Strassensanierungen 2015			2017	40								

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m <sup>2</sup>	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer verkürzt. letztes Jahr	Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2019	2019			Buchwert per 31.12.2019	
						brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	Abschreibungen		
											plannässig		ausserplann.
14010.01	Ausweitung Parkkierzonen			2018	40	27'839.25	27'839.25	27'143.25			-695.95	26'447.30	
14010.01	Känalmattstrasse Übernahme/Ausbau			----	40	313'414.40	313'414.40	0.00			0.00	0.00	
14010.01	Loogstrasse Sanierung Deckbelag			2016	40	318'013.30	288'060.15	246'706.80			-6'701.50	240'005.30	
14010.01	Ersatz ineff. Leuchtkörper LED 2015			2016	10	81'535.85	81'535.85	57'075.10			-8'153.60	48'921.50	
14010.01	Strassensanierungen 2016			2017	40	206'407.00	206'407.00	196'086.65			-5'160.20	190'926.45	
14010.01	Heiligholzstrasse 3. Teil			2018	40	323'176.90	300'135.60	292'056.20			-7'503.40	284'552.80	
14010.01	Ersatz ineff. Leuchtkörper LED 2016			2017	10	81'026.65	81'026.65	64'821.30			-8'102.65	56'718.65	
14010.01	Ersatz ineff. Leuchtkörper LED 2017			2018	10	81'254.05	81'254.05	73'128.65			-8'125.40	65'003.25	
14010.01	Beleuchtung Heiligholzstrasse			2018	40	36'490.30	36'490.30	35'578.05			-912.25	34'665.80	
14010.01	Huber-Leuchten, Ersatz 2017			2018	10	107'106.25	107'106.25	96'395.60			-10'710.60	85'685.00	
14010.01	Strassensanierungen 2017			2019	40	107'000.00	107'000.00	107'000.00			-2'675.00	104'325.00	
14010.01	Pumpwerkstrasse 2. Teil			2019	40	219'188.40	219'188.40	159'359.80	59'828.60			219'188.40	
14010.01	Ersatz ineff. Leuchtkörper LED 2018			2019	15	71'536.90	71'536.90	71'536.90			-4'769.15	66'767.75	
14010.01	Huber-Leuchten, Ersatz 2018			2019	15	95'499.30	95'499.30	95'499.30			-6'366.60	89'132.70	
14010.01	Pumpwerkstrasse Deckbelag			----	40	102'074.55	102'074.55	0.00	102'074.55			102'074.55	
14010.01	Bottmingerstrasse Strassenbau			----	40	44'831.70	44'831.70	0.00	44'831.70			44'831.70	
14010.01	Tramstr.-Lehmain-Hauptstr.-B			2020	40	43'995.75	43'995.75	0.00	43'995.75			43'995.75	
14010.01	Leuchtkörper mit LED, Ersatz			2020	40	82'352.45	82'352.45	0.00	82'352.45			82'352.45	
14010.01	Huber-Leuchten, Ersatz 2019			2020	40	99'623.75	99'623.75	0.00	99'623.75			99'623.75	
<b>1403</b>	<b>Übrige Tiefbauten</b>					<b>8'102'665.07</b>	<b>7'241'173.77</b>	<b>1'468'612.20</b>	<b>706'075.15</b>	<b>-922'196.90</b>	<b>-47'248.45</b>	<b>1'205'242.00</b>	
<b>14030</b>	<b>Allgemeiner Haushalt</b>					<b>341'457.77</b>	<b>341'457.77</b>	<b>188'676.95</b>	<b>188'676.95</b>	<b>-25'484.35</b>	<b>-7'876.95</b>	<b>163'192.60</b>	
14030.01	Bewässerungssystem Sportplätze			2014	50	105'026.22	105'026.22	57'764.40				49'887.45	
14030.01	Bewässerungssystem Friedhof			2014	50	81'762.15	81'762.15	44'969.20				38'837.05	
14030.01	Friedhof	1025	267	2014	50	4'165.70	4'165.70	2'291.15				1'978.70	
14030.01	Friedhof / Gemeinschaftsgrab			2014	50	148'003.40	148'003.40	81'401.90				70'301.65	
14030.01	Bewässerungssystem Friedhof			2015	40	2'500.30	2'500.30	2'250.30				2'187.75	
<b>14031</b>	<b>Wasserversorgung</b>					<b>4'171'460.32</b>	<b>3'766'057.77</b>	<b>743'350.50</b>	<b>348'348.00</b>	<b>-466'108.15</b>	<b>-10'612.30</b>	<b>614'978.05</b>	
14031.01	Leitungsnetz Wasser bis 2013			2014	50	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	65'201.10				0.00	
14031.01	Känalmattstrasse			2017	50	102'371.27	4'094.87	98'276.40				0.00	
14031.01	Leitungsnetz Wasser 2016			2017	50	374'674.40	183'076.35	191'598.05				0.00	
14031.01	Leitungsnetz Wasser 2017			2018	50	52'424.00	2'097.00	51'375.50				0.00	
14031.01	Leitungsnetz Heiligholzstrasse			2018	50	104'744.35	104'744.35	102'649.45				0.00	
14031.01	Venedig-Strasse, Neubau WL			2019	50	247'580.65	247'580.65	234'250.00				0.00	
14031.01	Pumpwerkstrasse Abschnitt 25b			2020	50	141'154.65	141'154.65	0.00	13'350.65			32'380.05	
14031.01	Bahnhofstr., Aliothstr. Ersatz			2020	50	84'218.30	84'218.30	0.00	141'154.65			247'580.65	
14031.01	Bottmingerstrasse			2020	50	109'644.40	109'644.40	0.00	84'218.30			141'154.65	
14031.01	Tramstr.-Lehmain-Hauptstr.-B			----	50	0.00	0.00	0.00	109'644.40			84'218.30	
<b>14032</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>					<b>3'487'068.53</b>	<b>3'030'979.78</b>	<b>441'517.55</b>	<b>357'727.15</b>	<b>-456'088.75</b>	<b>-8'258.85</b>	<b>334'897.10</b>	
14032.01	Leitungsnetz Abwasser bis 2013			2014	50	2'305'605.58	2'305'605.58	0.00				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	144'097.45	17'507.35				0.00	
14032.01	Leitungsnetz Abwasser 2016			2017	50	215'081.35	12'534.30	206'856.55				0.00	
14032.01	Leitungsnetz Abwasser 2017			2018	50	79'153.75	3'166.15	77'570.70				0.00	

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m <sup>2</sup>	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer kategorisiert	verköz. letztes Jahr	Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2019	2019		Buchwert per 31.12.2019		
							brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen		Abschreibungen	
													planmässig	ausserplanm.
14032.01	Leitungsnetz Abwasser 2018			2019	50		91'143.05	1'822.85	91'143.05	-89'320.20	-1'822.85	0.00		
14032.01	Projekt Tramstrasse – Leihenrain – Baumgartenweg Etappe A 2018			2019	50		48'439.90	334'445.80	48'439.90	286'005.90		334'445.80		
14032.01	Leitungsnetz Abwasser 2019			2020	50		0.00	451.30	0.00	71'721.25	-71'269.95	451.30		
<b>14033</b>	<b>Abfallbeseitigung</b>													
14033.01	Wertstoff-Sammelstellen			2014			95'067.20	102'678.45	95'067.20	0.00	-2'892.95	92'174.25		
14033.01	Wertstoffsammlung Pumpwerkstrasse			2017	40		91'350.20	96'158.10	91'350.20		-2'403.95	88'946.25		
<b>1404</b>	<b>Hochbauten</b>													
<b>14040</b>	<b>Allgemeiner Haushalt</b>													
14040.01	Haus Loogstrasse 19 + 19 a	1894	1'275	2015			28'591'962.57	1'050'000.00	682'500.00	527'593.63	-4'990.00	277'701'720.98		
14040.01	Gemeindeverwaltung	1893	21'996	2014			478'222.90	869'496.15	478'222.90	527'593.63	-1'555'982.92	27'561'694.98		
14040.01	Kanalanierungen Schulhäuser			2014			87'818.00	159'669.09	87'818.00		-11'975.20	75'842.80		
14040.01	Luftschutzkdo-Raum Löffelmatt	1033					0.00	0.00	0.00			0.00		
14040.01	Feuerwehr Loogstrasse	1893		2014			14'347.15	26'085.80	14'347.15		-1'956.40	12'390.75		
14040.01	Zivilschutzanlage Welschenmatt	2462					0.00	0.00	0.00			0.00		
14040.01	Schützenhaus	741		2014			81'659.15	148'471.20	81'659.15		-11'135.35	70'523.80		
14040.01	Zivilschutzanlage Ehingergut						0.00	0.00	0.00			0.00		
14040.01	Zivilschutzräume Neue Welt	112					0.00	0.00	0.00			0.00		
14040.01	Schulhaus Neue Welt Baselstrasse	49	2'039	2014			61'293.15	111'442.05	61'293.15		-8'358.20	52'934.95		
14040.01	Schulhaus Neue Welt Hardstrasse	112	6'460	2014			232'841.60	423'348.40	232'841.60		-31'751.10	201'090.50		
14040.01	Schulhaus Löffelmatt	1033	8'661	2014			145'132.55	263'877.40	145'132.55		-19'790.80	125'341.75		
14040.01	Schulhaus Loogstrasse	1893		2014			242'807.80	264'114.15	242'807.80		-18'210.60	115'333.70		
14040.01	Schulpavillons Dillacker Waidstein	2534	4'728	2014			6'474.10	11'771.10	6'474.10		-882.80	125'454.25		
14040.01	Kindergarten Ameisenhöfzi	3352	4'107	2014			510'145.95	927'538.15	510'145.95		-69'565.35	5'591.30		
14040.01	Schulhaus Lange Heid	3495	19'359	2014			4'390.10	7'982.00	4'390.10		-598.65	440'580.60		
14040.01	Kindergarten Teichweg	4053	1'197	2014			150'361.55	273'384.65	150'361.55		-20'503.85	3'791.45		
14040.01	Schulhaus Lange Heid Renovation	3495		2014			13'142.35	23'895.20	13'142.35		-1'792.10	11'350.25		
14040.01	Kindergarten-Pavillons Ehinger	111		2014			311'444.05	56'625.50	311'444.05		-4'246.90	26'897.15		
14040.01	Schulhaus Lange Heid Heizung	3945		2014			151'358.80	275'197.80	151'358.80		-20'639.85	130'718.95		
14040.01	Schulhaus Neue Welt Hardstrasse	112		2014			0.00	0.00	0.00			0.00		
14040.01	Bibliothek						0.00	0.00	0.00			0.00		
14040.01	Baselstrasse 8b	4849	582				0.00	0.00	0.00			0.00		
14040.01	Robinson-Spielplatz	83	4'985				0.00	0.00	0.00			0.00		
14040.01	Sportplatz Au Garderobengebäude	742		2014			4'844.30	8'807.80	4'844.30		-660.60	4'183.70		
14040.01	Sportplatz Au Garderobengebäude	742		2014			63'523.75	115'497.75	63'523.75		-8'662.30	54'861.45		
14040.01	Spielplatz Ameisenhöfzi	3352					0.00	0.00	0.00			0.00		
14040.01	Kultur- und Sportzentrum Bruckfeld	3457	6'314	2014			738'883.85	1'343'425.17	738'883.85		-100'756.90	638'126.95		
14040.01	Kultur- und Sportzentrum Bruckfeld			2014			13'866.70	25'212.20	13'866.70		-1'890.95	11'975.75		
14040.01	Sanierung Schlossfels			2014			70'260.60	127'746.50	70'260.60		-9'581.00	60'679.60		
14040.01	Sportanlagen Welschenmatt			2014			396'355.00	720'645.45	396'355.00		-54'048.40	342'306.60		
14040.01	Loogstrasse 7 und 7a	1729	1'007	2014			37'812.35	68'749.75	37'812.35		-5'156.20	32'656.15		
14040.01	Holzbrücke Birs	740					0.00	0.00	0.00			0.00		
14040.01	Vordach Dorfplatz 4	1021	949				0.00	0.00	0.00			0.00		
14040.01	Werkhof Welschenmatt	2462	9'589	2014			431'445.05	78'445.50	431'445.05		-5'883.40	37'261.65		
14040.01	Bei der Kirche, Teil-Anlage	1024					0.00	0.00	0.00			0.00		
14040.01	Friedhof, Kirchgasse 4, Gebäude	1553	3'194	2014			27'407.70	49'832.20	27'407.70		-3'737.45	23'670.25		
14040.01	Friedhof, Pfargasse 2, Schopf	2051	2'952	2014			25'331.10	46'056.55	25'331.10		-3'454.25	21'876.85		

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m <sup>2</sup>	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer kategorisiert	verköz. letztes Jahr	Anschaffungswert		2019			Buchwert per 31.12.2019
							brutto	netto	Ausgaben	Einnahmen	planmässig	
14040.01	Friedhof, Kirchgasse 5, 5A, 7 Dienstgebäude	3723	8'488	2014	2014		132'428.20	132'428.20	72'835.30		-9'932.10	62'903.40
14040.01	Friedhof, Kirchgasse 15 Friedhofsgebäude	4477	28'002	2014	2014		436'882.00	436'882.00	240'285.10		-32'766.15	207'518.95
14040.01	Friedhof / Umermischen 1. Etappe			2014	2014		23'318.40	23'318.40	12'825.10		-1'748.85	11'076.25
14040.01	Jugendhaus, Tramstrasse 29	1147	1'223	2014	2014		322'031.80	322'031.80	177'117.50		-24'152.40	152'965.10
14040.01	Doppelkindergarten Löffelmatt			2017	30		1'727'251.30	1'727'251.30	1'612'101.20		-57'575.05	1'554'526.15
14040.01	Wohnheim für Asylbewerber	5794	1'839	2014	2014		1'207'926.35	1'207'926.35	664'359.50		-90'594.50	573'765.00
14040.01	Sportanlagen Weischenmatt	729	9'561	2014	2014		3'653.35	3'653.35	2'009.35		-274.00	1'735.35
14040.01	Sportanlagen Weischenmatt	4894	1'483	2014	2014		24'300.00	24'300.00	13'365.00		-1'822.50	11'542.50
14040.01	Sportanlagen Weischenmatt	1997	11'050	2014	2014		193'567.00	193'567.00	106'461.85		-14'517.50	91'944.35
14040.01	Gemeindehaus			2018	15		86'113.45	86'113.45	80'372.55		-5'740.90	74'631.65
14040.01	Photovoltaikanlage Löffelmatt			2017	15		56'181.30	10'351.30	7'915.80		-690.05	7'225.75
14040.01	Erneuerung Beleuchtung/Audio-Visio Kuspo Bruckfeld			2015	15		178'755.60	178'755.60	131'087.45		-11'917.05	119'170.40
14040.01	Schulhaus Löffelmatt	1033		2017	30		5'215'153.00	5'215'153.00	4'867'476.15		-173'838.45	4'693'637.70
14040.01	Schulhaus Lange Heid	3495		2018	30		463'727.80	463'727.80	463'727.80		-15'457.60	448'270.20
14040.01	Warenlift Werkhof			2015	15		168'664.20	168'664.20	124'855.30		-11'350.55	113'504.75
14040.01	Kindergarten 1+2 Lange Heid			2019	30		5'052'390.05	5'052'390.05	5'052'390.05		-168'413.00	4'883'977.05
14040.01	Schulhaus Lange Heid			2019	30		8'979'325.92	8'979'325.92	8'979'325.92		-299'310.87	8'680'015.05
14040.01	Bauliche Massnahmen für Informatik			2016	15		218'554.25	218'554.25	174'843.40		-14'570.30	160'273.10
14040.01	Erneuerung Bühnenzüge und Vorhänge			2016	10		53'494.35	53'494.35	37'446.05		-5'349.45	32'096.60
14040.01	Photovoltaikanl. Feuerwehrmagazin			2016	15		87'173.75	42'253.75	29'813.65		-2'816.95	26'996.70
14040.01	Photovoltaikanl. Asylunterkunft			2016	15		98'571.70	52'351.70	38'800.00		-3'490.10	35'309.90
14040.01	Photovoltaikanlage Turnhalle SH Loog			2017	30		59'134.15	59'134.15	55'191.85		-1'971.10	53'220.75
14040.01	Ausstattung Aulanutzung Lange Heid			2017	15		117'372.30	37'744.45	27'281.90		-2'516.30	24'765.60
14040.01	Ausstattung Aulanutzung Lange Heid			2018	30		241'908.95	241'908.95	241'908.95		-8'063.65	233'845.30
14040.01	Bodensanierung KIGA Lange Heid			2019	30		29'663.85	29'663.85	29'663.85		-988.80	28'675.05
14040.01	Aufwertung Flächen SH Lange Heid			2019	30		627'332.10	627'332.10	577'623.70		-49'708.40	627'332.10
14040.01	Dachsanieierung Werkhof			2019	30		315'916.70	310'926.70	315'916.70		-10'530.55	300'396.15
14040.01	Behindertengerechte Bushaltestellen			2019	30		103'892.50	103'892.50	103'892.50		-3'463.10	100'429.40
14040.01	Gebäude Au, Teilsanieierung			2020	30		185'704.06	185'704.06	0.00		185'704.06	185'704.06
14040.01	Salzilo Werkhof			2020	30		7'539.00	7'539.00	0.00		7'539.00	7'539.00
14040.01	Bushaltestellen Gruthweg, Bahn			2020	30		23'469.75	23'469.75	0.00		23'469.75	23'469.75
14040.01	Sanierung Fassade Haus Nr. 15			2020	30		258'583.42	258'583.42	0.00		258'583.42	258'583.42
<b>14041</b>	<b>Wasserversorgung</b>						<b>461'725.30</b>	<b>439'583.55</b>	<b>143'137.70</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'111.70</b>	<b>140'026.00</b>
14041.01	Oberberg Brumenstube	2172	71	----	----		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
14041.01	Pumpwerk Hofmatt	2763	655	----	----		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
14041.01	Hochzonenreservoir 1 Gemeindelholz	3020	633	2014	2014		66'998.55	66'998.55	0.00		0.00	0.00
14041.01	Reservoir Weihermatt / Weihermattweg	4039	3'143	2014	2014		188'900.55	188'900.55	0.00		0.00	0.00
14041.01	Pumpwerk Untere Wanne / Wahlenweg	4249	118	----	----		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
14041.01	Hochzonenreservoir 2 Gruth	3020		2014	2014		28'100.00	28'100.00	0.00		0.00	0.00
14041.01	Pumpwerk Weischenmatt	2462		----	----		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
14041.01	Pumpwerk Ehingerut 1 + 2	3916		----	----		0.00	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	0.00
14041.01	Werkhof (Anteil Wasser)			----	----		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
14041.01	Hochzonenreservoir 1 Gemeindelholz			2015	50		43'710.25	21'568.50	19'843.05		-431.40	19'411.65
14041.01	Reservoir Weihermatt / Weihermattweg 8			2015	50		114'862.95	114'862.95	105'673.90		-2'297.25	103'376.65
14041.01	Hochzonenreservoir 2 Gruth			2015	50		19'153.00	19'153.00	17'620.75		-383.05	17'237.70



Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer verkürzt, letztes Jahr	Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2019	2019		Buchwert per 31.12.2019
						brutto	netto		Investitionen Ausgaben	Einnahmen	
<b>14042</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>							0.00			0.00
14042.01	Werkhof (Anteil Abwasser)			----				0.00			0.00
<b>1406</b>	<b>Mobilien</b>										
<b>14060</b>	<b>Allgemeiner Haushalt</b>										
14060.01	Hoch- und Tiefbau			2014			6'587'032.31	3'904'858.26	420'453.54	0.00	3'608'815.50
14060.01	EDV-Anlage			2014			5'103'793.76	3'196'455.11	420'453.54	0.00	3'198'685.60
14060.01	Gemeindebühne			----			956'736.10	526'204.85			454'449.65
14060.01	Mobilienverwaltung			2014			308'200.02	169'510.00			146'395.00
14060.01	Feuerwehrfahrzeuge			2014			9'300.00	5'115.00			4'417.50
14060.01	Zivilschutzfahrzeuge			2014			209'398.55	115'169.20			99'464.35
14060.01	Automatische Radarmessgeräte			2014			29'575.85	16'266.70			14'048.50
14060.01	Schulische und Tischle Textiles Werken			2014			193'245.35	106'284.95			91'791.55
14060.01	Informatik Schulleitung			----			79'232.90	47'539.75			0.00
14060.01	Informatik-Plattform Teil 1			2017	5		116'593.93	46'637.55			31'693.15
14060.01	Informatik-Plattform Teil 2			2016	5		118'732.05	71'239.25			23'318.80
14060.01	Fahrzeuge, Anhänger, Maschinen 2014			2017	5		280'280.00	168'168.00			47'492.80
14060.01	Fahrzeuge, Maschinen Friedhof			2015	10		39'000.00	23'400.00			140'140.00
14060.01	Atemschutzgeräte			2015	10		49'835.50	29'901.30			19'500.00
14060.01	Tanklöschfahrzeug			2017	10		597'701.30	361'761.05			24'917.75
14060.01	Grundausstattung Werkzeuge			2016	10		38'879.66	27'215.75			316'540.90
14060.01	Informatik Kindergarten			2016	5		16'035.75	6'414.30			23'327.80
14060.01	Informatik an Schulen (pädagogischer Teil)			2017	5		189'067.85	113'440.70			3'207.15
14060.01	Kommunalfahrzeug VM 1300 H45 E5			2016	10		136'499.00	95'549.30			75'627.15
14060.01	Schulmobiliar Schulhaus Löffelmatt			2017	10		109'832.45	87'865.95			81'899.40
14060.01	Erneuerung Schulmobiliar			2020	5		348'268.35	298'228.75	50'039.60		76'882.70
14060.01	Fahrzeuge, Maschinen 2016 Strassen			2017	10		50'653.65	40'522.90			348'268.35
14060.01	Fahrzeuge, Maschinen 2017 Strassen			2018	10		162'916.80	146'625.10			35'457.55
14060.01	Informatik-Plattform Upgrade			2018	5		185'523.16	150'428.61	35'094.55		130'333.45
14060.01	Fahrzeug Gemeindepolizei			2019	10		70'000.00	70'000.00			185'523.16
14060.01	Universallöschfahrzeug (ULF)			2019	10		430'544.75	430'544.75			63'000.00
14060.01	Fahrzeuge, Maschinen 2018 Strassen			2019	10		42'421.40	42'421.40			387'490.30
14060.01	Erneuerung Schulmobiliar			----			99'077.89	0.00	99'077.89		38'179.25
14060.01	Ersatz Informatik Hardware			----			236'241.50	0.00	236'241.50		99'077.89
14060.01	Fahrzeuge, Anhänger, Maschinen			2020	5		1'628'738.55	708'403.15			236'241.50
<b>14061</b>	<b>Wasserversorgung</b>										
14061.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			2014			745'244.55	464'501.10			410'129.90
14061.01	Uebrige Sachgüter Wasser			2014			824'247.75	204'677.80			205'461.45
14061.01	Erneuerung Steuerung Wasserversorgung			2015	5		4'496.25	899.25			171'818.45
14061.01	VW TS Kasten 3000 RS			2016	10		54'750.00	38'325.00			0.00
<b>1409</b>	<b>Übrige Sachanlagen</b>										
<b>14090</b>	<b>Allgemeiner Haushalt</b>										
14090.01	Wandbilder Schössli Renovation			----			3.00	3.00			0.00
14090.01	Fischweidpacht			2014			1.00	0.00			0.00
14090.01	Jagdpacht			2014			1.00	0.00			0.00
14090.01	Photovoltaik-Anlage SH Lange Heid			2014			1.00	0.00			0.00

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m <sup>2</sup>	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer kategorisiert	Nutzungsdauer verkürzt, letztes Jahr	Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2019		2019			Buchwert per 31.12.2019
							brutto	netto	Ausgaben	Einnahmen	plannässig	Abschreibungen ausserplann.		
<b>142</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>						<b>2'164'043.64</b>	<b>2'164'043.64</b>	<b>1'471'085.25</b>	<b>181'142.29</b>	<b>0.00</b>	<b>-91'950.35</b>	<b>1'560'377.19</b>	
<b>1420</b>	<b>Software</b>						<b>491'245.59</b>	<b>491'245.59</b>	<b>285'736.00</b>	<b>91'930.39</b>	<b>0.00</b>	<b>-35'471.80</b>	<b>342'194.59</b>	
<b>14200</b>	<b>Allgemeiner Haushalt</b>						<b>491'245.59</b>	<b>491'245.59</b>	<b>285'736.00</b>	<b>91'930.39</b>	<b>0.00</b>	<b>-35'471.80</b>	<b>342'194.59</b>	
14200.01	Software Gemeindeverwaltung			2015	5		65'534.05	65'534.05	37'015.55			-13'106.85	23'908.70	
14200.01	KLUB (Klientenverwaltung)			2014			161'753.00	161'753.00	88'964.15			-12'131.50	76'832.65	
14200.01	Ersatz VIS durch KLUB			2015	5		1'239.85	1'239.85	248.00			-248.00	0.00	
14200.01	Gesetz Anpassungen Tranche 2014			2018	5		21'727.35	21'727.35	21'727.35			-4'345.45	17'381.90	
14200.01	Schuladministrationslösung des Kantons (SAL)			2017	5		28'200.00	28'200.00	16'920.00			-5'640.00	11'280.00	
14200.01	Webseite Gemeindeverwaltung, Erweiterung			2018	5		56'305.80	56'305.80	49'241.00	7'064.80			56'305.80	
14200.01	Geschäftskontrolle, Archivierung			2019	5		82'944.55	82'944.55	32'944.90	49'999.65			82'944.55	
14200.01	Umstellung auf neues ERP-System			2019	5		61'306.29	61'306.29	38'675.05	22'631.24			61'306.29	
14200.01	Geschäftskontrolle Teil 2			----			12'234.70	12'234.70	0.00	12'234.70			12'234.70	
<b>1429</b>	<b>Planwerte</b>						<b>1'672'798.05</b>	<b>1'672'798.05</b>	<b>1'185'349.25</b>	<b>89'211.90</b>	<b>0.00</b>	<b>-56'378.55</b>	<b>1'218'182.60</b>	
<b>14290</b>	<b>Allgemeiner Haushalt</b>						<b>1'406'710.20</b>	<b>1'406'710.20</b>	<b>1'123'997.95</b>	<b>89'211.90</b>	<b>0.00</b>	<b>-50'810.95</b>	<b>1'162'398.90</b>	
14290.01	GIS Einwohnergemeinde ab 2014			2015	15		192'306.70	192'306.70	166'264.65			-12'820.45	153'444.20	
14290.01	Aufnahme Bau- und Strassenlinienplan			2014			2'768.65	2'768.65	1'522.75			-207.65	1'315.10	
14290.01	Gemeindeeigene Liegenschaften			2014			117'920.05	117'920.05	64'856.05			-8'844.00	56'012.05	
14290.01	Quartierplanung			----			185'029.65	185'029.65	0.00			-13'877.25	87'889.05	
14290.01	Erneuerung Vermessungswerk			2014					101'766.30				0.00	
14290.01	Label Energiestadt			----					0.00				0.00	
14290.01	GIS Einwohnergemeinde			2014			53'480.50	53'480.50	29'414.25			-4'011.00	25'403.25	
14290.01	Planung QP Stöckacker Planungsfeld 1			2017	15		43'640.90	43'640.90	37'822.10			-2'909.40	34'912.70	
14290.01	Planung QP Stöckacker Planungsfeld 2			2019	15		122'118.15	122'118.15	122'118.15			-8'141.20	113'976.95	
14290.01	Studienauftrag Stöckacker			2018	15		310'420.80	310'420.80	298'020.95	12'399.85			310'420.80	
14290.01	Studienauftrag Bruckfeld			2018	15		322'664.65	322'664.65	285'635.55	37'029.10			322'664.65	
14290.01	Planung QP Zollweiden			2019	15		56'360.15	56'360.15	16'577.20	39'782.95			56'360.15	
14290.01	Studienauftrag Loog			----					0.00				0.00	
<b>14291</b>	<b>Wasserversorgung</b>						<b>111'637.00</b>	<b>111'637.00</b>	<b>22'300.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'027.35</b>	<b>20'272.95</b>	
14291.01	GIS Wasser ab 2014			2015	15		30'248.45	30'248.45	22'300.30			-2'027.35	20'272.95	
14291.01	GIS Wasser bis 2013			2014			81'388.55	81'388.55	0.00				0.00	
<b>14292</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>						<b>154'450.85</b>	<b>154'450.85</b>	<b>39'051.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'540.25</b>	<b>35'510.75</b>	
14292.01	GIS Abwasser ab 2014			2015	15		53'103.65	53'103.65	39'051.00			-3'540.25	35'510.75	
14292.01	GIS Abwasser bis 2013			2014			101'347.20	101'347.20	0.00				0.00	
<b>144</b>	<b>Darlehen</b>						<b>6'927'449.00</b>	<b>6'927'449.00</b>	<b>4'697'520.45</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'893'333.35</b>	<b>-98'562.45</b>	<b>2'705'624.65</b>	
<b>1446</b>	<b>Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>						<b>6'927'449.00</b>	<b>6'927'449.00</b>	<b>4'697'520.45</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'893'333.35</b>	<b>-98'562.45</b>	<b>2'705'624.65</b>	
<b>14460</b>	<b>Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>						<b>6'927'449.00</b>	<b>6'927'449.00</b>	<b>4'697'520.45</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'893'333.35</b>	<b>-98'562.45</b>	<b>2'705'624.65</b>	
14460.01	Darlehen 1 Stiftung Hofmatt			----			2'000'000.00	2'000'000.00	440'000.00		-80'000.00		360'000.00	
14460.01	Darlehen Spitex, Münchenstein			2014	15		1'527'449.00	1'527'449.00	1'084'187.15			-98'562.45	985'624.70	
14460.01	Darlehen 2 Stiftung Hofmatt			----			1'700'000.00	1'700'000.00	1'700'000.00		-1'700'000.00		0.00	
14460.01	Darlehen 3 Stiftung Hofmatt			----			1'700'000.00	1'700'000.00	1'473'333.30		-113'333.35		1'359'999.95	
<b>145</b>	<b>Beteiligungen</b>						<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30'000.00</b>	
<b>1454</b>	<b>Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen</b>						<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30'000.00</b>	

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m <sup>2</sup>	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer kategorisiert	verköz. letztes Jahr	Anschaffungswert		Investitionen		2019		Buchwert per 31.12.2019
							brutto	netto	Ausgaben	Einnahmen	planmässig	Abschreibungen ausserplanm.	
<b>14540</b>	<b>Allgemeiner Haushalt</b>												
14540.01	BLT Baselland Transport			----									0.00
													0.00
<b>14541</b>	<b>Wasserversorgung</b>												
14541.01	Hardwasser AG			----									30'000.00
													30'000.00
<b>1456</b>	<b>Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck</b>												
<b>14560</b>	<b>Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck</b>												
14560.01	Botanischer Garten			----									0.00
14560.01	Genossenschaft Schweizer Bibliotheksdienst			2014									0.00
<b>146</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>												
<b>1461</b>	<b>Investitionsbeiträge an Kantone</b>												
<b>14610</b>	<b>Investitionsbeiträge an Kantone</b>												
14610.01	Beiträge an BLT Linie 10			2014			6'680'857.00	6'680'857.00	208'000.00			-466'414.15	3'866'839.85
14610.01	Beiträge an BLT Linie 11			2014			6'406'205.40	6'406'205.40	0.00			-461'415.25	3'627'180.35
14610.01	Neues BLT - Tramdepot Ruchfeld			2014			6'406'205.40	6'406'205.40	0.00			-461'415.25	3'627'180.35
14610.01	Strassen im Birstal / H18 Hagnau bis Angenstein			2014			4'274'060.60	4'274'060.60				-320'554.55	2'030'178.80
14610.01	Beiträge an BLT Linie 58			2014			515'800.00	515'800.00				-38'685.00	245'005.00
14610.01	Beiträge an BLT Linie 63			2014			231'977.00	231'977.00				-17'398.25	110'189.10
14610.01	Beiträge an Verkehrsbetriebe BLT Linie 11 ab 2014			----			30'321.65	30'321.65				-2'274.15	14'402.80
14610.01	Beitrag an BLT-Linie 58 Bushaltestelle Hofmatt			2016	15		52'670.90	52'670.90				-3'950.30	25'018.65
				2015	40		1'104'447.25	1'104'447.25				-73'629.80	0.00
				2016			196'928.00	196'928.00				-4'923.20	1025'150.80
							66'651.60	66'651.60				-4'998.90	177'235.20
<b>1465</b>	<b>Investitionsbeiträge an private Unternehmungen</b>												
<b>14650</b>	<b>Investitionsbeiträge an private Unternehmungen</b>												
14650.01	Beitrag an Birsrenaturierung			2014			66'651.60	66'651.60				-4'998.90	31'659.50
14650.01	Beitrag an Regionale Eissporthalle St. Jakob			2014			16'500.00	16'500.00				-1'237.50	7'837.50
14650.01	Beiträge an Renovationen im Dorfkern			2014			31'900.00	31'900.00				-2'392.50	15'152.50
							18'251.60	18'251.60				-1'368.90	8'669.50
<b>1466</b>	<b>Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erzwzweck</b>												
<b>14660</b>	<b>Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erzwzweck</b>												
14660.01	Gemeindebeitrag Sanierung röm. kath.			----			208'000.00	208'000.00	208'000.00				208'000.00
							208'000.00	208'000.00	208'000.00				208'000.00

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Zone	Buchwert per 01.01.2019	Veränderung		Buchwert per 31.12.2019
						Zu-/Abgänge	Neubewertung	
	<b>Anlagen des Finanzvermögens</b>		<b>188'985</b>		<b>61'602'138.00</b>	<b>307'301.30</b>	<b>1'979'375.00</b>	<b>63'888'814.30</b>
<b>107</b>	<b>Finanzanlagen</b>				<b>1.00</b>	<b>0.00</b>		<b>1.00</b>
<b>1070</b>	<b>Aktien und Anteilsscheine</b>				<b>1.00</b>	<b>0.00</b>		<b>1.00</b>
<b>10700</b>	<b>Aktien und Anteilsscheine</b>				<b>1.00</b>	<b>0.00</b>		<b>1.00</b>
10700.01	BGB Bürgschaftsgenossenschaft				1.00			1.00
<b>1071</b>	<b>Verzinsliche Anlagen</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
<b>10710</b>	<b>Langfristige Darlehen</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
<b>108</b>	<b>Sachanlagen</b>		<b>188'985</b>		<b>61'602'137.00</b>	<b>307'301.30</b>	<b>1'979'375.00</b>	<b>63'888'813.30</b>
<b>1080</b>	<b>Grundstücke</b>		<b>186'948</b>		<b>58'189'433.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'896'593.00</b>	<b>60'086'026.00</b>
<b>10800</b>	<b>Grundstücke ohne Baurechte</b>		<b>121'136</b>		<b>16'512'087.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'928'987.00</b>	<b>18'441'074.00</b>
10800.01	Bauland Teichweg	4054	530	QP	2'650.00			2'650.00
10800.01	Bauland Teichweg	4077	447	QP	447.00			447.00
10800.01	Fohrlisrain	4101	7'974	TZP	39'860.00		-3'761.00	36'099.00
10800.01	Fohrlisrain	4102	19'564	TZP	97'795.00		-9'228.00	88'567.00
10800.01	Fohrlisrain	4116	7'974	TZP	37'280.00		-3'517.00	33'763.00
10800.01	Wiese, Wald Mühlematt	2865	17'598	LWZ/Wald	70'128.00		264.00	70'392.00
10800.01	Wiese Stationsweg	3474	1'713	Grünzone	3'426.00		5'139.00	8'565.00
10800.01	Wiese Mühlematt (GB Mutterz)	1019	1'647	LWZ	9'360.00		3'816.00	13'176.00
10800.01	Acker Welschenmattstrasse	2004	4'096	LWZ	32'768.00			32'768.00
10800.01	Acker Welschenmattstrasse	4447	1'038	LWZ	8'304.00		-3'114.00	5'190.00
10800.01	Acker Bruckfeld (Anpassung an aktuellen m2 Preis)	5232	6'959	ZQP	4'700'800.00		866'400.00	5'567'200.00
10800.01	Wiese Asp matt	4255	14'650	LWZ	117'160.00		40.00	117'200.00
10800.01	Wiese Welschenmatt	1998	13'247	LWZ	105'976.00			105'976.00
10800.01	Wald Welschenmatt	2002	1'920	LWZ	15'360.00		-5'760.00	9'600.00
10800.01	Wiese Welschenmatt	4620	1'621	LWZ	12'968.00		-4'863.00	8'105.00
10800.01	Wald Hintenaus	5654	878	Wald	878.00			878.00
10800.01	Wiese Felsenackerweg	3958	751	Grünzone	1'500.00		2'255.00	3'755.00
10800.01	Wiese Felsenackerweg	3985	230	Grünzone	460.00		690.00	1'150.00

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Zone	Buchwert per 01.01.2019	Veränderung		Buchwert per 31.12.2019
						Zu-/Abgänge	Neubewertung	
10800.01	Parkplatz Lehenrain (Anpassung an m2 Preis für Grünzone)	4543	291	Grünzone	72'750.00		-71'295.00	1'455.00
10800.01	Wiese Gladiolenstrasse	5566	55	W2a	55.00			55.00
10800.01	Wiese Weihermattweg	5776	68	W1b	68.00			68.00
10800.01	Weidland Klusstrasse	4279	2'098	Grünzone	4'194.00		6'296.00	10'490.00
10800.01	Grundstück Gruthweg 3 (Anpassung an m2 Preis für Grünzone)	1026	385	Grünzone	231'000.00		-229'075.00	1'925.00
10800.01	Wiese Bruckfeld (Anpassung an aktuellen m2 Preis)	1959	13'747	ZQP	9'622'900.00		1'374'700.00	10'997'600.00
10800.01	Wiese Fichtenhölzli	3062	1'655	WG3	1'324'000.00			1'324'000.00
<b>10801</b>	<b>Grundstücke mit Baurechten</b>		<b>65'812</b>		<b>41'677'346.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-32'394.00</b>	<b>41'644'952.00</b>
10801.01	Baurecht Hauptstrasse 51	1085	869	TZP	632'097.00			632'097.00
10801.01	Bauland Zollweiden	2793	2'067	W2a	811'457.00			811'457.00
10801.01	Bauland Schauli	2542	1'821	W2a	372'159.00			372'159.00
10801.01	Schlossgasse 5	1062	327	TZP	116'486.00			116'486.00
10801.01	Bauland Stöckacker	2237	11'593	G15	6'509'811.00			6'509'811.00
10801.01	Bauland Stöckacker	4453	24'363	QP	15'315'199.00			15'315'199.00
10801.01	Bauland Stöckacker	6524	3'603	QP	2'566'726.00		-19'297.00	2'547'429.00
10801.01	Bauland Stöckacker	6525	5'552	QP	3'267'554.00		-12'868.00	3'254'686.00
10801.01	Bauland Teichweg	74	3'847	QP	2'227'856.00			2'227'856.00
10801.01	Bauland Teichweg	4082	3'255	QP	1'885'020.00			1'885'020.00
10801.01	Bauland Teichweg	4083	1'094	QP	633'552.00			633'552.00
10801.01	Wiese Heiligholz	2557	3'392	WG3	2'072'886.00		-229.00	2'072'657.00
10801.01	Wiese Seys	947	4'029	WG3	5'266'543.00			5'266'543.00
<b>1084</b>	<b>Überbaute Liegenschaften</b>		<b>2'037</b>		<b>3'412'704.00</b>	<b>307'301.30</b>		<b>3'802'787.30</b>
<b>10840</b>	<b>Überbaute Liegenschaften</b>		<b>2'037</b>		<b>3'412'704.00</b>	<b>307'301.30</b>		<b>3'802'787.30</b>
10840.01	Haus Gruthweg 3	1028	229	TZP	849'608.00		5'280.00	854'888.00
10840.01	Haus und Schopf Münchstrasse 5 / 5a	1064/1065	391	TZP/GZ	500'000.00			500'000.00
10840.01	Haus Tramstrasse 38 (Anpassung an aktuellen m2 Preis und Mietertrag)	856	403	Z3b	403'023.00		77'502.00	480'525.00
10840.01	Haus Hauptstrasse 50	1145	729	TZP	1'007'610.00			1'007'610.00
10840.01	Haus Gartenstadt 2 (Aktivierung der Sanierungskosten)	1698	285	W2a	652'463.00	307'301.30		959'764.30

Einwohnergemeinde Münchenstein

Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten

Konto	Bezeichnung / Gläubigerschaft	Beginn	Fälligkeit	Zinssatz	Zinskosten 2019	Bestand per 01.01.2019	Veränderung	Bestand per 31.12.2019
<b>201</b>	<b>Kurzfristige Verbindlichkeiten</b>				<b>0.00</b>	<b>13'620.00</b>	<b>5'001'526.50</b>	<b>5'015'146.50</b>
<b>2010</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'000'000.00</b>	<b>5'000'000.00</b>
<b>20102</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Banken</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'000'000.00</b>	<b>5'000'000.00</b>
20102.00	EUROFIMA, Basel	07.02.2019	07.02.2020	-0.31%	0.00	0.00	5'000'000.00	5'000'000.00
<b>2019</b>	<b>Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten</b>					<b>13'620.00</b>	<b>1'526.50</b>	<b>15'146.50</b>
<b>20190</b>	<b>Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten</b>					<b>13'620.00</b>	<b>1'526.50</b>	<b>15'146.50</b>
20190.00	Vorauszahlungen Debitoren für neues Jahr Allg. Fakturen, Wasser					13'620.00	1'526.50	15'146.50
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
<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>				<b>717'604.15</b>	<b>47'000'000.00</b>	<b>-5'000'000.00</b>	<b>42'000'000.00</b>
<b>2064</b>	<b>Darlehen</b>				<b>717'604.15</b>	<b>47'000'000.00</b>	<b>-5'000'000.00</b>	<b>42'000'000.00</b>
<b>20640</b>	<b>Darlehen</b>				<b>717'604.15</b>	<b>47'000'000.00</b>	<b>-5'000'000.00</b>	<b>42'000'000.00</b>
20640.01	UBS Basel (Rückzahlung am 25.01.2019)	27.01.2009	25.01.2019	2.69%	80'604.15	3'000'000.00	-3'000'000.00	0.00
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
20640.04	SUVA, Luzern	01.06.2010	01.06.2020	2.22%	111'000.00	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
20640.06	Ausgleichsfonds der AHV, Genf (Rückzahlung am 29.01.2019)	29.01.2009	29.01.2019	2.61%	52'200.00	2'000'000.00	-2'000'000.00	0.00
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 01.01.2019	Veränderung	Bestand per 31.12.2019	Begründung
205	Kurzfristige Rückstellungen	4'092'585.30	-3'550'296.00	542'289.30	
2050	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	243'295.10	48'994.20	292'289.30	
20500	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	243'295.10	48'994.20	292'289.30	Ferien- / Gleitzeitguthaben Personal
20500.00	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	243'295.10	48'994.20	292'289.30	
2052	Rückstellungen für Prozesse	75'000.00	100'000.00	175'000.00	
20520	Rückstellungen für Prozesse	75'000.00	100'000.00	175'000.00	
20520.00	Rückstellungen für Prozesse	75'000.00	100'000.00	175'000.00	Prozesskosten Schadenfall Gruthbachdole Alt Transporte AG / Femeto Handels AG Parz. 2452
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	3'699'290.20	-3'699'290.20	0.00	
20560	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	3'699'290.20	-3'699'290.20	0.00	
20560.00	Ausfinanzierung BL PK	3'699'290.20	-3'699'290.20	0.00	Unterdeckung BLPK Gemeindelehrkräfte & Verwaltungspersonal
208	Langfristige Rückstellungen	1'348'187.20	-98'562.45	1'249'624.75	
2083	Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	264'000.00	0.00	264'000.00	
20830	Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	264'000.00	0.00	264'000.00	
20830.00	Sanierung Kugelfänge Schiessanlage Au	264'000.00	0.00	264'000.00	Altlastensanierung (Sanierungspflicht bis 2020)
2089	Übrige langfristige Rückstellungen	1'084'187.20	-98'562.45	985'624.75	
20890	Übrige langfristige Rückstellungen	1'084'187.20	-98'562.45	985'624.75	
20890.01	Darlehen Spitex	1'084'187.20	-98'562.45	985'624.75	Wertberichtigung Darlehen Spitex

Einwohnergemeinde Münchenstein		Aufüstung der Eventualverpflichtungen und -guthaben	
Bezeichnung	Begründung	Forderungsbetrag	
Eventualverpflichtungen Darlehen Postfinance AG an die Stiftung Hofmatt	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.	4'000'000	
Altlasten Bahnhofparzelle 799	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.	500'000	
Subsidiäre Kostengutsprachen Alters- und Pflegeheime	Gemäss § 42 des Altersbetreuungs- und Pflegegesetzes (APG) sowie § 16 f. der Altersbetreuungs- und Pflegeverordnung (APV) sind die stationären Pflegeeinrichtungen berechtigt, von den Bewohnerinnen und Bewohnern beim Eintritt eine Sicherstellung für allfällige Forderungen in der Höhe von maximal zwei Monatsbeträgen (Betreuung und Pension sowie Bewohneranteil der Pflegeleistungen) der selbst zu tragenden Kosten zu verlangen. Kann eine Bewohnerin oder ein Bewohner die Sicherstellung nachweislich nicht aus eigenen Mitteln bezahlen, kann die Pflegeeinrichtung bei der Gemeinde eine subsidiäre Kostengutsprache beantragen. Die Gemeinde übernimmt eine Forderung der Pflegeeinrichtung maximal in der Höhe der Kostengutsprache, wenn diese von der Bewohnerin oder dem Bewohner oder im Todesfall von den Erben nicht einbringlich ist. Die Pflegeeinrichtung hat den entsprechenden Nachweis zu erbringen. Nichteinbringlich bedeutet, dass gegen die Bewohnerin oder dem Bewohner Verlustscheine bestehen, eine konkursamtliche Nachklassifikation eröffnet wurde, ein Konkursverfahren mangels Aktiven eingeleitet wurde oder die fehlenden Mittel anderweitig nachgewiesen sind. In Summe wurden per 31.12.2019 subsidiäre Kostengutsprachen von CHF 94'000 gewährt.	94'000	
Eventualguthaben	Keine.		



Einwohnergemeinde Münchenstein			Auflistung der privatrechtlichen Zweckbindungen					
Konto	Bezeichnung	Verwendungszweck	Art der Verwendung	Zinssatz	Bestand per 01.01.2019	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2019
<b>2911</b>	<b>Privatrechtliche Zweckbindungen</b>				<b>319'681.45</b>	<b>908.40</b>	<b>4'500.00</b>	<b>316'089.85</b>
<b>29110</b>	<b>Schenkungen und Legate</b>				<b>82'810.80</b>	<b>908.40</b>	<b>4'500.00</b>	<b>79'219.20</b>
29110.00	Bedürftigen Fonds	Unterstützung von Bedürftigen	kapitalverzehrend	1.50%	62'810.80	908.40	4'500.00	59'219.20
29110.01	Fritz Heimiger-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%	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>29112</b>	<b>Anwänderbeiträge für Deckbeläge</b>				<b>236'870.65</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>236'870.65</b>
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										
Aufzählung der Gemeindebeteiligungen										
Name	Rechtsform	Zweck / Tätigkeit	Kapital	Anteil der Gemeinde		Bilanzkonto	Anschaffungswert des Anteils	Buchwert des Anteils per 31.12.2019	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
				Kapital	Stimmen					
		<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>				145		30'000.00		
		<b>Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen</b>				1454		30'000.00		
BLT Baselland Transport	AG	<b>Allgemeiner Haushalt</b> 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	556'400.00	0.00	Kapitaleinlage	
		<b>Wasserversorgung</b>				14541		30'000.00		
Hardwasser AG	AG	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%	14541.01	30'000.00	0.00	Kapitaleinlage	
		<b>Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck</b>				1456		0.00		
Botanischer Garten	AG	<b>Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck</b> 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%	14560.01	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		Aufüstung der interkommunalen Zusammenarbeit				
Name	Rechtsform	Zweck / Tätigkeit	Mitwirkende Gemeinden	Zahlungen im Jahr 2019	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
KESB Birstal	Gemeinsame Amtsstelle	Kindes- und Erwachsenenschutz	Aesch, Arlesheim (Kopfgemeinde), Birsfelden, Duggingen, Münchenstein, Muttenz, Pfeffingen, Reinach	336'940.00	Zahlungspflicht für Verwaltungskosten und Vormundschafskosten der eigenen Einwohner gemäss vertraglicher Regelung	H. Frei
Spitex Birseck	Verein	Ambulante Krankenpflege, Mütter- und Väterberatung etc.	Arlesheim, Münchenstein	872'075.00	Zahlungsverpflichtung gemäss Leistungsvereinbarung	H. Frei

# Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission (RPK) zur Jahresrechnung 2019

## 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 der Prüfung der Jahresrechnung beauftragen, trägt jedoch weiterhin die politische Verantwortung für die ordnungsmässige Durchführung der Rechnungsprüfung. Dies ist das zweite Mal, dass die Jahresrechnung vollständig durch das Revisionsunternehmen BDO AG geprüft wurde.

## Durchführung

Eine Zwischenrevision der Jahresrechnung wurde von der BDO AG anfangs Februar direkt auf der Gemeindeverwaltung durchgeführt, und die Resultate wurden mit der RPK besprochen. Die Hauptrevision der Jahresrechnung 2019 wurde von der BDO AG wegen der Coronavirus-Pandemie nicht vor Ort durchgeführt. Die mündliche Berichterstattung durch die BDO AG erfolgte am 23.04.2020 via Videokonferenz mit Teilnehmern aus Finanzverwaltung und RPK. Der Erläuterungsbericht wurde im Nachgang der RPK durch die BDO zur Verfügung gestellt.

## Prüfungsgebiete

Geprüft wurde die Bilanz, die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung sowie alle Anhänge. Vertieft geprüft wurden das Personalwesen, die Salär-Administration und die neue Berechnung der Abwassergebühren.

## Feststellungen zur Jahresrechnung 2019

Die BDO AG befand die durch den Gemeinderat verabschiedete Jahresrechnung in Ordnung. Eine kleinere Anpassung aufgrund einer Beanstandung wurde von der Finanzverwaltung sofort umgesetzt und Empfehlungen wurden aufgenommen. Die Resultate der Prüfung hat die BDO AG der RPK in einem separaten Erläuterungsbericht zur Verfügung gestellt.

## 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 2019 den gesetzlichen Bestimmungen sowie den allgemein anerkannten Grundsätzen der Buchführung entsprechen. Die RPK empfiehlt deshalb der Gemeindeversammlung die hier vorliegende Jahresrechnung 2019 zu genehmigen.

Münchenstein, 30. April 2020

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 2019**, umfassend die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung, die Bilanz und den Anhang, mit einem **Aufwandüberschuss** von **CHF -1'576'897.75** und negativen **Nettoinvestitionen** von **CHF -344'548.84** zu genehmigen. Der Aufwandüberschuss der Jahresrechnung 2019 wird dem Bilanzüberschuss entnommen.

## Spezialfinanzierungen

Zusätzlich wird der Gemeindeversammlung beantragt, die Rechnungen 2019 der Spezialfinanzierungen mit folgenden Ergebnissen zu genehmigen:

7101 Wasserversorgung:	Aufwandüberschuss	von	<b>CHF</b>	<b>-129'736.73</b>
7201 Abwasserbeseitigung:	Ertragsüberschuss	von	<b>CHF</b>	<b>15'253.55</b>
7301 Abfallbeseitigung:	Aufwandüberschuss	von	<b>CHF</b>	<b>-42'419.84</b>

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

Münchenstein, 21. April 2020

# Stellenplan

Abteilung	Effektive Vollzeitstellen 31.12.2019	Budgetierte Vollzeitstellen 2019 (Ø)	Effektive Vollzeitstellen 31.12.2018	B19 vs. B19	B19 vs. R18
<b>Stabsdienste</b>					
Geschäftsleiter	1.00	1.00	1.00	0.00	0.00
Kommunikation	3.49	3.30	3.30	0.19	0.19
Personalwesen	2.00	2.00	2.00	0.00	0.00
Informatik	2.00	2.00	2.00	0.00	0.00
Schulsekretariat Primar/ Musikschule	1.55	1.55	1.55	0.00	0.00
<b>Total Stabsdienste</b>	<b>10.04</b>	<b>9.85</b>	<b>9.85</b>	<b>0.19</b>	<b>0.19</b>
<b>Bauverwaltung</b>					
Abteilungsleitung & Administration	4.50	4.50	4.50	0.00	0.00
Immobilien	17.13	16.08	15.96	1.05	1.17
Raum & Umwelt	3.50	4.10	5.10	-0.60	-1.60
Tiefbau	3.60	3.60	3.60	0.00	0.00
Werkhof	21.60	21.60	21.60	0.00	0.00
<b>Total Bauverwaltung</b>	<b>50.33</b>	<b>49.88</b>	<b>50.76</b>	<b>0.45</b>	<b>-0.43</b>
<b>Allgemeine Dienste</b>					
Abteilungsleitung	1.00	1.00	1.00	0.00	0.00
Gemeindepolizei	3.00	3.00	3.00	0.00	0.00
Einwohnerdienste	4.10	4.00	3.90	0.10	0.20
<b>Total Allgemeine Dienste</b>	<b>8.10</b>	<b>8.00</b>	<b>7.90</b>	<b>0.10</b>	<b>0.20</b>
<b>Finanzen und Steuern</b>					
Abteilungsleitung	1.00	1.00	1.00	0.00	0.00
Finanzen & Controlling	4.00	4.00	4.00	0.00	0.00
Steuern	6.00	7.20	7.20	-1.20	-1.20
<b>Total Finanzen und Steuern</b>	<b>11.00</b>	<b>12.20</b>	<b>12.20</b>	<b>-1.20</b>	<b>-1.20</b>
<b>Soziale Dienste</b>					
Abteilungsleitung & Administration	5.10	4.70	4.70	0.40	0.40
Sozialberatung	3.80	4.20	4.20	-0.40	-0.40
Kindes- und Erwachsenenschutz KES	4.10	2.50	4.20	1.60	-0.10
Jugend- & Familienberatung / Schulsozialarbeit	1.60	2.10	1.60	-0.50	0.00
Arbeitsagogik / Gesundheit / Integration / Alter	2.58	2.58	2.78	0.00	-0.20
Schulergänzende Betreuung	7.97	6.93	6.07	1.04	1.90
Mittagstisch / Küche	1.68	1.68	1.68	0.00	0.00
Familienergänzende Betreuung (Tagesheim)	5.99	5.14	5.93	0.85	0.06
Kinder- und Jugendförderung / Bibliothek	6.74	6.16	5.95	0.58	0.79
<b>Total Soziale Dienste</b>	<b>39.57</b>	<b>35.99</b>	<b>37.11</b>	<b>3.58</b>	<b>2.46</b>
<b>Total Verwaltung</b>	<b>119.04</b>	<b>115.92</b>	<b>117.82</b>	<b>3.12</b>	<b>1.22</b>

Nicht enthalten im Stellenplan 2019 sind:

- Lehrlinge insgesamt 14 Personen
  - Tagesfamilien insgesamt 10 Personen
- sowie Behörden- und Kommissionsmitglieder und Personen mit Feuerwehrfunktionen.



