



Budget

der Einwohnergemeinde Münchenstein



Impressum

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

Druckauflage

200 Exemplare

Fotos

Seerosenteich «Park im Grünen», Münchenstein (Titelbild)
Birsparcklandschaft (Rückseite)

Fotograf

scharfsinn, Luzern

Layout, Produktion und Druck

Druckerei Bloch AG, Arlesheim

Dieser Bericht enthält alle gesetzlich vorgeschriebenen Informationen zum **Budget 2021** und kann von der Homepage der Gemeinde unter der Rubrik *Organisation > Gemeindeversammlungen* heruntergeladen werden.

Inhalt

Vorwort Departementsvorsteher Finanzen/Informatik/Wirtschaft	3
1 Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	4
2 Erfolgsrechnung	5
2.1 Ergebnisübersicht nach der 3-stufigen Erfolgsrechnung	5
2.1.1 Operatives Ergebnis – 1. Stufe	6
2.1.2 Ausserordentliches Ergebnis – 2. Stufe	11
2.1.3 Gesamtergebnis – 3. Stufe	11
2.2 Ergebnisübersicht nach Funktionen	11
2.3 Ergebnisüberleitung vom Budget 2020 zum Budget 2021	13
2.4 Liegenschaftsverkäufe	13
3 Investitionen des Allgemeinen Haushalts	14
3.1 Investitionen ins Verwaltungsvermögen	14
3.1.1 Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite (Budgetkredite)	15
3.1.2 Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite	16
3.1.3 Anteile geplanter Sondervorlagen	18
3.1.4 Geplante Erlöse und Kostenbeiträge Dritter	18
3.2 Investitionen ins Finanzvermögen	19
3.2.1 Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite (Budgetkredite)	19
3.2.2 Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite	19
4 Spezialfinanzierungen	20
4.1 Wasserversorgung (7101)	20
4.1.1 Erfolgsrechnung	20
4.1.2 Investitionsrechnung	21
4.1.2.1 Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite (Budgetkredite)	21
4.1.2.2 Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite	21
4.1.2.3 Geplante Anschlussbeiträge, Subventionen und Kostenbeiträge Dritter	22
4.2 Abwasserbeseitigung (7201)	22
4.2.1 Erfolgsrechnung	22
4.2.2 Investitionsrechnung	23
4.2.2.1 Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite (Budgetkredite)	23
4.2.2.2 Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite	24
4.2.2.3 Geplante Anschlussbeiträge, Subventionen und Kostenbeiträge Dritter	24
4.3 Abfallbeseitigung (7301)	24
4.3.1 Erfolgsrechnung	24
4.3.2 Investitionsrechnung	25
5 Finanzkennzahlen	26
5.1 Basiswerte zu den Finanzkennzahlen	26
5.2 Selbstfinanzierung	26
5.3 Selbstfinanzierungsgrad	27
5.4 Selbstfinanzierungsanteil	27
5.5 Zinsbelastungsanteil	28
5.6 Kapitaldienstanteil	28
5.7 Investitionsanteil	28
6 Wesentliche Veränderungen zum Budget 2020	29

Auflistung der Finanzkennzahlen	38
Ergebnisübersicht	39
Erfolgsrechnung	40
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	40
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	41
Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung	49
Investitionsrechnung	89
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	89
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	90
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	91
Übrige Ausweise	97
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	97
Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen	100
Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission (RPK) zum Budget 2021	101
Anträge des Gemeinderates	103
Stellenplan	104

Vorwort Departementsvorsteher Finanzen/Informatik/Wirtschaft

Budget 2021 – Budgetieren in Zeiten von Corona

Geschätzte Einwohnerinnen und Einwohner

Die meisten Gemeinden im Kanton Basel-Landschaft verfügen über eine solide Vermögenssituation. Durchschnittlich beträgt das Eigenkapital pro Einwohnerin und Einwohner rund CHF 5'000. Münchenstein übertrifft diesen Wert mit einem Eigenkapital von rund CHF 75 Mio. bzw. über CHF 6'000 pro Einwohnerin und Einwohner noch deutlich. Die Aufgaben- und Lastenverschiebung vom Kanton auf die Gemeinden in den vergangenen Jahren und die Folgen der kantonalen Unternehmenssteuerreform 2019 stellen die Gemeinden aber vor grosse finanzielle Herausforderungen. Diese beiden Entwicklungen führen in Münchenstein zu Mehrausgaben und Ertragsausfällen in der Höhe von je rund CHF 2 Mio. jährlich.



Für das Budget 2021 ist ein Aufwandüberschuss von CHF 3.45 Mio. vorgesehen. Dieses Ergebnis liegt rund CHF 3 Mio. unter den Annahmen, die vor einem Jahr im Aufgaben- und Finanzplan 2020–2024 für das Jahr 2021 gemacht wurden. Diese müssen aus heutiger Sicht als zu optimistisch beurteilt werden. Die Folgen der Pandemie schlagen sich dabei durch reduzierte Steuererträge sowie durch höhere Ausgaben gesamthaft mit rund CHF 1.5 Mio. nieder.

Die Summe dieser Effekte zeichnet sich bereits in der im Aufgaben- und Finanzplan abgebildeten Erwartungsrechnung 2020 mit einem Aufwandüberschuss vor Auflösung der Vorfinanzierungen von rund CHF 5.3 Mio. ab. Neben den eingangs beschriebenen Gründen sind die den demokratischen Prozessen geschuldeten Verzögerungen bei den Quartierplanrealisierungen, welche entsprechend zu einer geringer als ursprünglich geplanten Bevölkerungszunahme führen, ebenfalls eine Ursache der hinter Plan zurückliegenden Erträge. Auch ohne Corona ist von einem strukturellen Defizit im Umfang von gegen CHF 4.5 Mio. pro Jahr auszugehen.

Das vorliegende Budget beinhaltet sowohl im Sach- wie auch im Personalaufwand bereits eine Vielzahl von kurzfristig umsetzbaren Sparmassnahmen. Weitere Massnahmen zur Stabilisierung der Finanzsituation werden derzeit geplant und sollen ab dem Budget 2022 zum Tragen kommen. Diese Massnahmen sind zur Behebung des strukturellen Defizits notwendig, da das erwartete Wachstum der Bevölkerung und damit die Steigerung des Steuerertrages erst ab 2023 realisierbar sein wird.

Es ist mir ganz persönlich und auch dem gesamten Gemeinderat wichtig, ein realistisches Budget 2021 zu präsentieren; ohne Beschönigungen. Der Gemeinderat beurteilt das aktuelle Missverhältnis zwischen Ausgaben und Einnahmen als längerfristig nicht tragbar. Ein Schwerpunkt der Legislaturperiode 2020–2024 ist folgerichtig die nachhaltige Verbesserung und Stabilisierung des Finanzhaushaltes.

Der Gemeinderat hat bewusst darauf verzichtet, Ihnen eine Steuererhöhung zur Kompensierung des vorliegenden Aufwandüberschusses vorzuschlagen. Dies aus folgenden Gründen: Der Gemeinderat will zuerst das Potential der geplanten Ressourcenoptimierung ausschöpfen und die Finanzlage der Gemeinde verlangt aktuell, dank einem gut dotierten Eigenkapital und einem Nettovermögen pro Einwohnerin und Einwohner, nicht nach übereilten, die steuerliche Attraktivität negativ beeinflussenden Massnahmen. Darüber hinaus erachte ich auch eine Steuererhöhung in Krisenzeiten als das falsche Signal an die Bevölkerung.

Ich bin überzeugt, dass das vorgelegte Ergebnis aus den dargelegten Gründen für die Gemeinde verkräftbar ist und empfehle Ihnen das Budget zur Annahme.

Andreas Knörzer

1 Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen, welche dem Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden entnommen wurden, dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung. Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich am «Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)» der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

Erfolgsrechnung

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

Investitionsrechnung

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

Abschreibungen

Mittels Abschreibungen 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). Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d. h. vor dem 1.1.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung sogenannte fixdegressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt

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

Spezialfinanzierungen

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

Neben dem Budget 2020 steht die Rechnung 2019 als Bezugs-, respektive Vergleichsgrösse zur Verfügung.

2 Erfolgsrechnung

2.1 Ergebnisübersicht nach der 3-stufigen Erfolgsrechnung

Für das Budget 2021 der Einwohnergemeinde Münchenstein ist bei einem Gesamtaufwand von CHF 70'879'124 und einem Gesamtertrag von CHF 67'428'963 ein **Gesamtergebnis** (Aufwandüberschuss) von **CHF 3'450'161** vorgesehen (Budget 2020: Aufwandüberschuss von CHF 1'676'967). Die Abweichung gegenüber dem Budget 2020 beträgt CHF -1'773'194 oder -106% und gegenüber der Rechnung 2019 CHF -1'873'263 oder -119%.

3-stufige Erfolgsrechnung in CHF Tsd.

Berechnung	Bezeichnung	B 2021	B 2020	R 2019	B21 vs. B20	B21 vs. R19
	Betrieblicher Aufwand	68'870	59'540	58'343	9'330	10'527
	30 Personalaufwand	27'385	26'774	25'326	611	2'059
	31 Sachaufwand	8'869	9'123	8'115	-254	754
	33 Abschreibungen VV	2'848	2'776	2'853	72	-5
	35 Einlagen in Fonds u. Spez.finz.	7'910	16	45	7'894	7'865
	36 Transferaufwand	21'858	20'851	22'004	1'007	-146
	Betrieblicher Ertrag	61'893	54'475	51'369	7'418	10'524
	40 Fiskalertrag	41'736	35'894	34'016	5'842	7'720
	davon Steuern nat. & jur. Personen	33'836	35'894	34'016	-2'058	-180
	davon Mehrwertabgabe	7'900	0	0	7'900	7'900
	41 Regalien und Konzessionen	379	379	352	0	27
	42 Entgelte	10'219	10'291	10'596	-72	-378
	43 Verschiedene Erträge	0	0	1	0	-1
	45 Entnahmen aus Fonds u. Spez.finz.	481	225	172	256	308
	46 Transferertrag	9'078	7'686	6'232	1'393	2'846
(1)	Betriebliches Ergebnis (30/31/33/35/36/40/41/42/43/45/46)	-6'977	-5'065	-6'974	-1'912	-3
	340/440 Zinsaufwand/-ertrag	-140	-79	-242	-61	102
	343/443 Liegenschaftsaufwand/-ertrag FV	2'064	1'905	1'507	159	557
	342/349/447/449 Liegenschaftsertrag VV / Übrige	930	890	881	40	50
(2)	Ergeb. aus Finanz. o. Buchgew./-verl. aus Lieg.verk. & Wertanp. FV	2'855	2'716	2'146	139	709
(3)=(1)+(2)	Operatives Ergebnis (vor Lieg.sch.verk. & Wertanpassungen FV)	-4'123	-2'349	-4'829	-1'773	706
(4)	3411/4411 Real. Gew./Verl. auf Sachanl. FV	0	0	600	0	-600
(5)	3441/4443 Wertanpass./WB Sachanl. FV	0	0	1'979	0	-1'979
(6)=(2)+(4)+(5)	Ergebnis aus Finanzierung (34/44)	2'855	2'716	4'725	139	-1'870
(7)=(1)+(6)	Operatives Ergebnis (Betriebliches + Finanzierung) - 1. Stufe	-4'123	-2'349	-2'249	-1'773	-1'873
	3893/4893 Bildung(-) /Auflösung(+) VF	672	672	672	0	-1
(8)	Ausserordentliches Ergebnis (38/48) - 2. Stufe	672	672	672	0	-1
(9)=(7)+(8)	Gesamtergebnis (Operatives + Ausserordentliches) - 3. Stufe	-3'450	-1'677	-1'577	-1'773	-1'873
	Total Aufwand	70'879	61'716	60'899	9'163	9'980
	Total Ertrag	67'429	60'040	59'322	7'389	8'107

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 39 zu finden.

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen zum Budget 2020 anhand der drei Ergebnisstufen der Erfolgsrechnung erläutert.

2.1.1 Operatives Ergebnis (Betriebliches Ergebnis + Ergebnis aus Finanzierung) – 1. Stufe

Auf der ersten Stufe der dreistufigen Erfolgsrechnung wird das Operative Ergebnis ausgewiesen (siehe Berechnung (7) in Tabelle 1). Dieses setzt sich aus dem Betrieblichen Ergebnis sowie dem Ergebnis aus Finanzierung zusammen (siehe Berechnungen (1) und (6) in Tabelle 1). Im Betrieblichen Ergebnis wird das Nettoergebnis aus Einnahmen und Ausgaben infolge der Erfüllung öffentlicher Aufgaben (betriebliche Tätigkeit) dargestellt. Der zweite Teil des Operativen Ergebnisses stellt das Ergebnis aus Finanzierung dar. Darin werden der *Finanzaufwand* (34) und der *Finanzertrag* (44) zusammengeführt.

Die Summe aus Betrieblichem Ergebnis und dem Ergebnis aus Finanzierung bildet das Operative Ergebnis mit einem Aufwandüberschuss von CHF 4'122'615 (Budget 2020: Aufwandüberschuss von CHF 2'349'421).

Betriebliches Ergebnis

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, werden sie hier weggelassen.

Für das Budget 2021 resultiert aus der Summe der Aufwand- und Ertragspositionen beim Betrieblichen Ergebnis ein Aufwandüberschuss von CHF 6'977'121 (Budget 2020: Aufwandüberschuss von CHF 5'065'196).

Beim Betrieblichen Ergebnis sind auf der Aufwandseite folgende wesentliche Budgetabweichungen zu verzeichnen (Abweichung zum Budget 2020 von mehr als CHF 500'000):

- *Personalaufwand* (30): Der Ausgabenanstieg im Vergleich zum Budget 2020 von CHF 611'000 ist auf mehrere Positionen zurückzuführen:
 - Bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Bruttolöhnen) ist ein Anstieg von CHF 67'000 oder 0.6% festzustellen. Unter Berücksichtigung der Sozialversicherungsbeiträge resultiert eine Zunahme von CHF 134'000 oder 0.9%. Der Stellenplan für 2021 verbleibt mit rund 119 durchschnittlich geplanten Vollzeitstellen auf praktisch identischem Niveau wie im Budget 2020. Der Anstieg bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals resultiert primär aufgrund der vom Landrat auf den 1. Januar 2020 genehmigten generellen Lohnerhöhung von 0.5% für das Baselbieter Staatspersonal, welche für das Budget 2020 noch nicht absehbar und somit darin auch nicht enthalten war. Zudem steigen die Sozialversicherungsausgaben bei der Krankentaggeldversicherung und bei der Unfallversicherung aufgrund der erhöhten Inanspruchnahme im letzten Jahr.
 - Bei den Löhnen der Lehrpersonen sind Mehrausgaben von CHF 375'000 oder 3.7% budgetiert. Diese setzen sich zusammen aus Minderausgaben bei den Kindergartenlehrpersonen von CHF 64'000 sowie aus Mehrausgaben bei den Primarlehrpersonen von CHF 249'000, bei den Musikschullehrpersonen von CHF 20'000 und bei der Schulleitung von CHF 171'000. Unter Berücksichtigung der Sozialversicherungsbeiträge resultiert eine Zunahme von CHF 467'000 oder 3.9%. Im Vorjahr wurde für das laufende Schuljahr 2020/2021 mit 13 Kindergarten- und mit 37 Primarschulklassen gerechnet. Effektiv werden im aktuellen Schuljahr 2020/2021 12 Kindergarten- und 38 Primarschulklassen geführt. Im Budget 2021 wird für das Schuljahr 2021/2022 mit 11 Kindergarten- und 38 Primarschulklassen gerechnet. Bei der Musikschule wurde auf die

Anzahl Anmeldungen abgestellt. Das Pensum der Schulleitung wird in Abhängigkeit der Gesamtzahl der geführten Kindergarten- und Primarklassen sowie der Anzahl der Schulanlagen errechnet. Der Regierungsrat hat am 23. Juni 2020 ein neues Ressourcenmodell beschlossen. Diese Änderung führt zu einem zusätzlichen Schulleitungspensum von rund 1.3 Vollzeitstellen.

- *Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (35)*: Der Mehraufwand von CHF 7'894'000 ist primär auf eine erfolgsneutrale Position zurückzuführen:
 - Gemäss Instruktion durch den Kanton müssen Infrastruktureinnahmen (Mehrwertabgaben) über die Erfolgsrechnung in einen extra dafür neu geschaffenen «Fonds für Mehrwertabgabe» eingelegt werden. Die Verbuchung erfolgt erfolgsneutral, d.h. einerseits als Aufwand (Einlage in «Fonds für Mehrwertabgabe») und andererseits als Ertrag (neues Steuerkonto 4022 «Mehrwertabgabe»). Die Verwaltung hat aufgrund der bestehenden Infrastrukturverträge zum QP «vanBaerle» CHF 6.2 Mio. und zum QP «Dychrain Ost» CHF 1.7 Mio. budgetiert. Siehe auch Erläuterungen zum *Fiskalertrag (40)*.
- *Transferaufwand (36)*: Der Mehraufwand beträgt CHF 1'007'000 im Vergleich zum Budget 2020 und verteilt sich auf folgende Positionen:
 - Auf das Schuljahr 2020/2021 hat die Einführung von Betreuungsgutscheinen und damit ein Wechsel von der Objekt- zur Subjektfinanzierung stattgefunden. Die Eltern können mittels Betreuungsgutscheinen frei wählen, in welchem Betrieb sie ihre Kinder platzieren möchten. Der im Budget 2020 hinterlegte Wert von CHF 403'000 beruhte auf einer Hochrechnung der Firma Büro Communis GmbH, Luzern für die ersten 5 Monate (August bis Dezember 2020). Aufgrund der effektiven Auslastung der ersten Monate und der erwarteten Nutzung der Angebote im Budgetjahr wurden für 2021 Betreuungsgutscheine in der Höhe von insgesamt CHF 650'000 budgetiert. Im Gegenzug fallen die Subventionszahlungen für gemeindeeigene Betreuungsangebote um CHF 150'000 geringer aus.
 - Bei den stationären Pflegebeiträgen resultieren aus der aktuellen Hochrechnung 2020 sowie durch die geplante Pflegestufenneueinteilung bei den demenzkranken Bewohnerinnen und Bewohner per 1. Januar 2021 Mehrausgaben von CHF 382'000.
 - Bei den ambulanten Pflegekosten wird der Betriebsbeitrag an die Spitex Birseck budgetiert. Dieser erhöht sich aufgrund der stark steigenden Nachfrage nach Betreuungsstunden um CHF 283'000 oder 35%.
 - Seit dem 1. Januar 2018 gilt die gesetzliche Regelung, dass die Heimtaxen der Alters- und Pflegeheime für die Bezügerinnen und Bezüger von Ergänzungsleistungen eine festgelegte Obergrenze nicht überschreiten dürfen. Für 2021 wurde die Obergrenze durch den Regierungsrat auf CHF 170 pro Tag festgelegt. Aktuell beziehen über 110 Bewohnerinnen und Bewohner von Alters- und Pflegeheimen Ergänzungsleistungen. Unter Berücksichtigung der Hochrechnung für 2020 und der neuen Tarifobergrenze wird für 2021 mit Zusatzbeiträgen von CHF 582'000 resp. rund CHF 104'000 mehr als im Vorjahr gerechnet.
 - Die Beiträge an den Kanton für Ergänzungsleistungen zur AHV, welche mit dem Finanz- und Lastenausgleich abgerechnet werden, fallen gemäss Angaben des Kantons um CHF 206'000 tiefer aus.
 - Bei der Sozialhilfe/Sozialhilfe Asylbereich und beim Asylwesen fallen die Unterstützungsbeiträge um CHF 347'000 höher aus.

Beim Betrieblichen Ergebnis sind auf der Ertragsseite folgende wesentliche Budgetabweichungen zu verzeichnen (Abweichung zum Budget 2020 von mehr als CHF 500'000):

- *Fiskalertrag (40)*: Die Mehreinnahmen von CHF 5'842'000 beruhen auf zwei gegenläufigen Positionen:
 - Aufgrund der bestehenden Infrastrukturverträge zum QP «vanBaerle» und zum QP «Dychrain Ost» werden Einnahmen von insgesamt CHF 7.9 Mio. budgetiert. Für deren Darstellung wurde im Kontenplan des Kantons ein neues Steuerkonto 4022 «Mehrwertabgabe» geschaffen. Die Ver-

buchung erfolgt erfolgsneutral, d. h. einerseits als Aufwand (Einlage in «Fonds für Mehrwertabgabe») und andererseits über dieses eben erwähnte Steuerertragskonto. Siehe auch Erläuterungen zu den Einlagen in Fonds und *Spezialfinanzierungen (35)*.

- Die im Budget 2021 hinterlegten Steuererträge der natürlichen und juristischen Personen fallen um insgesamt CHF -2'058'000 oder -5.7% geringer aus. Diese Veränderung setzt sich aus einer Abnahme von CHF -1'953'000 oder -6.1% bei den natürlichen Personen und einer Abnahme von CHF -105'000 oder -2.5% bei den juristischen Personen zusammen. Gegenüber der Rechnung 2019 ist eine Abnahme von insgesamt CHF -180'000 oder -0.5% festzustellen. Diese setzt sich zusammen aus einer Zunahme bei den natürlichen Personen von CHF 398'000 oder 1.4% und einer Abnahme bei den juristischen Personen von CHF -578'000 oder -12.6%.

Natürliche Personen CHF 29'822'000 (-e) (CHF 1'953'000/6.1%)

Die Steuereinnahmen eines Steuerjahres können erst ab einem Veranlagungsstand von rund 95% einigermaßen verlässlich abgeschätzt werden. Als Basisgrößen für die Erwartungswerte der Steuerjahre 2019, 2020 und für den Budgetwert 2021 müssen deshalb das Steuerjahr 2017 mit einem Veranlagungsstand per Ende August 2020 von 97.1% und das Steuerjahr 2018 mit einem Veranlagungsstand von 92.3% herangezogen werden. Der Kanton rechnet für die Jahre 2017–2019 mit einer positiven Steuerkraftentwicklung. Für das Jahr 2020 werden aufgrund der Corona-Krise rückläufige Steuererträge prognostiziert. Für das Budgetjahr 2021 geht der Kanton von einem stagnierenden Steuerkraftwachstum aus. Die Gemeinde hat sich in diesem Jahr aufgrund der grösseren Unsicherheit (z. B. Corona-Krise) bei den Steuerkraftprognosen stärker an die Empfehlungen und Prognosen des Kantons angelegt.

In Abbildung 1 sind die hinterlegten Steuerkraftwachstumsraten sowie die Entwicklung des Bruttosteuerertrags der natürlichen Personen (ohne Forderungsverluste und Wertberichtigungen), d. h. die Summe aus Einkommens-, Vermögens- und Quellensteuern, von 2017 bis 2021 dargestellt. Zur besseren Vergleichbarkeit mit dem Kanton wurde das jeweilige Bevölkerungswachstum separat berücksichtigt. Der Kanton rechnet für 2020 bei den natürlichen Personen bei den Einkommenssteuern mit einem negativen Steuerkraftwachstum von -1.2% und bei den Vermögenssteuern von -2.9%. Für das Budgetjahr 2021 erwartet der Kanton bei den Einkommenssteuern ein Null-Wachstum und bei den Vermögenssteuern eines von 0.8%. Der Gemeinderat rechnet bei den Einkommenssteuern für 2020 mit einer nahezu identischen Wachstumsrate wie der Kanton von -1.0% und für 2021 mit einem leicht positiven Wachstum von 0.5%. Bei den Vermögenssteuern erwartet der Gemeinderat für 2020 ein negatives Wachstum von -2.7% und für 2021 ein positives Wachstum von 1.3%. Bedingt durch das Bevölkerungswachstum und die hinterlegten Wachstumsraten steigen die Steuererträge (steuerfussbereinigt auf 59%) von CHF 29.1 Mio. oder CHF 2'378 pro Einwohnerin und Einwohner für 2017 auf CHF 29.8 Mio. oder CHF 2'442 pro Einwohnerin und Einwohner für das Budgetjahr 2021 an.

Brutto Steuerentwicklung natürliche Personen 2017–2021

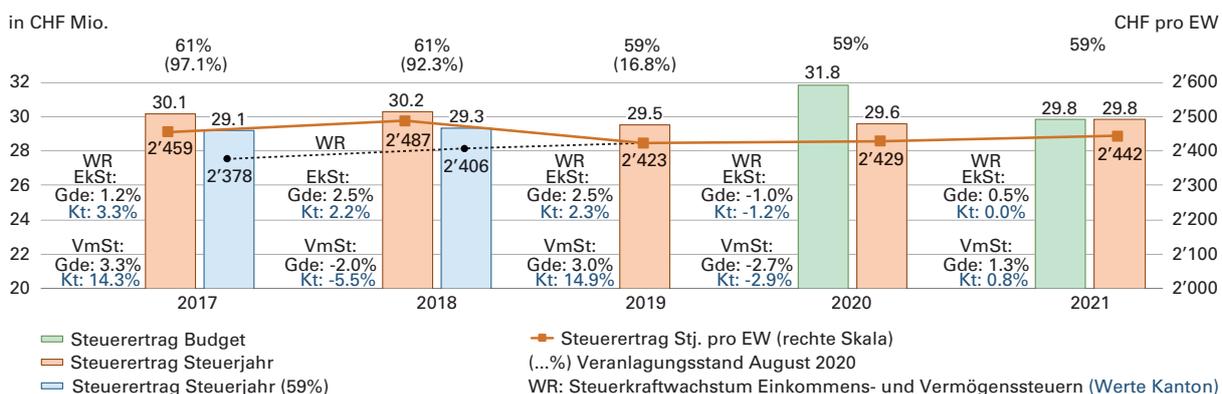


Abbildung 1

Juristische Personen CHF 4'014'000 (-e) (CHF 105'000/2.5 %)

Im Mai 2019 haben die Schweizer Stimmbürger und Stimmbürgerinnen der Steuerreform und AHV-Finanzierung (STAF) zugestimmt. Es handelt sich dabei um die Nachfolgelösung zur Steuervorlage 17 (SV17). Der Kanton hat seine eigene Lösung (kantonale Vorlage mit entsprechender Änderung des Steuergesetzes) zur SV17 erarbeitet. Am 24. November 2019 hat das Baselbieter Stimmvolk der Änderung des Steuergesetzes aufgrund der SV17 zugestimmt. Durch die SV17 resultieren auf kantonaler, wie auch auf Gemeindeebene, Steuerausfälle bei den juristischen Personen. Der Kanton hat den Gemeinden Prognosedaten für die erwarteten Steuerausfälle zur Verfügung gestellt, damit die Ertragsausfälle für das Jahr 2020 und für das Budgetjahr 2021 abgeschätzt werden können. Weitere Ausführungen zu den Auswirkungen der SV17 finden sich im Bericht zum Aufgaben- und Finanzplan 2021–2025.

Die Budgetierung der Steuereinnahmen bei den juristischen Personen gestaltet sich schwierig, da sich die Kantonsprognosen nicht auf individuelle Berechnungsgrundlagen auf der Basis der effektiven steuerpflichtigen Unternehmungen pro Gemeinde abstützen. Die Zusammensetzung der juristischen Personen, d.h. der Anteil an Holding- oder Statusgesellschaften spielt eine zentrale Rolle. In Münchenstein sind die sog. Statusgesellschaften von keiner besonderen Bedeutung, da hier primär KMUs domiziliert sind. Während der Kanton bei den Status- und Holdinggesellschaften von steigenden Steuereinnahmen ausgeht, finden sich bei den KMUs vornehmlich grosse Steuerentlastungen.

Die SV17 wirkt sich im 2021 in erster Linie auf die Kapitalsteuern der Gemeinde aus. Durch die SV17 reduziert sich der Kapitalsteuersatz für Münchenstein ab 2020 auf die maximal zulässigen 0.55%. Dadurch wird bei den Kapitalsteuern ab 2020 mit Mindereinnahmen gegenüber den Vorjahren von bis zu CHF 2.0 Mio. gerechnet. Bei den Ertragssteuern werden vorerst keine Mindereinnahmen durch die SV17 erwartet. Jedoch sind für die Jahre 2023 und 2025 zwei Steuersatzsenkungen aufgrund der Umstellung von Gemeindesteuersatz auf Gemeindesteuerfuss (%-Satz in Relation zum kantonalt gültigen Steuersatz) vorgesehen. Dies wird zu weiteren Mindereinnahmen führen.

Für das Steuerjahr 2020 werden aufgrund der SV17 und der Corona-Krise Mindereinnahmen gegenüber 2019 von insgesamt CHF 1.7 Mio. erwartet. Der Effekt der SV17 macht bei den Kapitalsteuern rund CHF 1.4 Mio. aus, die Corona-Krise bei den Ertragssteuern rund CHF 0.3 Mio. Zur Abfederung der Steuerausfälle aufgrund der SV17 erhöht der Bund den Bundessteueranteil an die Kantone, wovon im Kanton BL jährlich rund CHF 10.0 Mio. an die Gemeinden zur Kompensation der Ausfälle verteilt werden. Im 2020 wird Münchenstein voraussichtlich eine Entschädigungszahlung von rund CHF 615'000 erhalten, für 2021 sind gemäss Angaben des Kantons sogar CHF 640'000 veranschlagt.

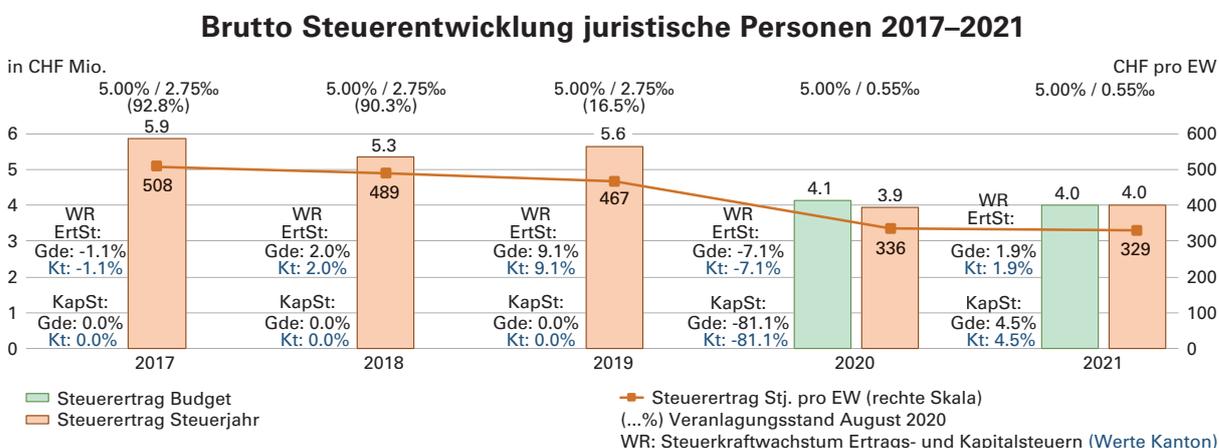


Abbildung 2

In Abbildung 2 ist die Entwicklung des Brutto Steuerertrags der juristischen Personen (ohne Forderungsverluste und Wertberichtigungen), d.h. die Summe aus Ertrags-, und Kapitalsteuern von 2017 bis 2021 dargestellt. Seit 2017 ist ein leichter Rückgang der Steuererträge von CHF 5.9 Mio.

oder CHF 508 pro Einwohnerin und Einwohner bis auf CHF 5.6 Mio. oder CHF 467 pro Einwohnerin und Einwohner für 2019 festzustellen, insbesondere auch aufgrund des Wegzugs einer grösseren Steuerzahlerin per 1. Juli 2018. Unter dem Einfluss der SV17 und der Corona-Krise reduzieren sich die Steuereinnahmen für 2020 und 2021 auf rund CHF 4.0 Mio. oder rund CHF 330 pro Einwohnerin und Einwohner.

Alle Steuerprognosen sind wesentlich von der allgemeinen konjunkturellen Entwicklung abhängig. Diese ist jedoch v. a. durch die aktuelle Corona-Situation und den daraus nicht verlässlich abschätzbaren wirtschaftlichen Folgen mit grossen Unsicherheiten verbunden.

- *Transferertrag (46)*: Die Mehreinnahmen von CHF 1'393'000 resultieren aus verschiedenen, teilweise gegenläufigen Effekten.
 - Bei den Kantonsbeiträgen für die Sozialhilfe und im Asylbereich wird ein Rückgang gegenüber dem Budget des Vorjahres von CHF 433'000 erwartet.
 - Die Budgetierung des horizontalen Finanzausgleichs 2021 basiert auf den für die Rechnung 2020 erwarteten Steuereinnahmen. Aufgrund der aktuellen Steuerhochrechnung für das Jahr 2020 wird mit einer erwarteten Zahlung durch den Kanton von CHF 1.2 Mio. gerechnet. Im Budget 2020 war nur eine geringere Zahlung durch die Gemeinde von CHF 1'000 hinterlegt.
 - Bei der Sonderlastenabgeltung Sozialhilfe, welche via Finanzausgleich an Gemeinden aufgrund deren Sozialhilfestruktur entrichtet wird, ist die erhaltene Zahlung gemäss Finanzausgleichsverfügung 2020 zu budgetieren. Diese fiel um CHF 361'000 höher aus als im Vorjahr.
 - Bei den im 2019 neu eingeführten Solidaritätszuschlag Sozialhilfe, welcher via Finanzausgleich an Gemeinden mit einer besonders hohen Sozialhilfequote ausbezahlt wird, sind gemäss Finanzausgleichsverfügung 2020 zusätzliche Einnahmen von CHF 284'000 zu budgetieren.

Ergebnis aus Finanzierung

Das Ergebnis aus Finanzierung errechnet sich aus den folgenden 2-stelligen Kontonummern der Artengliederung:

Aufwand:

- 34 Finanzaufwand

Ertrag:

- 44 Finanzertrag

Im Total resultiert für das Ergebnis aus Finanzierung ein Ertragsüberschuss von CHF 2'854'506 (Budget 2020: Ertragsüberschuss von CHF 2'715'775). Der Mehrertrag gegenüber dem Budget resultiert primär aus der Übernahme der Wohnliegenschaften an der Kaspar Pfeiffer-Strasse (Helvetia Liegenschaften). Die Gemeindeversammlung hat am 27. August 2020 dem Kauf der Helvetia Liegenschaften zugestimmt. Dabei handelt es sich um fünf Mehrfamilienhäuser mit insgesamt 56 Wohnungen.

- *Finanzaufwand (34)*: Der Mehraufwand von CHF 229'000 resultiert aufgrund zweier gegenläufigen Positionen.
 - Für den laufenden baulichen Unterhalt der Helvetia Liegenschaften wurden CHF 207'000, für die externe Liegenschaftsverwaltung 44'000, für die Versicherung CHF 25'000 sowie für sonstige mit den Liegenschaften verbundenen Aufwendungen CHF 11'000 budgetiert.
 - Bei den Zinskosten für externe Darlehen wird mit einem Rückgang von CHF 39'000 gerechnet.
- *Finanzertrag (44)*: Die Mehreinnahmen von CHF 368'000 resultieren aus verschiedenen, gegenläufigen Effekten.
 - Die erwarteten Mieteinnahmen für die Helvetia Liegenschaften belaufen sich auf rund CHF 1.08 Mio. Aufgrund des Kaufes durch die Gemeinde entfallen die bisher vereinnahmten Baurechtszinsen von CHF 281'000.
 - Das Budget der Verzugszinsen wurde an die effektiv eingenommenen Erträge der letzten drei Jahre angepasst und gegenüber dem Vorjahr um CHF 100'000 reduziert.
 - Im Budget 2020 waren aufgrund der damals angenommenen Vermietung der Parzellen 1959 und 5232 (Bruckfeld) im Baurecht als provisorischer Standort der Gesundheitsschule BS und BL

zusätzliche Baurechtszinseinnahmen in der Höhe von CHF 364'000 eingestellt. Diese Vermietung konnte nicht realisiert werden.

2.1.2 Ausserordentliches Ergebnis – 2. Stufe

Die zweite Stufe der dreistufigen Erfolgsrechnung zeigt den Einfluss ausserordentlicher Faktoren auf das Gesamtergebnis. Gemäss Kontenplan des Kantons gilt ein Aufwand oder ein 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 (Bsp. Vorfinanzierungen)».

Das Ergebnis aus Finanzierung errechnet sich aus den folgenden 2-stelligen Kontonummern der Artengliederung:

Aufwand:

- 38 Ausserordentlicher Aufwand

Ertrag:

- 48 Ausserordentlicher Ertrag

In der Summe errechnet sich für das Ausserordentliche Ergebnis aufgrund der Auflösungen von Vorfinanzierungen zur Kompensation der Abschreibungen auf Schulliegenschaften ein Ertragsüberschuss von CHF 672'454. Dieser ist identisch mit dem Budgetwert 2020 (siehe Berechnung (8) in Tabelle 1).

2.1.3 Gesamtergebnis (Operatives Ergebnis + Ausserordentliches Ergebnis) – 3. Stufe

Auf der dritten Stufe der dreistufigen Erfolgsrechnung wird das Gesamtergebnis ermittelt. Das Gesamtergebnis errechnet sich aus der Summe von Operativem und Ausserordentlichem Ergebnis (siehe Berechnung (9) in Tabelle 1). Für das Gesamtergebnis resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 3'450'161 (Budget 2020: Aufwandüberschuss von CHF 1'676'967).

2.2 Ergebnisübersicht nach Funktionen

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

Ergebnisübersicht nach Funktionen in CHF Tsd.

Erfolgsrechnung	B 2021		B 2020		R 2019		B21 vs. B20	in %	B21 vs. R19	in %
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag				
0 Allgemeine Verwaltung	6'381	1'274	6'371	1'658	6'273	1'471				
Nettoaufwand		5'107		4'713		4'802	394	8.4%	305	6.3%
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit	2'684	1'501	2'486	1'375	2'536	1'368				
Nettoaufwand		1'183		1'111		1'167	72	6.5%	16	1.4%
2 Bildung	17'417	2'546	17'831	2'694	17'312	2'550				
Nettoaufwand		14'871		15'138		14'761	-267	-1.8%	110	0.7%
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	2'070	623	2'167	618	1'996	603				
Nettoaufwand		1'446		1'549		1'393	-102	-6.6%	53	3.8%
4 Gesundheit	5'211	465	4'564	477	4'910	468				
Nettoaufwand		4'746		4'087		4'441	659	16.1%	305	6.9%
5 Soziale Sicherheit	16'342	4'946	15'701	5'418	15'866	4'662				
Nettoaufwand		11'395		10'283		11'205	1'112	10.8%	191	1.7%
6 Verkehr	4'644	763	4'669	765	4'518	877				
Nettoaufwand		3'882		3'904		3'641	-23	-0.6%	240	6.6%
7 Umweltschutz & Raumordnung	14'623	12'997	6'641	4'816	6'759	5'077				
Nettoaufwand		1'626		1'825		1'682	-199	-10.9%	-55	-3.3%
8 Volkswirtschaft	29	340	32	340	29	322				
Nettoertrag		312		308		293	3	1.1%	18	6.2%
9 Finanzen und Steuern	1'479	41'974	1'253	41'878	700	41'923				
Nettoertrag		40'496		40'625		41'223	-130	-0.3%	-727	-1.8%
Total Aufwand / Ertrag	70'879	67'429	61'716	60'040	60'899	59'322	-1'773		-1'873	
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss		-3'450		-1'677		-1'577				

Tabelle 2

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen der Nettoergebnisse im Vergleich zum Budget 2020 nach der Funktionengliederung summarisch zusammengefasst.

Negative Abweichungen (Minderertrag/Mehraufwand) grösser als CHF 500'000 beim Nettoergebnis gegenüber dem Budget 2020 finden sich bei der Gesundheit (4) und bei der Sozialen Sicherheit (5):

- *Gesundheit (4)*: Die Nettoergebnisverschlechterung von CHF -659'000 oder -16.1% resultiert aus zwei Effekten.
 - Die aktuelle Hochrechnung 2020 sowie die geplante Pflegestufenneueinteilung bei den demenzkranken Bewohnerinnen und Bewohner von Alters- und Pflegeheimen per 1. Januar 2021 führt bei den stationären Pflegebeiträgen zu Mehrausgaben von CHF 382'000.
 - Der Betriebsbeitrag an die Spitex Birseck erhöht sich aufgrund der stark steigenden Nachfrage nach Betreuungsstunden um CHF 283'000.
- *Soziale Sicherheit (5)*: Die Nettoergebnisverschlechterung von CHF -1'112'000 oder -10.8% resultiert aus unterschiedlichen gegenläufigen Effekten.
 - Die Beiträge an den Kanton für Ergänzungsleistungen zur AHV, welche mit dem Finanz- und Lastenausgleich abgerechnet werden, fallen gemäss Angaben des Kantons um CHF 206'000 tiefer aus.
 - Unter Berücksichtigung der geplanten Anpassungen der Heimtaxen und der neuen Tarifobergrenze für 2021 von CHF 170 pro Tag wird mit Zusatzbeiträgen von insgesamt CHF 582'000 respektive rund CHF 104'000 höheren Werten als im Vorjahr gerechnet.
 - Aufgrund der Budgetanpassung an die aktuelle Hochrechnung 2020 und einer ersten Einschätzung der Auswirkungen zur Corona-Krise fällt der Nettoaufwand bei der Sozialhilfe/Sozialhilfe Asylbereich und beim Asylwesen um insgesamt CHF 837'000 höher aus.
 - Sämtliche Betreuungsgutscheine aller Betreuungsangebote wurden im Budget 2020 bei der Bildung (Funktion 2180) anteilmässig für 5 Monate (August bis Dezember) budgetiert. Um die Transparenz zu erhöhen, wurden die verschiedenen Subventionen nun separat auf die einzelnen Funktionen verteilt. Die für die Tagesheime/Kitas erwarteten und budgetierten Betreuungsgutscheine für ein ganzes Jahr belaufen sich auf CHF 500'000.
 - Beim Übrigen Sozialwesen fällt der Nettoaufwand um insgesamt CHF 150'000. Diese Reduktion resultiert v. a. aufgrund der Neubeurteilung und -berechnung der internen Verrechnungen.

2.3 Ergebnisüberleitung vom Budget 2020 zum Budget 2021

In Abbildung 3 ist die Überleitung vom Budget 2020 zum Budget 2021 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 finden sich die ergebnisreduzierenden Faktoren beim Personalaufwand der Lehrpersonen, bei der Sozialhilfe/Asylwesen (netto), bei den stationären und ambulanten Pflegebeiträgen sowie bei den übrigen Positionen (netto). Zu einer Ergebnisverbesserung tragen im Wesentlichen die Positionen des Sachaufwandes, die Beiträge an den Kanton für Ergänzungsleistungen zur AHV sowie die Positionen des Finanzausgleichs (netto) bei.

Auf der Ertragsseite führen der geringere Fiskalertrag (v. a. Auswirkungen der SV17 und die Corona-Krise) und die nicht realisierten Baurechtszinsen für das Areal «Bruckfeld» zu einer Ergebnisverschlechterung. Im Gegenzug trägt der Nettoliegenschaftsertrag aus dem Kauf der Wohnliegenschaften an der Kaspar Pfeiffer-Strasse (Helvetia Liegenschaften) zu einer Ergebnisverbesserung bei. In der Summe resultiert unter der Berücksichtigung der ergebniserhöhenden und -reduzierenden Faktoren das ausgewiesene Gesamtergebnis (Aufwandüberschuss) von CHF 3'450'161.

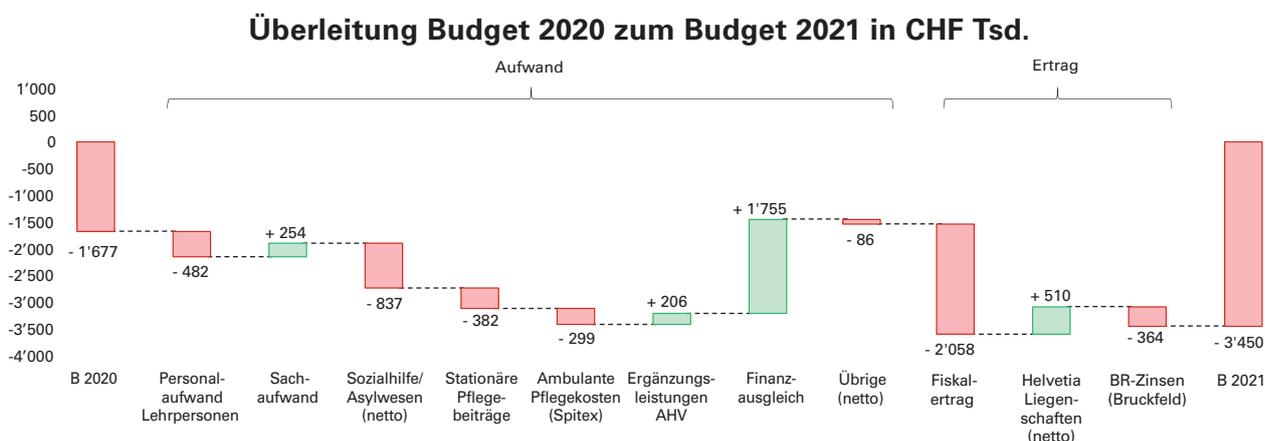


Abbildung 3

2.4 Liegenschaftsverkäufe

Für das Budgetjahr 2021 sind keine Liegenschaftsverkäufe geplant. Im Budget 2020 waren ebenfalls keine Verkaufserlöse budgetiert.

3 Investitionen des Allgemeinen Haushalts

3.1 Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Für das Budgetjahr 2021 sind beim Allgemeinen Haushalt Bruttoinvestitionsausgaben von insgesamt CHF 5'517'700 (Budget 2020: CHF 3'961'000) vorgesehen. Die zu erwartenden Einnahmen belaufen sich auf CHF 263'333 (Budget 2020: CHF 208'333). Konsolidiert resultieren **Nettoinvestitionen** von **CHF 5'254'367** (Budget 2020: CHF 3'752'667), welche damit CHF 1.5 Mio. oder 40 % über dem Budget 2020 und um rund CHF 5.4 Mio. über der Rechnung 2019 liegen. Aufgeteilt nach Funktionen gliedern sich die Nettoinvestitionen im 2021 wie folgt:

Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen in CHF Tsd.

Funktionen	B 2021	B 2020	R 2019	B21 vs. B20	in %	B21 vs. R19	in %
0220 Allgemeine Dienste	157	110	127	47	42.5%	30	23.4%
0290 Verwaltungliegenschaften	0	120	0	-120	-100.0%	0	-
2120 Primarschule	116	74	149	42	56.8%	-33	-22.2%
2140 Musikschule	0	40	186	-40	-100.0%	-186	-100.0%
2170 Schulliegenschaften Kindergarten	0	250	0	-250	-100.0%	0	-
3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen	2'000	500	8	1'500	300.0%	1'992	26429%
3420 Freizeit	1'000	0	50	1'000	-	950	1911.7%
3500 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	0	0	208	0	-	-208	-100.0%
4120 Kranken- und Pflegeheime	-193	-193	-1'893	0	0.0%	1'700	-89.8%
5730 Asylwesen / -unterkunft	120	0	0	120	-	120	-
6150 Gemeindestrassen/Werkhof	1'570	2'385	667	-815	-34.2%	903	135.5%
6230 Agglomerationsverkehr	240	140	23	100	71.4%	217	922.6%
7710 Friedhof	0	0	259	0	-	-259	-100.0%
7900 Raumplanung	245	212	89	33	15.6%	156	174.6%
8730 Übrige Energie	0	115	0	-115	-100.0%	0	-
Total Nettoinvestitionen VV	5'254	3'753	-128	1'502	40.0%	5'383	-4191.3%

Tabelle 3

Von den CHF 5'254'367 Nettoinvestitionen entfallen CHF 3.0 Mio. (57%) auf den Bereich Kultur, Sport, Freizeit, Kirche für die geplanten Sanierungen der Sportplätze (CHF 2.0 Mio.) und für die Erneuerungen der Spielplätze (CHF 1.0 Mio.). Der dazugehörige Verpflichtungskredit in der Gesamthöhe von CHF 6.7 Mio. soll an der Gemeindeversammlung vom März 2021 dem Souverän zur Genehmigung unterbreitet werden. Die Arbeiten verteilen sich auf die Jahre 2021 und 2022.

Für den Bereich Verkehr sind Nettoinvestitionen von CHF 1.8 Mio. vorgesehen. Davon werden insgesamt rund CHF 1.1 Mio. für Strasseninstandstellungsarbeiten eingesetzt. Der grösste Anteil fällt auf die Sanierung der Bottmingerstrasse, welche sich über die Jahre 2019 bis 2021 verteilt. Sie umfasst die Erneuerung des Strassenbelags samt Unterbau, die Erneuerung der Beleuchtung sowie die Erneuerung der Wasserleitungen. Für 2021 ist die dritte und letzte Tranche von CHF 0.6 Mio. vorgesehen. Die weiteren Strassenprojekte betreffen die Instandstellungen der Karl-Geigy Strasse (CHF 250'000) und Im Kaspar (CHF 190'000) sowie Reparaturarbeiten zur Erhöhung der Verkehrssicherheit an den Gehwegen (CHF 110'000).

Für den Ersatz ineffizienter Leuchtkörper durch LED Technik und den Ersatz von sog. «Huber Leuchten» werden CHF 180'000, für die Belagserneuerung auf der SBB Brücke CHF 100'000, für den Projektierungskredit der geplanten Passerelle Dreispitz zu Brüglingen CHF 80'000, für die erste Tranche der Sanierung der SBB Brücke CHF 50'000 und für Velomassnahmen an der Heiligholzstrasse CHF 80'000 aufgewendet. Für die Erstellung von behindertengerechten Bushaltestellen bei der Hauptstrasse, bei der Bahnhofstrasse, beim Gruthweg und bei der Aliothstrasse (Nord) werden CHF 240'000 budgetiert.

Im Bereich Bildung sind für die Erneuerung von Informatikhardware in der Primarschule CHF 116'000 budgetiert. Daneben sollen für die Erweiterung und Erneuerung der Informatik insgesamt

CHF 157'000, für die Sanierung der Nasszellen und den Heizungersatz beim Wohnheim für Asylsuchende CHF 120'000 sowie für raumplanerische Projekte insgesamt CHF 245'000 aufgewendet werden.

Die detaillierte Auflistung aller im 2021 geplanten Investitionen ins Verwaltungsvermögen sind im Zahlenteil des Budgetberichtes in der funktional gegliederten Detailinvestitionsrechnung ab Seite 91 zu finden.

Bei den unten aufgelisteten Beträgen handelt es sich um die Tranchen, welche im 2021 realisiert werden sollen. Sofern es sich um mehrjährige Projekte handelt, ist neben der Projektnummer der Gesamtkreditbetrag ausgewiesen.

Die Investitionen ins Verwaltungsvermögen für 2021 gliedern sich in die folgenden Kategorien:

Kategorie	Betrag in CHF
1. Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite	1'220'000
2. Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite	1'297'700
(davon zu bestätigende Budgetkredite aus Vorjahren)	(341'700)
3. Anteile geplanter Sondervorlagen	3'000'000
4. Geplante Erlöse und Kostenbeiträge Dritter	-263'333
Total Nettoinvestitionen VV	5'254'367

3.1.1 Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite (Budgetkredite)

Die folgenden Kredite sind durch die Gemeindeversammlung zu genehmigen:

Kredite	Betrag in CHF
5730.5040.01 Sanierung Wohnheim für Asylsuchende Die Sanierung der ersten sechs Nasszellen (Bäder) von CHF 45'000 wurde zulasten der Finanzkompetenz des Gemeinderates 2020 genehmigt. Die Arbeiten dauern von September bis Dezember 2020. Die weiteren zehn Nasszellen sollen unterbruchlos ab Januar saniert werden. Die dafür notwendigen Ausgaben belaufen sich auf CHF 75'000. Ebenfalls im Sanierungsprojekt enthalten ist der Heizungersatz von CHF 45'000.	120'000
6150.5010.36 Karl Geigy-Strasse Instandstellung (Kreditsumme: CHF 550'000) Die Fahrbahn und die Randabschlüsse der Karl Geigy-Strasse befinden sich in einem schlechten Zustand. Frostschäden aber auch ein mangelhafter alter Belagsaufbau haben zu diesem Zustand geführt. Gleichzeitig mit der Strasseninstandstellung wird auch die alte Strassenbeleuchtung erneuert.	250'000
6150.5010.37 Im Kaspar Instandstellung und Einbau Deckbelag Die Strasse «Im Kaspar» wurde im Jahr 1989 als Erschliessung für die zwischenzeitlich errichteten Gebäude erstellt. Der zugehörige Deckbelag wurde bis heute nicht eingebaut. Um weitere Folgeschäden am Oberbau zu vermeiden soll der noch fehlende Deckbelag nun eingebaut werden.	190'000
6150.5010.38 Verkehrssicherheit Fusswege, grössere Reparaturen Die Gemeinde weist ein grosses Fusswegenetz auf. Diverse Fusswege und Treppen im ganzen Gemeindegebiet müssen nun saniert bzw. instand gestellt werden.	110'000
6150.5010.39 Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2021/22 (Kreditsumme: CHF 160'000) Im Zuge der Erneuerung von alten ineffizienten Strassenleuchten sollen folgende Strassenzüge umgerüstet werden: Eichenstrasse, Lärchenstrasse, Löffelackerstrasse, Wartenbergstrasse, Wasserhausweg, Zelgweg und Zollweidenstrasse.	80'000
6150.5010.40 Ersatz Huber Leuchten 2021 In folgenden Strassen werden die alten Kandelaber inkl. Leuchten ersetzt: Lärchenstrasse Teilbereich, Binningerstrasse.	100'000

6150.5010.41 HH-Str.: Sanierung SBB-Brücke; Obj. 4.01 (Kreditsumme: CHF 750'000) Die Heiligholzstrassenbrücke über der SBB Linie muss in den nächsten Jahren instand gestellt werden. In diesem Zusammenhang soll ein Sanierungsprojekt inkl. zugehöriger Kostenschätzung erarbeitet werden. Das Projekt dient als Basis für die Beantragung eines Sanierungskredites für die Jahre 2022/2023.	50'000
6150.5010.43 Heiligholzstrasse: Velomassnahmen Um die Verkehrssicherheit der Velowege zu verbessern sollen im Bereich der Heiligholzstrasse/Austrasse bauliche Anpassungen an Fahrbahn und Einlenker realisiert werden.	80'000
6230.5040.03 Behindertengerechte Bushaltestellen Hauptstrasse/Bahnhofstrasse/ Gruthweg/Aliothstrasse Nord In den Jahren 2021 bis 2023 sollen die letzten oben genannten Bushaltestellen der Linie 58 (Ortsbus) behindertengerecht umgebaut und angepasst werden.	240'000
Total Kredite zur Genehmigung durch die Gemeindeversammlung	1'220'000

3.1.2 Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite

Die unten aufgeführten Kredite wurden bereits von der Gemeindeversammlung entweder als Sondervorlage oder mit dem jeweiligen Budget genehmigt. Bei den mit *) markierten Projekten handelt es sich um Kredite, deren Ausführungsdauer ausserhalb der Gültigkeitsdauer eines Budgetkredits von 36 Monaten liegt. Aus diesem Grund ist die Verlängerung des Kredits durch die Gemeindeversammlung zu bestätigen. Mit der Annahme des Budgets 2021 gelten diese Kredite als erneuert.

Kredite	Betrag in CHF
0220.5200.04 Erweiterung und Optimierung neue Webseite Gemeindeverwaltung (Kreditsumme CHF 95'000) *) Zur Dienstleistungsoptimierung sollen Projektmodule für die Angebote der Bibliothek, des Robinsonspielplatzes, der Jugendarbeit, der Schulergehenden Betreuung (SEB) sowie der Feuerwehr in die bestehende Webseite integriert werden. Damit werden «eigene Webseiten» mit spezifischer Struktur ermöglicht. Zusätzlich soll die Primarschule ihren eigenen Webauftritt aufbauen, welcher zum Design der Gemeindefwebseite passt.	29'000
0220.5200.05 Geschäftskontrolle/Archivierung Teil 2 (Kreditsumme CHF 60'000) *) Der zugehörige Verpflichtungskredit von CHF 60'000 wurde mit dem Budget 2018 genehmigt. Das Projekt beinhaltet die Überarbeitung des aktuellen Archivplans und die elektronische Archivierung, die Einführung einer elektronischen Geschäftsverwaltung, eine Systemlösung für die Protokollverwaltung, eine Systemlösung für die Behördenverwaltung und ein zentrales Vorlagenmanagement.	27'700
0220.5200.06 Migration neues ERP System (Kreditsumme CHF 200'000) Der zugehörige Verpflichtungskredit 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.	100'000
2120.5060.04 Ersatz Informatik Hardware (iPad und Computer) (Kreditsumme: CHF 190'000) Im 2020 erfolgte in einer ersten Tranche die Auswechslung aller iPads, welche in der Primarschule seit 2015 im Einsatz sind. Im 2021 ist die Auswechslung aller bestehenden Computer vorgesehen.	116'000

6150.5010.27 Brücke SBB Dammstrasse-Langackerstrasse (Kreditsumme CHF 100'000) *)	100'000
Der zugehörige Verpflichtungskredit wurde an der Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2017 genehmigt. Für den Unterhalt des Oberbaus der Brücke ist die Gemeinde zuständig. Der Belag muss erneuert werden, um das Eindringen von Wasser in das Natursteingewölbe zu verhindern und um strukturellen Schäden an der Brückenkonstruktion vorzubeugen.	
6150.5010.29 Bottmingerstrasse, Strassenbau (Kreditsumme CHF 1'980'000)	600'000
Die am 10. Dezember 2018 vom Souverän bewilligte Sondervorlage «Erneuerung Bottmingerstrasse» beinhaltet den Komplettersatz des Fahrbahnunter- und Oberbaus. Die erste Tranche des Kredits wurde im Jahr 2019 beansprucht. Die zweite Tranche wurde im 2020 abgeschlossen. Der Abschluss der Arbeiten ist für 2021 vorgesehen.	
6150.5010.42 Projektierungskredit Passerelle Dreispitz zu Brüglingen (Kreditsumme: CHF 4.2 Mio.)	80'000
An der Gemeindeversammlung vom 30. Oktober 2019 wurde vom Souverän ein Verpflichtungskredit von CHF 4.2 Mio. für den Neubau Passerelle Merian Gärten beschlossen. Für die Aktualisierung und Erarbeitung des Ausführungsprojektes inkl. Bewilligungsgrundlagen wird nun ein erster Teilbetrag des Verpflichtungskredites benötigt.	
7900.5290.02 Quartierplanung Zollweiden (Nachtragskredit über CHF 50'000, neue Kreditsumme CHF 200'000) *)	85'000
Der zugehörige Verpflichtungskredit wurde an der Gemeindeversammlung vom 8. Dezember 2014 genehmigt. Das ursprüngliche Ziel war es, die gemeindeeigene Parzelle 2803 aus dem bestehenden Quartierplan herauszulösen und separat einer Bebauung zuzuführen. Aufgrund von Eingaben mehrerer Eigentümerschaften wurde ein genereller Revisionsbedarf des bestehenden Quartierplans festgestellt. Dies zieht umfangreichere Arbeiten nach sich als ursprünglich geplant waren. Die Arbeiten sind soweit fortgeschritten, dass im 2021 das raumplanerische Verfahren, die kantonale Vorprüfung und die öffentliche Mitwirkung durchgeführt werden können. Danach folgt das Genehmigungsverfahren mit der Traktandierung zuhanden der Gemeindeversammlung.	
7900.5290.05 Studienauftrag Stöckacker (Kreditsumme CHF 460'000) *)	100'000
Der ursprüngliche Kredit von CHF 200'000 wurde an der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2015 zusammen mit dem Budget 2016 genehmigt. Im 2016 wurde mit Verabschiedung des Budgets 2017 ein Nachtragskredit über CHF 260'000 gesprochen. Für die Quartierentwicklung Stöckacker ist neben einer städtebaulichen Nachbearbeitung der Einbezug der Standortansprüche der neuen Gemeindeverwaltung geplant. Weiter ist ein neuer Quartierplan zu entwerfen sowie die vertraglichen Vereinbarungen mit den baurechtsnehmenden Parteien zu überarbeiten. Aufgrund der divergierenden Ansprüche der beteiligten Parteien muss der Quartierplanentwurf überarbeitet und ergänzt werden.	
7900.5290.07 Planung QP Bruckfeld/Investorensuche (Kreditsumme CHF 150'000)	60'000
Der zugehörige Verpflichtungskredit wurde an der Gemeindeversammlung vom 10. Dezember 2019 genehmigt. Nach der im 2018 durchgeführten städtebaulichen Studie werden passende Investorinnen und Investoren gesucht. Dafür sind die Unterlagen entsprechend aufzubereiten und der Submissionsprozess durchzuführen.	
Total bereits genehmigte Kredite	1'297'700

3.1.3 Anteile geplanter Sondervorlagen

Die nachfolgend aufgeführten Investitionsvorhaben befinden sich noch im Stadium der verwaltungs-internen Erarbeitung und sollen der Gemeindeversammlung im 2021 im Rahmen einer Sondervorlage zur Genehmigung unterbreitet werden.

Kredite	Betrag in CHF
3414.5030.00 Sportplätze: Sanierungen (Kreditsumme: CHF 4.7 Mio.) Die Bedarfsanalyse und die Machbarkeitsstudie für die Sanierung der Sportplätze wurden mittlerweile erstellt. Die Arbeitsgruppe Fussballplätze hat dem Gemeinderat eine Variante inkl. Spieluntergrund zur Beschlussfassung empfohlen. Abklärungen bezüglich der Sanierung und Erweiterung des Garderobengebäudes sind aktuell in Gange. Das Sanierungskonzept soll dem Souverän an der Gemeindeversammlung im März 2021 zur Genehmigung unterbreitet werden. Falls der Souverän dem Projekt zustimmt, soll das Projekt anschliessend komplett ausgearbeitet werden und die Submission erfolgen. Die Umsetzung ist für die Jahre 2021 und 2022 geplant.	2'000'000
3420.5040.01 Spielplätze: Erneuerungen (Kreditsumme: CHF 2.0 Mio.) Die Spielplätze sind ebenfalls Teil des Sport- und Freizeitanlagenkonzepts. Das Erneuerungskonzept soll dem Souverän an der Gemeindeversammlung im März 2021 zur Genehmigung unterbreitet werden. Aktuell werden die Aufwertungsmassnahmen ausgearbeitet und mit einer Kostenschätzung versehen. Genaue Resultate liegen erst Ende 2020 vor und werden dann dem Gemeinderat zur Beschlussfassung unterbreitet. Die Arbeiten sollen über die Jahre 2021 und 2022 verteilt stattfinden und jeweils während den Schulferien ausgeführt werden.	1'000'000
Total Anteile geplanter Sondervorlagen	3'000'000

3.1.4 Geplante Erlöse und Kostenbeiträge Dritter

Für 2021 werden folgende Erlöse und Beiträge erwartet:

Beiträge	Betrag in CHF
4120.6460.00 1. Darlehen Stiftung Hofmatt (jährliche Amortisation) Das zugehörige zinslose Darlehen (rückzahlbar mit 25 Jahrestanchen) in der Höhe von CHF 2'000'000 wurde an der Gemeindeversammlung vom 14. September 1995 genehmigt. Am 26. Juni 1998 wurde ein Schuldschein für dieses Darlehen ausgestellt. In diesem wurde festgehalten, dass das Darlehen über eine Laufzeit von 25 Jahren durch die jährlichen Tranchen à CHF 80'000 zu amortisieren ist. Die letzte Tranche ist am 30. Juni 2023 fällig.	-80'000
4120.6460.01 3. Darlehen Stiftung Hofmatt (jährliche Amortisation) Das zugehörige zinslose Darlehen in der Höhe von CHF 1.7 Mio. wurde an der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2009 zusammen mit der gesamten Kostenbeteiligung der Gemeinde von CHF 7.0 Mio. für den Erweiterungsbau des Alters- und Pflegeheims Hofmatt bewilligt und nach der Genehmigung der Schlussabrechnung durch den Stiftungsrat am 10. November 2016 ausbezahlt. Das Darlehen ist über 15 Jahre, erstmals nach Erhalt, in 15 gleichen Teilen zu amortisieren.	-113'333
6150.6310.01 Lehenrain Subvention Agglo Trottoir (40%) Die dazugehörige 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. Dabei wird auch ein Fussweg realisiert. Im Zuge der Förderung des Langsamverkehrs beteiligt sich der Bund an dessen Erstellung mit 40 % an die angefallenen Ausgaben.	-70'000
Total erwartete Beiträge	-263'333

3.2 Investitionen ins Finanzvermögen

Nach den Vorschriften von HRM2 sind die geplanten Investitionen ins Finanzvermögen der Gemeindeversammlung zur Genehmigung vorzulegen. Deren Ausgaben werden aber nicht in der Investitionsrechnung dargestellt, sondern direkt innerhalb der Bilanz verbucht.

Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen in CHF Tsd.

Bilanzkonto	B 2021	B 2020	R 2019	B21 vs. B20	in %	B21 vs. R19	in %
108 Sachanlagen	750	270	307	480	177.8%	443	144.1%
Total Nettoinvestitionen FV	750	270	307	480	177.8%	443	144.1%

Tabelle 4

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 2021 sind für Sanierungsarbeiten an den Fassaden und für den Ersatz der Fenster bei der alten Gemeindeverwaltung an der Hauptstrasse 50 CHF 300'000 und für Instandsetzungsarbeiten an den Wohnliegenschaften der Kaspar-Pfeiffer Strasse (Helvetia Liegenschaften) CHF 450'000 vorgesehen (Budget 2020: CHF 270'000).

3.2.1 Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite (Budgetkredite)

Der folgende Kredit ist durch die Gemeindeversammlung zu genehmigen:

Kredite	Betrag in CHF
10840.01 Instandsetzung Wohnliegenschaften Kaspar Pfeiffer-Strasse (Helvetia Liegenschaften) (jährliche Tranche)	450'000
Der Kauf der Wohnliegenschaften an der Kaspar Pfeiffer-Strasse (Helvetia Liegenschaften) wurde an der Gemeindeversammlung vom 27. August 2020 genehmigt. Auf der Grundlage der erarbeiteten Gebäudehistorie und der durchschnittlichen Lebenserwartung der einzelnen Gebäudeteile wurden Annahmen für den baulichen Zustand getroffen. Mit dem Ziel den Gebäudewert zu erhalten, ergeben sich planerisch notwendige Instandsetzungszeitpunkte für den Ersatz der betroffenen Bauteile.	
Total zur Genehmigung durch die Gemeindeversammlung	450'000

3.2.2 Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite

Der folgende Kredit wurde bereits von der Gemeindeversammlung mit dem Budget 2020 genehmigt.

Kredite	Betrag in CHF
10840.01 Fassaden- und Fenstersanierung Hauptstrasse 50 (Nachtragskredit über CHF 150'000, neue Kreditsumme CHF 300'000)	300'000
Mit dem Budget 2020 wurde ein Kredit von CHF 150'000 genehmigt. Mit dem gesprochenen Kredit war die Sanierung der Fassade vorgesehen. Im Zuge der Projektierung hat sich jedoch herausgestellt, dass die Fenster schon über 40 Jahre alt sind und nicht den aktuell gültigen energetischen Anforderungen entsprechen. Die Bauverwaltung erachtet daher den Fensterersatz zusammen mit der Fassadenanierung als sinnvolle Erweiterung der Gebäudesanierung.	
Bereits genehmigter Kredit 150'000, Nachtragskredit 150'000	300'000

4 Spezialfinanzierungen

4.1 Wasserversorgung (7101)

4.1.1 Erfolgsrechnung

Für das Budget 2021 der Wasserversorgung ist bei einem Gesamtaufwand von CHF 1'773'064 und einem Gesamtertrag von CHF 1'666'300 ein **Aufwandüberschuss** von **CHF 106'764** (Budget 2020: Ertragsüberschuss von CHF 5'936) vorgesehen. Die Abweichung zum Budget 2020 beträgt CHF -112'700 und gegenüber der Rechnung 2019 CHF 22'973. Unter Berücksichtigung der budgetierten Ergebnisse für 2020 und 2021 reduziert sich das Eigenkapital per 31. Dezember 2021 auf voraussichtlich CHF 3'513'132. In Tabelle 5 sind die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

Ergebnisübersicht Wasserversorgung in CHF Tsd.

Erfolgsrechnung	B 2021	B 2020	R 2019	B21 vs. B20	in %	B21 vs. R19	in %
Total Aufwand	1'773	1'670	1'816	103	6%	-43	-2%
30 Personalaufwand	542	533	528	9	2%	14	3%
31 Sachaufwand	817	721	656	96	13%	161	24%
33 Abschreibungen VV	96	95	314	1	1%	-218	-69%
34 Finanzaufwand	0	5	8	-5	-100%	-8	-100%
36 Transferaufwand	106	104	101	1	1%	5	5%
39 Interne Verrechnungen	213	212	209	1	0%	4	2%
Total Ertrag	1'666	1'676	1'686	-10	-1%	-20	-1%
42 Entgelte (Wasserzinsen)	1'660	1'660	1'670	0	0%	-10	-1%
44 Finanzertrag	0	0	1	0	-	-1	-100%
46 Transferertrag	6	16	15	-10	-61%	-8	-57%
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss	-107	6	-130	-113	1899%	23	-18%
Investitionsrechnung	B 2021	B 2020	R 2019	B21 vs. B20	in %	B21 vs. R19	in %
Bruttoinvestitionen	2'470	1'222	348	1'248	102%	2'122	609%
Anschlussbeiträge / Subventionen	-260	-457	-466	197	-43%	206	-44%
Nettoinvestitionen	2'210	765	-118	1'445	189%	2'328	1977%
Selbstfinanzierung	-11	101	184	-112	-111%	-195	-106%
Eigenkapital	3'513	3'680	3'614	-167	-5%	-101	-3%
Verwaltungsvermögen	3'999	2'625	1'215	1'375	52%	2'784	229%

Tabelle 5

Wesentliche Abweichungen zum Budget 2020 finden sich auf der Aufwandseite einzig beim *Sachaufwand (31)*. Auf der Ertragsseite zeigen sich keine grösseren Abweichungen.

Der Sachaufwand fällt insgesamt um rund CHF 96'000 höher aus. Für die ersten Planungen und Ausführungen im Zusammenhang mit dem neuen Pumpwerk «Brüglinger Ebene» wurden CHF 70'000 budgetiert. Nach der Genehmigung des im Oktober 2020 an der Gemeindeversammlung traktandierten Verpflichtungskredites für das neue Pumpwerk soll mit der Ausführung noch im 2021 begonnen werden. Für die Finalisierung der damit verbundenen Studien zur Schutzzonenausweitung/Massnahmenplan und Generelles Wasserversorgungsprojekt (GWP) wurden CHF 16'000 budgetiert.

Nebst den jährlichen Unterhaltsarbeiten wurden im 2021 für den Ersatz von vier defekten Elektroklappen im Schacht an der Dammstrasse inkl. der Steuerungen CHF 60'000 budgetiert. Diese Arbeiten sind notwendig, um die Pumpwerke Ehinger 1 + 2 aufheben zu können.

Für den Hard- und Softwareersatz des Leitsystems der Wasserversorgung wurden im 2020 einmalig CHF 62'000 budgetiert. Beim Leitsystem der Wasserversorgung handelt es sich um das Herzstück der Trinkwasserversorgung, welches permanent in Betrieb ist. Zur Gewährleistung der Betriebssicherheit und der Sicherheit gegen unbefugte Angriffe von aussen war ein Komplettersatz der Hardware sowie des Betriebssystems des Rechners erforderlich.

Detailliertere Erläuterungen zu den Einzelkonten mit Abweichungen grösser als CHF 50'000 und über +/- 10% zum Budget des Vorjahres finden sich in Kapitel 6 «Wesentliche Veränderungen zum Budget 2020».

4.1.2 Investitionsrechnung

Für das Budgetjahr sind bei der Wasserversorgung Bruttoinvestitionen von insgesamt CHF 2'470'000 (Budget 2020: CHF 1'222'000) vorgesehen. Die erwarteten Anschluss- und Kantonsbeiträge belaufen sich auf CHF 260'000 (Budget 2020: CHF 457'000). Daraus resultieren Nettoinvestitionen von CHF 2'210'000 (Budget 2020: CHF 765'000).

Die Investitionen ins Verwaltungsvermögen für 2021 gliedern sich in die folgenden Kategorien (Angaben jeweils o. MwSt.):

Kategorie	Betrag in CHF
1. Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite	370'000
2. Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite	2'100'000
3. Geplante Anschlussbeiträge, Subventionen und Kostenbeiträge Dritter	-260'000
Total Nettoinvestitionen	2'210'000

4.1.2.1 Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite (Budgetkredite)

Die folgenden Kredite sind durch die Gemeindeversammlung zu genehmigen:

Kredite	Betrag in CHF
7101.5030.18 Grabenackerstrasse (Kreditsumme CHF 269'250 inkl. MwSt.) Fortsetzung des laufenden Sanierungsprogramms zur Auswechslung alter und geschädigter Wasserleitungen. Die bestehende Guss-Trinkwasserleitung Ø 150 (Baujahr 1969) in der Grabenackerstrasse ist in einem schlechten baulichen Zustand und muss ersetzt werden.	250'000
7101.5060.00 Ersatz Lieferwagen 3.5t mit Kran (Kreditsumme CHF 129'240 inkl. MwSt.) Für den Leitungsbau braucht die Gemeinde einen Lieferwagen mit Kran mit einem Gesamtgewicht von 5'500 kg und einer Nutzlast von ca. 1'800 kg. Das Fahrzeug soll mit einer Höchstgeschwindigkeit von max. 45 km/h zugelassen werden, so dass es von allen Mitarbeitenden mit dem normalen PW-Führerausweis der Kategorie B gefahren werden kann.	120'000
Total Kredite zur Genehmigung durch die Gemeindeversammlung	370'000

4.1.2.2 Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite

Die unten aufgeführten Kredite wurden bereits von der Gemeindeversammlung entweder als Sondervorlage oder mit dem jeweiligen Budget genehmigt.

Kredite	Betrag in CHF
7101.5030.15 Bottmingerstrasse (Kreditsumme CHF 619'275 inkl. MwSt.) Im Rahmen der vom Souverän an der Gemeindeversammlung vom 10. Dezember 2018 genehmigten Sondervorlage «Erneuerung Bottmingerstrasse» muss auch die alte Guss-Trinkwasserleitung komplett erneuert werden. Die zweite Tranche wurde im 2020 abgeschlossen. Der Abschluss der Arbeiten ist für 2021 vorgesehen.	80'000
7101.5040.03 Vorprojekt für neues Pumpwerk (CHF 129'240 inkl. MwSt.) Die Standortabklärungen und Analysen für den notwendigen Ersatz des alten Pumpwerks «Ehinger» in der Brüglinger Ebene sind positiv verlaufen. Im 2021 stehen noch die Gefährdungsabklärungen für die Grundwasserschonzonen aus. Siehe auch Kommentar zum Konto 7101.5040.04 im Kapitel 4.1.2.3.	20'000

7101.5040.04 Neues Pumpwerk Brüglingerebene (Kreditsumme CHF 3'231'000 inkl. MwSt.). Die dazugehörige Sondervorlage wurde an der Gemeindeversammlung vom 28. Oktober 2020 vom Souverän genehmigt. Im Bereich Brüglinger Ebene soll als Ersatz für das Pumpwerk «Ehinger» ein neues Grundwasserpumpwerk erstellt werden. Die zugehörigen Bauarbeiten werden voraussichtlich ab August 2021 beginnen. Da neue Pumpwerk würde Anfang 2022 in Betrieb genommen werden.	2'000'000
Total bereits genehmigte Kredite	2'100'000

4.1.2.3 Geplante Anschlussbeiträge, Subventionen und Kostenbeiträge Dritter

Für 2021 sind folgende Beiträge budgetiert:

Beiträge	Betrag in CHF
7101.6310.00 Wasserleitungen Subventionen Hydranten durch BGV 2021 Die Basellandschaftliche Gebäudeversicherung (BGV) subventioniert den Ersatz von Hydranten, die mindestens 10 Jahre alt sind und durch bessere ersetzt werden. Im Budget wurde ein mehrjähriger durchschnittlicher Erfahrungswert eingestellt.	-10'000
7101.6370.00 Wasseranschlussbeiträge 2021 Die im Budget abgebildeten Wasseranschlussbeiträge werden auf der Basis der bewilligten Neu-, Um- und Anbauten sowie der im Bau befindlichen Gebäuden geschätzt. Dabei wird auf die aktuelle Entwicklung der Baugesuche abgestellt.	-250'000
Total erwartete Beiträge	-260'000

In den vergangenen Jahren überstiegen die budgetierten Wasseranschlussbeiträge, Subventionen und Kostenbeiträge die Investitionsausgaben, so dass negative Nettoinvestitionen resultierten. Diese mussten zur Direktabschreibung des bestehenden Verwaltungsvermögens verwendet werden. Im 2021 reichen die Einnahmen nicht aus, um den Investitionsbedarf zu decken.

Das Verwaltungsvermögen steigt aufgrund der budgetierten Nettoinvestitionen im 2020 und 2021 per 31. Dezember 2021 bis auf CHF 3'999'197 nach Abschreibungen an.

4.2 Abwasserbeseitigung (7201)

4.2.1 Erfolgsrechnung

Für das Budget 2021 der Abwasserbeseitigung ist bei einem Gesamtaufwand von CHF 2'058'365 und einem Gesamtertrag von CHF 1'923'000 ein **Aufwandüberschuss** von **CHF 135'365** vorgesehen (Budget 2020: Aufwandüberschuss CHF 110'886). Die Abweichung zum Budget 2020 beträgt CHF -24'479 und gegenüber der Rechnung 2019 CHF -150'619. Unter Berücksichtigung der budgetierten Ergebnisse für 2020 und 2021 reduziert sich das Eigenkapital per 31. Dezember 2021 auf voraussichtlich CHF 10'904'157. In Tabelle 6 sind die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

Auf der Aufwandseite finden sich einzig beim *Sachaufwand (31)* grössere Abweichungen zum Budget 2020. Auf der Ertragsseite zeigen sich keine grösseren Abweichungen gegenüber dem Budget 2020.

Im Budget 2021 wurden für die Instandstellung des Rückhaltebeckens Meteorabwasser «Schlucht» einmalig CHF 30'000 und für externe Kosten im Zusammenhang mit den Werkinformationen Liegenschaftsentwässerung CHF 5'000 budgetiert.

Ergebnisübersicht Abwasserbeseitigung in CHF Tsd.

Erfolgsrechnung	B 2021	B 2020	R 2019	B21 vs. B20	in %	B21 vs. R19	in %
Total Aufwand	2'058	2'034	2'123	24	1%	-65	-3%
30 Personalaufwand	203	220	220	-18	-8%	-17	-8%
31 Sachaufwand	180	144	245	37	25%	-65	-27%
33 Abschreibungen VV	13	4	12	9	218%	1	11%
34 Finanzaufwand	0	4	9	-4	-100%	-9	-100%
36 Transferaufwand	1'362	1'362	1'342	0	0%	20	2%
39 Interne Verrechnungen	300	300	296	1	0%	4	2%
Total Ertrag	1'923	1'923	2'139	0	0%	-216	-10%
42 Entgelte (Abwassergebühren)	1'923	1'923	2'139	0	0%	-216	-10%
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss	-135	-111	15	-24	-22%	-151	987%
Investitionsrechnung	B 2021	B 2020	R 2019	B21 vs. B20	in %	B21 vs. R19	in %
Bruttoinvestitionen	100	430	358	-330	-77%	-258	-72%
Anschlussbeiträge / Subventionen	-300	-336	-456	36	-11%	156	-34%
Nettoinvestitionen	-200	94	-98	-294	-313%	-102	103%
Selbstfinanzierung	-122	-107	27	-16	15%	-149	-552%
Eigenkapital	10'904	10'756	11'150	148	1%	-246	-2%
Verwaltungsvermögen	247	307	370	-60	-20%	-123	-33%

Tabelle 6

4.2.2 Investitionsrechnung

Für 2021 sind bei der Abwasserbeseitigung Bruttoinvestitionsausgaben von insgesamt CHF 100'000 budgetiert (Budget 2020: CHF 430'000). Die budgetierten Kanalisationsanschlussbeiträge belaufen sich auf CHF 300'000 (Budget 2020: CHF 336'000). Daraus ergeben sich negative Nettoinvestitionen von CHF -200'000 (Budget 2020: CHF 94'000).

Die Investitionen ins Verwaltungsvermögen für 2021 gliedern sich in die folgenden Kategorien (Angaben jeweils o. MwSt.):

Kategorie	Betrag in CHF
1. Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite	100'000
2. Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite	0
3. Geplante Anschlussbeiträge, Subventionen und Kostenbeiträge Dritter	-300'000
Total Nettoinvestitionen	-200'000

4.2.2.1 Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite (Budgetkredite)

Die folgenden Kredite sind durch die Gemeindeversammlung zu genehmigen:

Kredite	Betrag in CHF
7201.5030.12 Erneuerung am Kanalisationsnetz 31. Etappe 2021 (CHF 107'700 inkl. MwSt.) Fortsetzung des seit 1992 laufenden Sanierungs- und Erhaltungsprogramms zur Sanierung alter und beschädigter Kanalisationsleitungen. Zusätzlich sollen im Jahr 2021 diverse Regenausläufe instand gestellt werden.	100'000
Total Kredite zur Genehmigung durch die Gemeindeversammlung	100'000

4.2.2.2 Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite

Im 2021 sind keine weiteren Tranchen von bereits von der Gemeindeversammlung genehmigten Krediten vorgesehen.

4.2.2.3 Geplante Anschlussbeiträge, Subventionen und Kostenbeiträge Dritter

Für 2021 sind folgende Beiträge budgetiert:

Beiträge	Betrag in CHF
7201.6370.00 Kanalisationsanschlussbeiträge 2021	-300'000
Die im Budget abgebildeten Kanalisationsanschlussbeiträge werden auf der Basis der bewilligten Neu-, Um- und Anbauten sowie auf der im Bau befindlichen Gebäuden geschätzt. Dabei wird auf die aktuelle Entwicklung der Baugesuche abgestellt.	
Total erwartete Beiträge	-300'000

Im 2021 übersteigen die Einnahmen den geplanten Investitionsbedarf. Die Investitionsausgaben können somit zu 100% aus eigenem Ertrag finanziert werden.

Das Verwaltungsvermögen reduziert sich aufgrund der budgetierten Nettoinvestitionen und unter Berücksichtigung der Abschreibungen im 2020 und 2021 per 31. Dezember 2021 bis auf CHF 247'201.

4.3 Abfallbeseitigung (7301)

4.3.1 Erfolgsrechnung

Für das Budget 2021 der Abfallbeseitigung ist bei einem Gesamtaufwand von CHF 1'017'447 und einem Gesamtertrag von CHF 779'050 ein **Aufwandüberschuss** von **CHF 238'397** (Budget 2020: Aufwandüberschuss von CHF 114'080) vorgesehen. Die Abweichung zum Budget 2020 beträgt CHF -124'317 und gegenüber der Rechnung 2019 CHF -195'977. Unter Berücksichtigung der budgetierten Ergebnisse für 2020 und 2021 reduziert sich das Eigenkapital per 31. Dezember 2021 auf voraussichtlich CHF 1'504'024. In Tabelle 7 sind die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

Ergebnisübersicht Abfallbeseitigung in CHF Tsd.

Erfolgsrechnung	B 2021	B 2020	R 2019	B21 vs. B20	in %	B21 vs. R19	in %
total Aufwand	1'017	898	818	119	13%	200	24%
0 Personalaufwand	55	54	53	1	3%	2	3%
1 Sachaufwand	528	410	355	118	29%	173	49%
3 Abschreibungen VV	3	3	3	0	-1%	0	-2%
6 Transferaufwand	270	270	248	0	0%	22	9%
39 Interne Verrechnungen	162	161	159	1	0%	3	2%
Total Ertrag	779	784	775	-5	-1%	4	1%
42 Entgelte (Abfallgebühren)	779	784	775	-5	-1%	4	1%
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss	-238	-114	-42	-124	-109%	-196	-462%
Investitionsrechnung	B 2021	B 2020	R 2019	B21 vs. B20	in %	B21 vs. R19	in %
Bruttoinvestitionen	0	0	0	0	-	0	-
Nettoinvestitionen	0	0	0	0	-	0	-
Selbstfinanzierung	-236	-111	-40	-124	112%	-196	496%
Eigenkapital	1'504	1'772	1'857	-268	-15%	-352	-19%
Verwaltungsvermögen	86	89	92	-3	-3%	-6	-6%

Tabelle 7

Auf der Aufwandseite finden sich einzig beim *Sachaufwand (31)* grössere Abweichungen gegenüber dem Budget 2020. Auf der Ertragsseite zeigen sich keine grösseren Abweichungen gegenüber dem Budget 2020.

Der Sachaufwand fällt insgesamt um rund CHF 118'000 höher aus. Per 1. Oktober 2020 wurden die neuen gebührenpflichtigen Kehrichtsäcke eingeführt. Das Budget für die Verkaufsprovisionen der Verkaufsstellen wurde um CHF 19'000 erhöht und für die Herstellung, den Vertrieb und die Lagerung der neuen Gebührensäcke wurden neu CHF 33'000 budgetiert. Für den Containerersatz an der Lärchenstrasse wurden einmalig CHF 30'000 und für externe Dienstleistungen, wie Abfallunterricht an den Primarschulen, die Kompostberatung oder ein Konzept für die Unterflursammelstellen weitere CHF 30'000 budgetiert.

Detailliertere Erläuterungen zu den Einzelkonten mit Abweichungen grösser als CHF 50'000 und über +/- 10% zum Budget des Vorjahres finden sich in Kapitel 6 «Wesentliche Veränderungen zum Budget 2020».

4.3.2 Investitionsrechnung

Im Budgetjahr 2021 sind für die Abfallbeseitigung keine Investitionen geplant (Budget 2020: CHF 0).

5 Finanzkennzahlen

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

5.1 Basiswerte zu den Finanzkennzahlen

Basiswerte zu den Finanzkennzahlen in CHF Tsd.

Basisdaten für Kennzahlen	B 2021	B 2020	R 2019	B21 vs. B20	in %	B21 vs. R19	in %
Selbstfinanzierung Gesamt Haushalt	6'584	684	943	5'900	862.6%	5'641	598.1%
Selbstfinanzierung Allg. Haushalt	6'952	801	771	6'151	768.2%	6'181	801.4%
Bruttoinvestitionen Gesamt Haushalt	8'088	5'613	2'476	2'475	44.1%	5'612	226.6%
Bruttoinvestitionen Allg. Haushalt	5'518	3'961	1'770	1'557	39.3%	3'748	211.8%
Nettoinvestitionen Gesamt Haushalt	7'264	4'612	-345	2'653	57.5%	7'609	-2208.4%
Nettoinvestitionen Allg. Haushalt	5'254	3'753	-128	1'502	40.0%	5'383	-4191.3%
Zinsaufwand	521	560	613	-39	-7.0%	-92	-15.0%
Zinsertrag	381	481	371	-100	-20.8%	10	2.7%
Laufender Ertrag	65'643	57'857	57'227	7'786	13.5%	8'416	14.7%
Kapitaldienst	3'416	3'321	3'561	95	2.9%	-145	-4.1%
Gesamtausgaben	66'666	56'948	58'818	9'718	17.1%	7'849	13.3%

Tabelle 8

Die in Tabelle 8 dargestellten Basiswerte 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 in das Finanzvermögen finden keinen Eingang.

5.2 Selbstfinanzierung

Finanzbedarf Allgemeiner Haushalt 2021 in CHF Tsd.

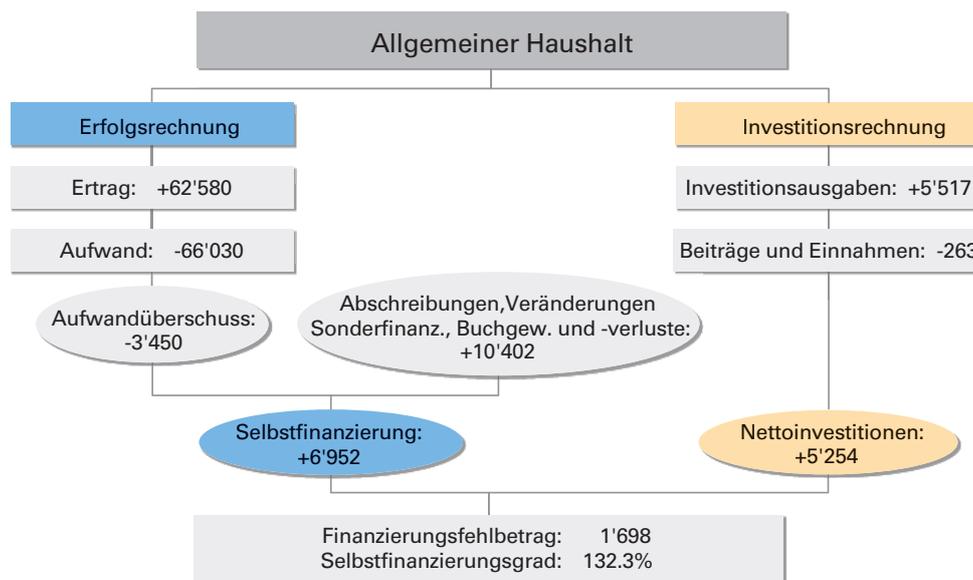


Abbildung 4

Die Selbstfinanzierung ist eine der relevanten Kenngrößen zur Beurteilung der Finanzkraft des Allgemeinen Haushalts bezüglich Investitionen.

Wie in Tabelle 8 dargestellt, beträgt die für 2021 budgetierte Selbstfinanzierung für den Allgemeinen Haushalt CHF 6'952'246 (Budget 2020: CHF 800'757). Dem gegenüber stehen Nettoinvestitionen (Bruttoinvestitionen abzüglich Beiträgen und Einnahmen) von CHF 5'254'367 (Budget 2020: CHF 3'752'667). Der Finanzierungsüberschuss beträgt somit CHF 1'697'879 (Budget 2020: Finanzierungsfehlbetrag von CHF 2'951'910). Dabei muss berücksichtigt werden, dass im 2021 in der budgetierten Selbstfinanzierung die CHF 7.9 Mio. enthalten sind, welche als «Einlagen in Fonds Mehrwertabgaben» erfolgsneutral verbucht werden. Ohne diese Position würde eine negative Selbstfinanzierung von CHF -947'754 resp. ein Finanzierungsfehlbetrag von rund CHF 6.2 Mio. resultieren. Die Einlage in den Fond wird jedoch mittelfristig bei der Realisierung der Quartierpläne den Handlungsspielraum der Gemeinde für interessante Entwicklungen und Investitionen vergrössern.

5.3 Selbstfinanzierungsgrad

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

$$\text{Selbstfinanzierungsgrad in \%} = \frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$$

Selbstfinanzierungsgrad in %	B 2021	B 2020	R 2019	Konjunkturphase	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	90.6%	14.8%	N/V	Hochkonjunktur	> 100%
Allgemeiner Haushalt	132.3%	21.3%	N/V	Normalfall	80% - 100%
				Abschwung	50% - 80%

Der Selbstfinanzierungsgrad im 2021 beträgt für den Allgemeinen Haushalt 132.3% (Budget 2020: 21.3%). Jener für den Gesamthaushalt 90.6% (Budget 2020: 14.8%). Damit bewegt sich der Allgemeine Haushalt über und der Gesamthaushalt innerhalb der Zielvorgabe von 80% bis 100%. Ergänzend sei hier zu vermerken, dass unter Berücksichtigung der «Einlagen in Fonds Mehrwertabgaben» von CHF 7.9 Mio. ein negativer Selbstfinanzierungsgrad von je rund -18% für den Allgemeinen Haushalt und für den Gesamthaushalt resultieren würde. Bei den Kennzahlen im Kapitel 5.5 bis 5.7 werden die kantonalen Richtwerte aufgrund des Budgetwertes 2021 farblich markiert und somit gemäss der kantonalen Kategorisierung gewürdigt. Aufgrund der aktuellen wirtschaftlichen Lage (u.a. Corona-Krise) und der bereits erwähnten «Einlagen in Fonds Mehrwertabgaben», welche die Aussagekraft der Selbstfinanzierung und damit auch des Selbstfinanzierungsgrades relativieren, wurde auf dessen farbliche Beurteilung verzichtet.

5.4 Selbstfinanzierungsanteil

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

$$\text{Selbstfinanzierungsanteil in \%} = \frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$$

Selbstfinanzierungsanteil in %	B 2021	B 2020	R 2019	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	10.0%	1.2%	1.6%	Gut > 20%
				Mittel 10% - 20%
				Schlecht < 10%

Der Gesamthaushalt hat im Budgetjahr 2021 10.0% (Budget 2020: 1.2%) seines budgetierten Ertrages für Investitionen zur Verfügung. Damit bewegt sich der Selbstfinanzierungsanteil innerhalb des vom Kanton empfohlenen Wertes von 10% bis 20%. Ergänzend sei auch hier zu vermerken, dass

unter Berücksichtigung der «Einlagen in Fonds Mehrwertabgaben» ein negativer Selbstfinanzierungsanteil von je rund -2% für den Allgemeinen Haushalt und für den Gesamthaushalt resultieren würde, weshalb hier ebenfalls auf die farbliche Beurteilung verzichtet wird.

5.5 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.

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

Zinsbelastungsanteil in %	B 2021	B 2020	R 2019	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	0.2%	0.1%	0.4%	Gut < 4%
				Genügend 4% - 9%
				Schlecht > 9%

Der Zinsbelastungsanteil 2021 von 0.2% (Budget 2020: 0.1%) wird nach den Empfehlungen des Kantons als «gut» eingestuft. Je nach Bedarf lässt dies weiteren Handlungsspielraum für zusätzliche Fremdkapitalaufnahmen und den damit verbundenen steigenden Zinsbelastungen offen.

5.6 Kapitaldienstanteil

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

$$\text{Kapitaldienstanteil in \%} = \frac{\text{Kapitaldienst} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$$

Kapitaldienstanteil in %	B 2021	B 2020	R 2019	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	5.2%	5.7%	6.2%	Geringe Belastung < 5%
				Tragbare Belastung 5% - 15%
				Hohe Belastung > 15%

Der Wert für das Budgetjahr 2021 von 5.2% (Budget 2020: 5.7%) deutet auf eine «tragbare Belastung» durch Kapitalkosten hin. Auch hier besteht noch weiterer Handlungsspielraum, sei es durch eine steigende Zinsbelastung oder durch eine Zunahme der Abschreibungen auf neu getätigten Investitionen.

5.7 Investitionsanteil

Der Investitionsanteil ist ein Indikator für die Investitionsaktivitäten (Bruttoinvestitionen gemessen an den Gesamtausgaben).

$$\text{Investitionsanteil in \%} = \frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Gesamtausgaben}}$$

Investitionsanteil in %	B 2021	B 2020	R 2019	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	12.1%	9.9%	4.2%	Schwache Investitionstätigkeit < 10%
				Mittlere Investitionstätigkeit 10% - 20%
				Starke Investitionstätigkeit 20% - 30%
				Sehr starke Investitionstätigkeit > 30%

Der Wert von 12.1% für 2021 (Budget 2020: 9.9%) wird als «mittlere Investitionstätigkeit» eingestuft.

6 Wesentliche Veränderungen zum Budget 2020

Nach §37 der Gemeinderechnungsverordnung ist die Erfolgsrechnung hinsichtlich wesentlicher Veränderungen gegenüber dem Budget des Vorjahres zu erläutern. Dabei soll jede Gemeinde den Begriff «wesentlich» für sich selbst definieren, transparent darstellen und im Sinne der Stetigkeit möglichst unverändert belassen.

Der Gemeinderat hat die Wesentlichkeit bei +/- CHF 50'000 und über +/- 10% festgelegt. Diese Abweichungen gegenüber dem Budget 2020 werden im Folgenden kommentiert. Sie sind im Zahlenteil des Budgets 2021 unter der funktional gegliederten Detailerfolgsrechnung ab Seite 49 mit einem * markiert.

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

0220 Allgemeine Dienste

0220.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (+a) (CHF 358'172 / 11.7%)

Aufgrund von Verschiebungen und Neuzuteilungen von Verwaltungsangestellten in einzelne Funktionen der Erfolgsrechnung resultiert bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals in der Funktion 0220 Allgemeine Dienste ein Mehraufwand von CHF 358'000. Im Total, über alle Funktionen betrachtet, resultiert bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Kostenart 3010) bei einer Gesamtsumme von CHF 11.58 Mio. nur eine geringfügige Abweichung (Mehraufwand) von CHF 67'000 oder 0.6%.

0220.3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand (-a) (CHF 83'000 / 31.4%)

Ende 2019 und im 2020 fand die Umstellung auf das neue ERP System NEST/Abacus statt. In dieser Zeit lief das alte System GeSoft der Firma RUF Informatik AG noch parallel dazu. Seit September 2020 konnte das RUF-System in den Lesemodus übergehen. Die entsprechenden Rechenzentrums-kosten entfallen damit.

0220.3910.00 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (-a) (CHF 76'800 / 100%)

Auf diesem Konto werden interne Verrechnungen von kalkulatorischen Dienstleistungen wie Abwärts- und Reinigungspersonal gebucht. Diese internen Verrechnungen wurden vor allem durch die Nutzung des Pavillon Loog durch die Steuerabteilung, die Sozialen Dienste und dem Vorschulheilpädagogischen Dienst errechnet und umgelegt. Durch die Aufhebung des Standortes und durch die neuen externen Mietverhältnisse für die Steuerabteilung an der Loogstrasse 14 und der Sozialen Dienste an der Känelmattstrasse 7 wurde die Praxis der internen Verrechnungen generell überprüft und angepasst. Gemäss §18 Abs. 1 der Gemeinderechnungsverordnung (GRV) sind verwaltungsinterne Leistungen nur dann zwingend als interne Verrechnungen auszuweisen, sofern sie für oder durch Spezialfinanzierungen erbracht wurden. Siehe auch Kommentar zu den Konten 0220.3920.00, 0220.3930.00, 0290.4910.00, 0290.4920.00 und 0290.4930.00.

0220.3920.00 | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten (-a) (CHF 65'100 / 98.5%)

Auf diesem Konto werden interne Verrechnungen von kalkulatorischen Mieten gebucht. Diese Praxis wurde überprüft und ist im Detail in den Erläuterungen des Konto 0220.3910.00 dargelegt.

0220.3930.00 | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten (-a) (CHF 106'700 / 99.1%)

Auf diesem Konto werden interne Verrechnungen von kalkulatorischen Betriebs- und Verwaltungskosten gebucht. Diese Praxis wurde überprüft und ist im Detail in den Erläuterungen des Konto 0220.3910.00 dargelegt.

0220.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (+e) (CHF 106'000 / 119.1%)

Auf diesem Konto werden die Rückerstattungen durch die Sozialversicherungen budgetiert. Im vorliegenden Budget wurde auf den Durchschnittswert der letzten drei Jahre abgestellt.

0290 Verwaltungsliegenschaften

0290.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (-a) (CHF 51'745 / 24.9%)

Eine langjährige Abwartsperson wurde im 2020 pensioniert. Diese Stelle war zeitweise für die Einführung der neuen Person doppelt geführt worden. Dies betrifft auch die Schulliegenschaften auf dem Konto 2171.3010.00.

0290.3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (+a) (CHF 77'649 / 115.5%)

Die Zunahme im Vergleich zum Budget 2020 resultiert einerseits aus den ab 2021 erstmals wirksamen Abschreibungen für den Umbau der Liegenschaft an der Känelmattstrasse 7 für die Sozialen Dienste und andererseits aufgrund der funktionalen Verschiebung der Liegenschaft an der Loogstrasse 19 zu den Verwaltungsliegenschaften.

0290.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (-e) (CHF 185'000 / 97.6%)

Die Gemeinde übernahm im Auftrag des Kantons das Facility-Management für die Gebäude Pavillon Loog. Mit dem Rückbau wird diese Dienstleistung aufgehoben. Die verbleibende Turnhalle wird zukünftig direkt vom Kantonspersonal bewirtschaftet.

0290.4470.00 | Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften Verwaltungsvermögen (+e) (CHF 87'500 / 218.8%)

Mit dem Mietvertrag vom 26. November 2015 wurden die Konditionen für die Miete des Schulraums Pavillon Loog neu ausgehandelt und es wurde ein jährlicher Mietzins von CHF 40'000 festgelegt. Grundsätzlich hätte die gesamte Fläche des Pavillon Loog – durch den Kanton – bis zum 31. Dezember 2020 zurück gebaut werden müssen. Mit Schreiben vom 24. Oktober 2019 teilte der Kanton jedoch mit, dass sie aus Platzgründen die Turnhalle weiterhin erhalten und verwenden möchten. Im Rahmen zwischenzeitlicher Verhandlungen wurde der Mietzins für die Turnhalle für die nächsten fünf Jahre neu auf jährlich CHF 92'000 vereinbart.

0290.4910.00 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (-e) (CHF 105'400 / 100%)

Auf diesem Konto werden die Erträge aus internen Verrechnungen von Dienstleistungen verbucht. Es handelt sich dabei um Reinigungs- und Abwärtsleistungen. Diese Praxis wurde im Zusammenhang mit der Aufhebung des Pavillon Loog überprüft. Detaillierte Erläuterungen finden sich beim Konto 0220.3910.00.

0290.4920.00 | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten (-e) (CHF 155'900 / 100%)

Auf diesem Konto werden die Erträge aus internen Verrechnungen von Mieten verbucht. Es handelt sich dabei um kalkulatorische Mieterträge. Diese Praxis wurde im Zusammenhang mit der Aufhebung des Pavillon Loog überprüft. Detaillierte Erläuterungen finden sich beim Konto 0220.3910.00.

0290.4930.00 | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten (-e) (CHF 109'200 / 100%)

Auf diesem Konto werden die Erträge aus internen Verrechnungen von Sachaufwendungen verbucht. Diese Praxis der internen Verrechnung wurde im Zusammenhang mit der Aufhebung des Pavillon Loog überprüft. Detaillierte Erläuterungen finden sich beim Konto 0220.3910.00.

1110 Polizei

1110.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (+a) (CHF 102'816 / 29.4%)

Aktuell sind drei Gemeindepolizistinnen und -polizisten im Einsatz. Für 2021 wurde eine zusätzliche neue Vollzeitstelle budgetiert. Mit dieser zusätzlichen Stelle kann die Einsatzplanung bezüglich Innendienst, Patrouillen- und Geschwindigkeitskontrollen sowie Nacht-, Spät- und Sonderdiensten effektiver gestaltet werden. Siehe auch Kommentar zum Konto 1110.4270.00.

1110.4270.00 | Bussen (+e) (CHF 130'000 / 26.5%)

Durch die Schaffung einer vierten Polizeistelle kann die Einsatzplanung bezüglich Innendienst, Patrouillen- und Geschwindigkeitskontrollen sowie Nacht-, Spät- und Sonderdiensten effektiver

gestaltet werden (z. B. Zweier-Patrouillen). Es ergeben sich umfassendere und auch gezieltere Einsatzmöglichkeiten. Die technischen Entwicklungen (z. B. Handlaser) ermöglichen flexiblere Geschwindigkeitskontrollen. Die daraus erwarteten Mehreinnahmen wurden im Budget 2021 hinterlegt. Siehe auch Kommentar zum Konto 1110.3010.00.

1401 Kindes- und Erwachsenenschutz

1401.3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (+a) (CHF 63'000 / 15.0%)

Die Beiträge an die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) setzen sich aus einem Sockelbeitrag für die Fixkosten berechnet in Franken pro Einwohnerinnen und Einwohner sowie aus den Kosten für die Abwicklung der Fälle im Gemeindegebiet zusammen. Die Fixkosten der KESB sind durch erhöhte Personalkosten nicht mehr gedeckt. An der Delegiertenversammlung des Zweckverbandes wurde deshalb eine Erhöhung beschlossen, was entsprechende Mehrkosten zur Folge hat.

2171 Schulliegenschaften Primarschule

2171.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (-a) (CHF 78'424 / 15.1%)

Der Verwaltungsanteil der Schulliegenschaften des Leiters Immobilien ist neu nur noch beim Konto 0220.3010 budgetiert. Zudem wurde eine langjährige Abwärtsperson pensioniert. Diese Stelle wurde teilweise zur Einweisung doppelt geführt. Siehe auch Kommentar zum Konto 0220.3010.00.

2171.3144.00 | Unterhalt Hochbauten (-a) (CHF 105'360 / 39.8%)

Bei den Schulhäuser Löffelmatt und Lange Heid waren im Budget 2020 für nachträgliche Korrekturarbeiten an den Neubauten insgesamt CHF 53'000 budgetiert. Für 2021 werden bei den beiden Schulhäusern nur noch wenige Unterhaltsarbeiten erwartet. Beim Schulhaus Neuwelt wird aufgrund der Machbarkeitsstudie zur Erweiterung der Schulanlage derzeit auf werterhaltende Massnahmen verzichtet. Im Budget 2020 waren Mehrkosten von CHF 25'000 für das Schulraumprovisorium sowie für übrige Unterhaltsarbeiten CHF 26'000 eingestellt.

2180 Leitung und Koordination Tagestrukturen

2180.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (-a) (CHF 50'000 / 90.9%)

Bei diesem Betrag handelt es sich um den Sockelbeitrag an die IG Spielgruppen zur Sicherstellung eines qualitativ hochstehenden Angebotes zur Frühen Förderung. Dieser Betrag wurde neu unverändert auf dem Konto Spielgruppen 5453.3636.00 budgetiert.

2180.3637.00 | Beiträge an private Haushalte Sozial- und Geschwisterrabatte (-a) (CHF 288'000 / 71.5%)

Auf das Schuljahr 2020/2021 wurde das von der Gemeindeversammlung am 30. Oktober 2019 genehmigte Reglement zur Familienexternen Betreuung umgesetzt. Dabei fand eine Umstellung von der Objekt- zur Subjektfinanzierung statt. Es werden die Angebote Tagesheim/Kita, Tagesfamilien, Schullergänzende Betreuung und Spielgruppe subventioniert. Die im Budget 2020 eingestellten Beträge gelten für die Monate August bis Dezember. Es handelt sich dabei um kalkulatorische Schätzwerte, die von einem externen Beratungsbüro ermittelt wurden. Die budgetierten Beträge für 2021 gelten für ein ganzes Jahr und wurden aufgrund der ersten Erfahrungswerte angepasst. Für die schullergänzende Betreuung wurden Subventionszahlungen von CHF 185'000 für die Tagesfamilien von CHF 38'000 hinterlegt. Die Subventionen für die Tagesheime/Kitas in der Höhe von CHF 500'000 und die Subventionen der Spielgruppen in der Höhe von CHF 34'000 wurden auf den Konten 5452.3637.00 bzw. 5453.3637.00 budgetiert.

2182 Mittagstisch

2182.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (-e) (CHF 53'800 / 81.1%)

Auf diesem Konto werden die Einnahmen des Mittagstisches der Sekundarschule budgetiert. Durch die Verlegung der Sekundarschule während des Umbaus des Schulhauses Lärchen an den Schulstandort Arlesheim findet in Münchenstein kein Mittagstisch statt. Der Mittagstisch wird während

dieser Zeit durch die Gemeinde Arlesheim bereitgestellt. Dadurch reduzieren sich die Einnahmen für Gemeinde Münchenstein. Im Gegenzug fallen aber auch die Ausgaben geringer aus.

2183 Schulergänzende Betreuung

2183.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (-a) (CHF 122'212 / 25.1%)

Die Lohnkosten der pädagogischen Leitung wurden neu auf dem Konto 2180.3010.00 budgetiert. Die Kosten des Springerpools wurden an die effektiven Belegungszahlen angepasst. Siehe auch Konto 2183.4260.00.

2183.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (-e) (CHF 69'000 / 13.8%)

Die Belegung der Schulergänzenden Betreuung ist nach wie vor schwierig abzuschätzen. Deshalb wurde für 2021 mit der Belegung aus der Rechnung 2019 gerechnet. Im Budget 2020 wurde noch mit einem grösseren Bedarf kalkuliert. Aufgrund der Hochrechnungen 2020 dürften diese Belegungen aber nicht erreicht werden.

2190 Schulleitung und Schulrat

2190.3020.00 | Löhne der Lehrpersonen (+a) (CHF 170'788 / 51.1%)

In Zusammenarbeit mit Vertretern der Gemeinden, des Schulrats und den Schulleitungen wurde ein neues, zeitgemässes Ressourcierungsmodell erarbeitet. Der Regierungsrat hat am 23. Juni 2020 die Anpassung der dazugehörigen Verordnung beschlossen. Das Pensum der Schulleitung wird in Abhängigkeit der Gesamtzahl der geführten Kindergarten- und Primarklassen sowie der Anzahl der Schulanlagen errechnet. Durch diese Anpassung resultiert ein Mehraufwand von rund CHF 170'000.

4120 Pflegeheime

4120.3614.00 | Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (+a) (CHF 382'000 / 13.2%)

Auf diesem Konto werden die Gemeindebeiträge an die Stiftung Hofmatt und an weitere Alters- und Pflegeheime budgetiert. Die Zahlen für das Budget 2021 basieren auf der aktuellen Hochrechnung 2020. Gemäss Angaben der Stiftung Hofmatt ist für demenzkranke Bewohnerinnen und Bewohner per 1. Januar 2021 eine Neueinteilung in die Pflegestufen vorgesehen. Dies hat eine generelle Verschiebung in höhere Pflegestufen und erwartete Mehrkosten für die Gemeinde von CHF 250'000 zur Folge. Aufgrund der aktuellen Hochrechnung der Pflegekosten in den übrigen Alters- und Pflegeheimen wurde das Budget 2021 um CHF 100'000 erhöht.

4210 Ambulante Krankenpflege

4210.3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen (+a) (CHF 298'614 / 31.1%)

Auf diesem Konto werden die ambulanten Pflegekosten verbucht. Der Betriebsbeitrag an die Spitex Birseck erhöht sich aufgrund der stark steigenden Nachfrage nach Betreuungsstunden um CHF 283'000 oder 35%. Für die privaten Spitexorganisationen resultiert eine Budgetabweichung gegenüber dem Vorjahr von CHF 15'000 oder 9%.

5350 Leistungen an Alter

5350.3637.00 | Beiträge an private Haushalte (+a) (CHF 103'859 / 21.7%)

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 2021 wurde die Obergrenze durch den Regierungsrat auf CHF 170 pro Tag festgelegt. Aktuell beziehen über 110 Bewohnerinnen und Bewohner von Alters- und Pflegeheimen aus Münchenstein Ergänzungsleistungen. Unter Berücksichtigung der Hochrechnung für 2020 und der neuen Tarifobergrenze wird für 2021 mit Zusatzbeiträgen von CHF 582'000 gerechnet. Damit wird das Budget des Vorjahres um rund CHF 104'000 überschritten.

5451 Tagesheim Münchenstein

5451.3637.00 | Beiträge an private Haushalte (-a) (CHF 63'100 / 90.1%)

Münchenstein hat im August 2020 das Finanzierungsmodell gewechselt. Bis Ende Juli 2020 galt die Objektfinanzierung und ab August die Subjektfinanzierung in Form von Betreuungsgutscheinen. Auf diesem Konto wurden die subventionierten Beiträge in Form von reduzierten Tarifen budgetiert. Seit August 2020 fallen diese weg, bzw. werden in Form von Betreuungsgutscheinen mit den bezogenen Leistungen verrechnet. Die Betreuungsgutscheine für Tagesheime/Kitas sind auf dem Konto 5452.3637.00 budgetiert.

5452 Übrige Kinderkrippen und Kinderhorte

5452.3637.00 | Beiträge an private Haushalte (+a) (CHF 500'000/-)

Auf diesem Konto werden die Betreuungsgutscheine für Tagesheime/Kitas budgetiert. Bei den Betreuungsgutscheinen geht es um die Subventionierung von Eltern, in Abhängigkeit ihres Einkommens, die einer Erwerbstätigkeit nachgehen und ihre Kinder extern betreuen lassen. Die Betreuungsgutscheine waren im Budget 2020 auf dem Konto 2180.3637.00 eingestellt. Um die Transparenz der subventionierten Betreuungsangebote zu erhöhen, wurden die verschiedenen Angebote separat budgetiert. Siehe auch Kommentar zum Konto 2180.3637.00.

5453 Spielgruppen

5453.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (+a) (CHF 50'000 / -)

Bei diesem Betrag handelt es sich um einen Sockelbeitrag zugunsten der IG Spielgruppe. Dieser war im Budget 2020 auf dem Konto 2180.3636.00 budgetiert.

5720 Sozialhilfe

5720.3637.00 | Beiträge an private Haushalte (+a) (CHF 720'000 / 11.7%)

Auf diesem Konto werden die Unterstützungsleistungen (Grundbedarf, Miete und Mietnebenkosten, Beiträge für Krankenkassenprämien etc.) an Schweizerinnen und Schweizern und den verschiedenen Kategorien von Aufenthaltsgenehmigungen von Ausländerinnen und Ausländer ausserhalb des Asylbereichs verbucht. Bei der Budgetierung wird auf Erfahrungswerte der Vorjahre und die Hochrechnung des aktuellen Rechnungsjahres zurückgegriffen. Gemäss der aktuellen Hochrechnung wird die Sozialhilfe im 2020 einen Nettomehraufwand gegenüber dem Budget von rund CHF 0.66 Mio. verursachen. Das Budget 2021 wurde entsprechend an diese Entwicklung und an eine erste Einschätzung aufgrund der Corona-Krise angepasst. Jedoch ist die Kostenentwicklung bei einem Volumen von laufend rund 300 Sozialhilfefällen nicht absehbar und daher sehr schwierig zu budgetieren.

5722 Sozialhilfe Asylbereich

5722.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (-a) (CHF 60'000 / 25.0%)

Auf diesem Konto werden Aufwendungen für Integrationsprogramme und Sprachkurse verbucht. Die Fallzahlen in diesem Bereich sind zurückgegangen. Entsprechend ist der Bedarf an diesen Programmen kleiner.

5722.3637.00 | Beiträge an private Haushalte (-a) (CHF 470'000 / 23.5%)

Der Bedarf an Unterstützungsbeiträgen im Sozialhilfe Asylbereich war in den letzten Jahren eher rückläufig. Bereits im 2019 war eine Verschiebung zu den Schweizerinnen und Schweizern und den verschiedenen Kategorien von Aufenthaltsgenehmigungen von Ausländerinnen und Ausländer ausserhalb des Asylbereichs, welche in der Funktion 5720 budgetiert werden, erkennbar. Dieser Trend setzt sich auch im 2020 fort. Das Budget wurde erneut an diese Entwicklung angepasst. Siehe auch Kommentar zu den Konten 5720.3637.00, 5722.4260.00 und 5722.4611.00.

5722.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (-e) (CHF 60'000 / 25.0%)

Auf diesem Konto werden die Rückerstattungen von Personen des Asylbereichs verbucht. Als Folge der Reduktion der Anzahl zu betreuender Klientinnen und Klienten im Sozialhilfe Asylbereich fallen auch die Einnahmen geringer aus. Siehe auch Kommentar zu den Konten 5720.3637.00, 5722.3637.00 und 5722.4611.00.

5722.4611.00 | Entschädigung vom Kanton (-e) (CHF 550'000 / 27.2%)

Auf diesem Konto werden die Vergütungen durch den Kanton für Unterstützungsleistungen und für die Integrationsprogramme von Personen des Asylbereichs verbucht. Als Folge der Reduktion der Anzahl zu betreuender Klientinnen und Klienten im Sozialhilfe Asylbereich fallen auch die Einnahmen geringer aus. Siehe auch Kommentar zu den Konten 5720.3637.00, 5722.3637.00 und 5722.4260.00.

5730 Asylwesen

5730.3637.00 | Beiträge an private Haushalte (+a) (CHF 124'000 / 12.4%)

Per 1. Januar 2020 startete die Zusammenarbeit mit der Firma Convalere AG, welche die Firma ORS AG ablöst und im Auftrag der Gemeinde alle von der Sozialhilfe unterstützten und der Gemeinde zugewiesenen Asylsuchenden sowie die vorläufig aufgenommenen Ausländerinnen und Ausländer betreut. Die Asylzahlen sind nicht kalkulierbar und hängen von den Zuweisungen vom Kanton ab. Das Budget 2021 beruht auf den ersten beiden Quartalsabrechnungen 2020 der Firma Convalere AG und deren Budgetangaben für 2021. Siehe auch Kommentar zum Konto 5730.4611.00.

5730.4611.00 | Entschädigungen vom Kanton (+e) (CHF 127'000 / 11.5%)

Die Entschädigungen durch den Kanton wurden an das Budget aufgrund der ab 1. Januar 2020 neu gestarteten Zusammenarbeit mit der Convalere AG angepasst. Siehe auch Kommentar zum Konto 5730.3637.00.

5790 Übriges Sozialwesen

5790.3920.00 | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten (-a) (CHF 90'000 / 99.4%)

Auf diesem Konto werden die internen Verrechnungen von kalkulatorischen Mieten gebucht. Durch den Umzug der Sozialen Dienste an die Känelmattstrasse 7 fallen diese weg. (Siehe auch die Kommentare zu den übrigen internen Verrechnungen).

6150 Gemeindestrassen/Werkhof

6150.3111.00 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge (-a) (CHF 52'900 / 50.9%)

Das Fahrzeug- und Maschinenprogramm wird jährlich dem aktuellen und zukünftigen Bedarf angepasst. Für 2021 ist der Ersatz eines Lieferwagens für den Strassen- und Anlagenunterhalt von CHF 30'000 budgetiert. Im Budget 2020 waren für den Ersatz eines Lieferwagens mit Doppelkabine CHF 65'000, für einen Kompressor CHF 14'000 sowie für einen Aufsitzmäher CHF 12'000 eingestellt.

6150.3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (+a) (CHF 70'925 / 11.6%)

Die Zunahme im Vergleich zum Budget 2020 resultiert aus den ab 2021 erstmals wirksamen Abschreibungen für das Strassenprojekt Lehenrain, für die Fahrzeugersatzbeschaffungen und für die öffentliche Beleuchtung.

7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)

7101.3111.00 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeug (-a) (CHF 69'500 / 56.3%)

Das Prozessleitsystem wurde im Jahr 2013 angeschafft und benötigt alle 8 Jahre ein Upgrade der Hard- und Software. Für dieses waren im Budget 2020 einmalig 62'000 eingestellt.

7101.3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter (+a) (CHF 89'000 / 240.5%)

Im Bereich Brüglinger Ebene soll als Ersatz für das Pumpwerk «Ehinger» ein neues Grundwasserpumpwerk erstellt werden. Die dazugehörige Sondervorlage wird an der Gemeindeversammlung

vom 28. Oktober 2020 zur Genehmigung vorgelegt. Mit der konkreten Planungsausführung soll nach der Genehmigung durch den Souverän begonnen werden. Im Budget wurden dafür CHF 70'000 eingestellt. Ebenfalls sollen die damit verbundenen Studien zur Schutzzonenausweitung/Massnahmenplan und Generelles Wasserversorgungsprojekt (GWP) finalisiert werden, wofür CHF 16'000 budgetiert wurden.

7101.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeug (+a) (CHF 60'000 / 84.2%)

Nebst den jährlichen Unterhaltsarbeiten müssen im 2021 vier defekte Elektrokappen im Schacht an der Dammstrasse inkl. Steuerungen ersetzt werden. Diese Arbeiten sind notwendig, um die Pumpwerke Ehinger 1 + 2 aufheben zu können. Die Kosten dafür belaufen sich auf rund CHF 60'000.

7101.4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung (+e) (CHF 106'764/-)

Das Budget der Wasserversorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 106'764 ab, welcher dem Eigenkapital entnommen werden muss (Budget Vorjahr: Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 5'936).

7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)

7301.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (+a) (CHF 59'000 / 16.5%)

Per 1. Oktober 2020 wurden die neuen gebührenpflichtigen Kehrriechsäcke eingeführt. Das Budget für die Verkaufsprovisionen der Verkaufsstellen wurde um CHF 19'000 erhöht. Für die Herstellung, den Vertrieb und die Lagerung der neuen Gebührensäcke wurden neu CHF 33'000 budgetiert.

7301.4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung (+e) (CHF 124'317 / 109.0%)

Das Budget der Abwasserbeseitigung schliesst mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 238'397 ab, welcher dem Eigenkapital entnommen werden muss (Budget Vorjahr: Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 114'080).

7900 Raumplanung

7900.3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter (-a) (CHF 126'500 / 59.8%)

Im Budget 2020 waren für die Erarbeitung der Zonenvorschriften Landschaft und für Planungen und Projektierungen im Dreispitz je CHF 40'000 und für die Nachführung der Bauzonenstatistik sowie für Ausgaben im Zusammenhang mit den Infrastrukturverträgen CHF 15'000 eingestellt. Diese Beträge entfallen im 2021. Das Budget für diverse Kleinplanungen wurde um CHF 20'000 auf CHF 20'000 reduziert. Für zukünftige Planungen, welche hauptsächlich im Interesse einer einzelnen Körperschaft liegen, wird kein Budgetbetrag mehr eingestellt. Vorgesehen ist, dass die verursachende Partei für ihre Aufwendungen selbst aufkommt.

7900.3511.00 | Einlagen in Fonds des Eigenkapitals (+a) (CHF 7'900'000/-)

Die Infrastruktureinnahmen (Mehrwertabgaben) müssen gemäss Instruktion durch den Kanton über die Erfolgsrechnung verbucht und in einen extra dafür geschaffenen «Fonds für Mehrwertabgabe» eingelegt werden. Die Verbuchung erfolgt erfolgsneutral, d.h. einerseits als Aufwand (Einlage in «Fonds Mehrwertabgabe») und andererseits als Ertrag (neues Steuerkonto 4022 «Mehrwertabgabe»). Die Verwaltung hat aufgrund der bestehenden Infrastrukturverträge zum Quartierplan «van-Baerle» CHF 6.2 Mio. und zum Quartierplan «Dychrain Ost» CHF 1.7 Mio. budgetiert. Siehe auch Konto 7900.4022.00.

7900.4022.00 | Mehrwertabgabe (+e) (CHF 7'900'000/-)

Siehe Kommentar zum Konto 7900.3511.00.

9100 Steuern aktuelles Jahr

9100.4002.00 | Quellensteuern natürliche Personen (-e) (CHF 332'000 / 16.7%)

Auf diesem Konto werden die Quellensteuereinnahmen derjenigen steuerpflichtigen Personen mit einem Brutto-Jahreseinkommen bis CHF 120'000 verbucht. Die Quellensteuerabrechnungen erfolgen quartalsweise durch den Kanton. In der Rechnung 2019 war eine Abnahme von über CHF 500'000 gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen. Das Budget 2021 wurde an den neuen tieferen Durchschnittswert der letzten drei Jahre angepasst. Gegenüber dem Budget 2020 resultiert ein Mindertrag von CHF 332'000 oder 17 %.

9102 Zinsendienst Steuern

9102.4403.00 | Verzugszins Steuern (-e) (CHF 100'000 / 20.8%)

Das Budget der Verzugszinsen wurde an die effektiv eingenommenen Erträge der letzten drei Jahre angepasst. Gegenüber dem Vorjahr resultiert eine Budgetabweichung von CHF 100'000. Seit der Anpassung des Steuerreglements im Jahr 2016 werden die Verzugszinsen analog der kantonalen Regelung für die Staatssteuern erhoben.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

9300.4621.00 | Lastenabgeltungen (+e) (CHF 361'347 / 55.8%)

Der für das Budget zu berücksichtigende Wert entspricht den Vorgaben des Kantons der mit dem Finanzausgleich im 2020 erhaltenen Zahlung. Diese fiel um rund CHF 361'000 höher aus als im Vorjahr. Es handelt sich um die Abgeltung von Sonderlasten aus der Sozialhilfe.

9300.4622.00 | Ressourcenausgleich (+e) (CHF 1'195'342/-)

Die Budgetierung des horizontalen Finanzausgleichs 2021 basiert auf den für die Rechnung 2020 erwarteten Steuereinnahmen. Aufgrund der aktuellen Steuerhochrechnung für das Jahr 2020 wird für das vorliegende Budget mit einer erwarteten Zahlung durch den Kanton von CHF 1.2 Mio. gerechnet. Im Budget 2020 war nur eine geringere Zahlung durch die Gemeinde von CHF 1'000 hinterlegt.

9300.4625.00 | Solidaritätsbeitrag (+e) (CHF 284'007 / 164.3%)

Seit 2019 werden Solidaritätsbeiträge an Gemeinden mit einer besonders hohen Sozialhilfequote ausgerichtet. Die Solidaritätsbeiträge werden von allen Gemeinden solidarisch mit CHF 10 pro Einwohnerin und Einwohner alimentiert. Gemäss Instruktion durch den Kanton soll für das Budget 2021 der Wert aus der Finanzausgleichsverfügung 2020 von CHF 456'882 eingestellt werden.

9610 Zinsen

9610.3401.00 | Verzinsung Finanzverbindlichkeiten (+a) (CHF 491'941 / 31'313.9%)

Per 1. März 2020 wurde das Finanzhandbuch des Kantons überarbeitet und der Kontenrahmen aktualisiert. Die Zinsen für externe Darlehen werden neu auf dem Konto 9610.3401.00 budgetiert, das bisherige Konto 9610.3406.00 wurde aufgehoben. Im 2021 laufen Darlehen in der Höhe von CHF 10.0 Mio. aus, welche refinanziert werden müssen. Aufgrund des aktuellen Tiefzinsniveaus wird davon ausgegangen, dass die zu refinanzierenden Darlehen insgesamt zu günstigeren Konditionen als bisher abgeschlossen werden können, weshalb gegenüber dem Budget des Vorjahres mit einem Rückgang bei den Zinskosten von CHF 44'500 gerechnet wird. Siehe auch Konto 9610.3406.00.

9610.3406.00 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten (-a) (CHF 531'260 / 100.0%)

Siehe Kommentar zum Konto 9610.3401.00.

9630 Liegenschaften des FV allgemein

9630.4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen (-e) (CHF 651'901 / 35.7%)

Im Budget 2020 waren aufgrund der damals angenommen Vermietung der Parzellen 1959 und 5232 (Bruckfeld) im Baurecht als provisorischer Standort der Gesundheitsschule BS und BL zusätzliche

Baurechtszinseinnahmen in der Höhe von CHF 364'000 eingestellt. Diese Vermietung konnte nicht realisiert werden. Durch den von der Gemeindeversammlung am 27. August 2020 beschlossenen Kauf der Wohnliegenschaften an der Kaspar Pfeiffer-Strasse (Helvetia Liegenschaften) entfallen im Budget 2021 Baurechtszinsen von CHF 281'000. Bis anhin wurde die Parzelle (11'722 m²), auf denen sich die fünf Wohnliegenschaften befinden, als selbständiges Baurecht an die Helvetia Lebensversicherungsgesellschaft AG in Basel abgegeben. Siehe auch Kommentar zu den Konten 9631.3430.00, 9631.3431.00 und 9631.4430.00.

9631 Liegenschaften des FV vermietet

9631.3430.00 | Baulicher Unterhalt FV (+a) (CHF 196'150 / 450.1%)

Auf diesem Konto werden die laufenden baulichen Unterhaltskosten der Liegenschaften im Finanzvermögen budgetiert. Die Gemeindeversammlung hat am 27. August 2020 dem Kauf der Wohnliegenschaften an der Kaspar Pfeiffer-Strasse (Helvetia Liegenschaften) auf dem Areal Stöckacker (Gartenstadt) zugestimmt. Dabei handelt es sich um fünf Mehrfamilienhäuser mit insgesamt 56 Wohnungen. Für die jährlichen Instandhaltungsarbeiten an den Helvetia Liegenschaften wurde auf eine externe Zustandsanalyse abgestellt und CHF 207'000 budgetiert. Siehe auch Kommentar zu den Konten 9630.4430.00, 9631.3431.00 und 9631.4430.00.

9631.3431.00 | Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen (+a) (CHF 55'300 / 516.8%)

Auf diesem Konto werden die laufenden übrigen, nichtbaulichen Unterhaltskosten der Liegenschaften im Finanzvermögen budgetiert. Die Verwaltung der Wohnliegenschaften an der Kaspar Pfeiffer-Strasse (Helvetia Liegenschaften) soll durch eine externe Liegenschaftsverwaltung geschehen, wofür CHF 44'000 budgetiert wurden. Weiter wurden für die Hauswartung CHF 5'000 und für übrige Aufwendungen CHF 6'000 budgetiert. Siehe auch Kommentar zu den Konten 9630.4430.00, 9631.3430.00 und 9631.4430.00.

9631.4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen (+e) (CHF 1'083'420 / 730.3%)

Auf diesem Konto werden die Mietzinseinnahmen aus den Liegenschaften im Finanzvermögen budgetiert. Die erwarteten Mieteinnahmen für die Wohnliegenschaften an der Kaspar Pfeiffer-Strasse (Helvetia Liegenschaften) belaufen sich auf rund CHF 1.08 Mio. Siehe auch Kommentar zu den Konten 9630.4430.00, 9631.3430.00 und 9631.3431.00.

Einwohnergemeinde Münchenstein		FINANZKENNZAHLEN BUDGET 2021						Kantonale Richtwerte
		Budget 2021		Budget 2020		ø 5 Jahre		
Kennzahl		Wert	Bewertung	Wert	Wert	Wert		
Selbstfinanzierungsgrad	-Gesamthaushalt	91%	-	15%	70%		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	132%	-	21%	77%			
	-Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	0%	-	13%	N/V			
	-Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	N/V	-	-114%	N/V			
Zinsbelastungsanteil		0.2%	Gut	0.1%	0.3%		<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht	
Kapitaldienstanteil		5.2%	Tragbare Belastung	5.7%	5.5%		<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung	
Selbstfinanzierungsanteil		10%	Mittel	1%	8%		>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht	
Investitionsanteil		12%	Mittlere Investitionstätigkeit	9%	12%		<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >40%: Sehr starke Investitionstätigkeit	

N/V: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.

ERGEBNISUEBERSICHT

1.1.2021 - 31.12.2021

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>
ERFOLGSRECHNUNG						
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss	70'879'124.00	67'428'963.00	61'716'496.00	60'039'529.00	60'898'726.67	59'321'828.92
Ertragsüberschuss		6'977'121.00		5'065'196.00		6'974'264.53
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss	2'854'506.00		2'715'775.00		4'724'912.28	
Ertragsüberschuss						
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss		4'122'615.00		2'349'421.00		2'249'352.25
Ertragsüberschuss						
Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss	672'454.00		672'454.00		672'454.50	
Ertragsüberschuss						
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss		3'450'161.00		1'676'967.00		1'576'897.75
Ertragsüberschuss						
INVESTITIONSRECHNUNG						
Zunahme der Nettoinvestitionen						
Abnahme der Nettoinvestitionen	8'087'700.00	823'333.00	5'613'000.00	1'001'333.00	2'475'971.41	2'820'520.25
		7'264'367.00		4'611'667.00	344'548.84	

Erfolgsrechnung

1.1.2021 - 31.12.2021

Funktionale Gliederung		Zusammenzug		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0	FUNKTIONALE GLIEDERUNG Aufwandüberschuss	70'879'124.00	67'428'963.00 3'450'161.00	61'716'496.00	60'039'529.00 1'676'967.00	60'898'726.67	59'321'828.92 1'576'897.75		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand	6'381'380.00	1'274'100.00 5'107'280.00	6'371'182.00	1'658'300.00 4'712'882.00	6'273'048.61	1'470'642.40 4'802'406.21		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoaufwand	2'683'930.00	1'500'624.00 1'183'306.00	2'486'418.00	1'375'124.00 1'111'294.00	2'535'810.86	1'368'394.65 1'167'416.21		
2	BILDUNG Nettoaufwand	17'417'029.00	2'545'959.00 14'871'070.00	17'831'329.00	2'693'616.00 15'137'713.00	17'311'592.12	2'550'286.40 14'761'305.72		
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE Nettoaufwand	2'069'634.00	623'170.00 1'446'464.00	2'166'914.00	618'070.00 1'548'844.00	1'996'417.64	603'060.40 1'393'357.24		
4	GESUNDHEIT Nettoaufwand	5'210'995.00	465'000.00 4'745'995.00	4'563'528.00	476'500.00 4'087'028.00	4'909'651.94	468'352.15 4'441'299.79		
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoaufwand	16'341'541.00	4'946'339.00 11'395'202.00	15'701'444.00	5'418'209.00 10'283'235.00	15'866'277.40	4'661'765.27 11'204'512.13		
6	VERKEHR Nettoaufwand	4'644'134.00	762'600.00 3'881'534.00	4'668'963.00	764'600.00 3'904'363.00	4'518'143.79	876'809.63 3'641'334.16		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoaufwand	14'623'347.00	12'996'876.00 1'626'471.00	6'641'437.00	4'816'416.00 1'825'021.00	6'758'745.21	5'077'028.72 1'681'716.49		
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoertrag	28'619.00 311'601.00	340'220.00	31'924.00 308'296.00	340'220.00	28'636.40 293'488.73	322'125.13		
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag	1'478'515.00 40'495'560.00	41'974'075.00	1'253'357.00 40'625'117.00	41'878'474.00	700'402.70 41'222'961.47	41'923'364.17		

Erfolgsrechnung

1.1.2021 - 31.12.2021

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Erfolgsrechnung						
	Aufwandüberschuss	70'879'124.00	67'428'963.00 3'450'161.00	61'716'496.00	60'039'529.00 1'676'967.00	60'898'726.67	59'321'828.92 1'576'897.75
3	Aufwand	70'879'124.00		61'716'496.00		60'898'726.67	
30	Personalaufwand	27'384'647.00		26'773'888.00		25'325'821.59	
300	Behörden und Kommissionen	425'000.00		451'100.00		431'854.00	
3000	Behörden und Kommissionen	425'000.00		451'100.00		431'854.00	
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'580'160.00		11'512'953.00		11'518'015.90	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'580'160.00		11'512'953.00		11'518'015.90	
302	Löhne der Lehrpersonen	10'508'700.00		10'133'447.00		10'255'927.85	
3020	Löhne der Lehrpersonen	10'508'700.00		10'133'447.00		10'255'927.85	
304	Zulagen	278'584.00		277'269.00		273'415.50	
3040	Erziehungszulagen	278'584.00		277'269.00		273'415.50	
305	Arbeitgeberbeiträge	4'216'153.00		4'056'629.00		2'505'960.20	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'433'338.00		1'411'359.00		1'348'510.00	
3052	Pensionskassen	2'183'043.00		2'077'523.00		615'996.20	
3053	Unfallversicherungen	181'413.00		161'555.00		149'614.20	
3054	Familienausgleichskasse	291'081.00		300'042.00		288'299.80	
3055	Krankentaggeldversicherungen	127'278.00		106'150.00		103'540.00	
306	Arbeitgeberleistungen	57'000.00		56'880.00		87'795.00	
3064	Überbrückungsrenten	57'000.00		56'880.00		87'795.00	
309	Übriger Personalaufwand	319'050.00		285'610.00		252'853.14	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	223'800.00		199'890.00		131'132.34	
3091	Personalrekrutierung	13'750.00		12'250.00		49'325.80	
3099	Sonstiger Personalaufwand	81'500.00		73'470.00		72'395.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'868'981.00		9'123'031.00		8'114'881.69	
310	Material- und Warenaufwand	1'293'784.00		1'306'710.00		1'280'807.33	
3100	Büromaterial	146'210.00		146'450.00		134'796.57	

Erfolgsrechnung

1.1.2021 - 31.12.2021

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	580'340.00		609'550.00		581'779.26	
3102	Drucksachen, Publikationen	232'090.00		239'940.00		244'454.81	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	69'134.00		68'520.00		62'269.73	
3104	Lehrmittel	209'410.00		186'600.00		199'311.19	
3105	Lebensmittel	53'500.00		53'500.00		55'559.50	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	3'100.00		2'150.00		2'636.27	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	658'010.00		718'050.00		559'595.63	
3110	Büromöbel und -geräte	72'000.00		79'570.00		70'826.85	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	377'410.00		410'560.00		340'787.50	
3112	Dienstkleider	34'200.00		48'100.00		33'474.10	
3113	Hardware	86'100.00		77'550.00		75'771.30	
3118	Immateriellen Anlagen	64'450.00		84'770.00		28'796.33	
3119	Übrige Anschaffungen	23'850.00		17'500.00		9'939.55	
312	Ver- und Entsorgung	942'560.00		978'460.00		919'282.30	
3120	Ver- und Entsorgung	942'560.00		978'460.00		919'282.30	
313	Dienstleistungen und Honorare	3'186'548.00		3'359'303.00		3'427'144.10	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'482'236.00		1'399'286.00		1'271'930.20	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	236'000.00		293'500.00		236'903.46	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'027'730.00		1'145'480.00		1'427'929.73	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	233'200.00		307'300.00		282'302.85	
3134	Sachversicherungsprämien	126'932.00		131'537.00		122'835.45	
3137	Steuern und Gebühren	48'840.00		49'090.00		46'523.06	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	31'610.00		33'110.00		38'719.35	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'424'060.00		1'523'680.00		1'403'796.45	
3140	Unterhalt an Grundstücken	212'000.00		202'000.00		198'564.90	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	339'500.00		299'500.00		334'805.15	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	409'800.00		417'200.00		328'373.15	
3144	Unterhalt Hochbauten	460'260.00		599'980.00		539'195.10	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'500.00		5'000.00		2'858.15	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	634'370.00		538'780.00		464'437.88	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'050.00		6'300.00		603.55	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	369'540.00		291'970.00		245'190.23	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	8'500.00		10'000.00		4'310.85	

Erfolgsrechnung

1.1.2021 - 31.12.2021

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	224'730.00		220'360.00		204'188.35	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	27'550.00		10'150.00		10'144.90	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	403'529.00		418'228.00		315'021.40	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	324'812.00		321'211.00		231'427.35	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	33'080.00		49'580.00		44'353.25	
3162	Raten für operatives Leasing	45'637.00		47'437.00		39'240.80	
317	Spesenentschädigungen	170'320.00		128'520.00		146'464.90	
3170	Reisekosten und Spesen	131'820.00		90'020.00		123'403.65	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	38'500.00		38'500.00		23'061.25	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	105'000.00		105'000.00		-464'281.50	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-496'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					14'297.50	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen					-119'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	100'000.00		100'000.00		109'813.30	
3184	Wertberichtigung Steuerguthaben juristische Personen					22'000.00	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische Personen	5'000.00		5'000.00		4'607.70	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	50'800.00		46'300.00		62'613.20	
3190	Schadenersatzleistungen					1'000.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	50'800.00		46'300.00		61'613.20	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'848'201.00		2'775'818.00		2'852'836.42	
330	Abschreibungen Sachanlagen	2'666'351.00		2'617'672.00		2'760'986.07	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'666'351.00		2'617'672.00		2'760'986.07	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	181'850.00		158'146.00		91'850.35	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	181'850.00		158'146.00		91'850.35	
34	Finanzaufwand	895'695.00		666'864.00		1'133'283.12	
340	Zinsaufwand	520'570.00		559'889.00		612'756.23	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	200.00		200.00		23.94	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	490'370.00		-1'571.00		582'800.36	

Erfolgsrechnung

1.1.2021 - 31.12.2021

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	30'000.00		30'000.00		29'931.93	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten			531'260.00			
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	375'125.00		97'975.00		140'873.10	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	239'725.00		43'575.00		103'347.10	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	66'000.00		10'700.00		856.65	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	69'400.00		43'700.00		36'669.35	
344	Wertberichtigungen Finanzvermögen					363'007.00	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen					363'007.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand			9'000.00		16'646.79	
3499	Übriger Finanzaufwand			9'000.00		16'646.79	
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	7'910'000.00		15'936.00		45'310.55	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	7'910'000.00		15'936.00		45'310.55	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen			5'936.00		15'253.55	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	7'910'000.00		10'000.00		30'057.00	
36	Transferaufwand	21'858'000.00		20'851'059.00		22'004'031.95	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	5'099'540.00		4'706'140.00		4'898'214.45	
3610	Entschädigungen an Bund	24'040.00		4'040.00			
3611	Entschädigungen an Kanton	1'708'000.00		1'716'600.00		1'649'654.60	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	85'500.00		85'500.00		84'454.95	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	3'282'000.00		2'900'000.00		3'164'104.90	
362	Finanz- und Lastenausgleich	121'770.00		122'907.00		1'230'425.00	
3622	Ressourceausgleich			1'007.00		1'108'375.00	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	121'770.00		121'900.00		122'050.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	16'208'123.00		15'555'454.00		15'408'978.35	
3631	Beiträge an Kanton	2'226'209.00		2'429'650.00		2'609'148.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	483'000.00		420'000.00		342'818.83	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'324.00		6'023.00		6'023.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'731'644.00		1'442'930.00		1'507'787.94	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	634'886.00		705'100.00		563'358.90	

Erfolgsrechnung

1.1.2021 - 31.12.2021

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637	Beiträge an private Haushalte	11'127'060.00		10'551'751.00		10'379'841.68	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	428'567.00		466'558.00		466'414.15	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	428'567.00		466'558.00		466'414.15	
39	Interne Verrechnung	1'113'600.00		1'509'900.00		1'422'561.35	
391	Dienstleistungen	471'000.00		582'400.00		555'044.85	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	471'000.00		582'400.00		555'044.85	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	126'200.00		287'500.00		184'767.35	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	126'200.00		287'500.00		184'767.35	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	492'200.00		599'400.00		610'877.15	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	492'200.00		599'400.00		610'877.15	
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	24'200.00		40'600.00		71'872.00	
3940	Interne Verrechnungen von kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	24'200.00		40'600.00		71'872.00	
4	Ertrag		67'428'963.00		60'039'529.00		59'321'828.92
40	Fiskalertrag		41'736'000.00		35'894'000.00		34'015'843.75
400	Steuern natürliche Personen		29'822'000.00		31'775'000.00		29'424'045.25
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		25'571'000.00		26'928'000.00		25'413'609.35
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'593'000.00		2'857'000.00		2'756'033.45
4002	Quellensteuern natürliche Personen		1'658'000.00		1'990'000.00		1'254'402.45
401	Steuern juristische Personen		4'014'000.00		4'119'000.00		4'591'798.50
4010	Ertragsteuern juristische Personen		3'665'000.00		3'812'000.00		3'894'648.25
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		349'000.00		307'000.00		697'150.25
402	Übrige direkte Steuern		7'900'000.00				
4022	Vermögensgewinnsteuern		7'900'000.00				
41	Regalien und Konzession		379'000.00		379'000.00		351'919.58

Erfolgsrechnung

1.1.2021 - 31.12.2021

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
410	Regalien	4'100.00						
4100	Regalien	4'100.00	4'100.00	4'100.00	4'100.00	4'100.00	4'100.00	4'100.00
412	Konzessionen	374'900.00						
4120	Konzessionen	374'900.00	374'900.00	374'900.00	374'900.00	374'900.00	374'900.00	374'900.00
42	Entgelte	10'218'620.00	10'218'620.00	10'290'770.00	10'290'770.00	10'596'241.10	10'596'241.10	10'596'241.10
420	Ersatzabgaben	606'000.00	606'000.00	628'000.00	628'000.00	618'154.00	618'154.00	618'154.00
4200	Ersatzabgaben	606'000.00	606'000.00	628'000.00	628'000.00	618'154.00	618'154.00	618'154.00
421	Gebühren für Amtshandlungen	222'500.00	222'500.00	237'500.00	237'500.00	175'351.55	175'351.55	175'351.55
4210	Gebühren für Amtshandlungen	222'500.00	222'500.00	237'500.00	237'500.00	175'351.55	175'351.55	175'351.55
423	Schul- und Kursgelder	510'000.00	510'000.00	510'000.00	510'000.00	528'867.55	528'867.55	528'867.55
4231	Kursgelder	510'000.00	510'000.00	510'000.00	510'000.00	528'867.55	528'867.55	528'867.55
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	4'803'450.00	4'803'450.00	4'959'450.00	4'959'450.00	5'305'414.88	5'305'414.88	5'305'414.88
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	4'803'450.00	4'803'450.00	4'959'450.00	4'959'450.00	5'305'414.88	5'305'414.88	5'305'414.88
425	Erlös aus Verkäufen	87'300.00	87'300.00	95'400.00	95'400.00	97'149.00	97'149.00	97'149.00
4250	Verkäufe	87'300.00	87'300.00	95'400.00	95'400.00	97'149.00	97'149.00	97'149.00
426	Rückerstattungen	3'365'370.00	3'365'370.00	3'364'420.00	3'364'420.00	3'405'822.37	3'405'822.37	3'405'822.37
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	3'365'370.00	3'365'370.00	3'364'420.00	3'364'420.00	3'405'822.37	3'405'822.37	3'405'822.37
427	Bussen	624'000.00	624'000.00	496'000.00	496'000.00	465'481.75	465'481.75	465'481.75
4270	Bussen	624'000.00	624'000.00	496'000.00	496'000.00	465'481.75	465'481.75	465'481.75
43	Verschiedene Erträge	180.00	180.00	180.00	180.00	500.00	500.00	500.00
439	Übriger Ertrag	180.00	180.00	180.00	180.00	500.00	500.00	500.00
4390	Übriger Ertrag	180.00	180.00	180.00	180.00	500.00	500.00	500.00
44	Finanzertrag	3'750'201.00	3'750'201.00	3'382'639.00	3'382'639.00	5'858'195.40	5'858'195.40	5'858'195.40
440	Zinsertrag	381'000.00	381'000.00	481'000.00	481'000.00	371'122.65	371'122.65	371'122.65
4400	Zinsen flüssige Mittel	381'000.00	381'000.00	481'000.00	481'000.00	371'122.65	371'122.65	371'122.65

Erfolgsrechnung

1.1.2021 - 31.12.2021

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		500.00		500.00	17'154.50	
4403	Verzugszinsen Steuern		380'000.00		480'000.00	353'968.15	
441	Realisierte Gewinne Finanzvermögen					600'000.00	
4411	Realisierte Gewinne aus Sachanlagen					600'000.00	
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		2'438'967.00		2'002'648.00	1'647'390.20	
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		2'405'067.00		1'973'548.00	1'609'103.10	
4432	Vergütung für Benützungen Liegenschaften Finanzvermögen		14'000.00		15'000.00	14'560.20	
4439	Übriger Liegenschaftsertrag Finanzvermögen		19'900.00		14'100.00	23'726.90	
444	Wertberichtigungen Finanzvermögen					2'342'382.00	
4443	Wertberichtigungen Sachanlagen					2'342'382.00	
445	Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen					1'200.00	
4451	Verwaltungsvermögen					1'200.00	
	Erträge aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen						
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		930'234.00		898'991.00	896'100.55	
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		449'663.00		397'172.00	395'717.85	
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		480'571.00		500'271.00	498'834.70	
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen				1'548.00	1'548.00	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		480'526.00		224'966.00	172'156.57	
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		480'526.00		224'966.00	172'156.57	
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		480'526.00		224'966.00	172'156.57	
46	Transferertrag		9'078'382.00		7'685'800.00	6'231'956.67	
460	Anteil an Bundeserträgen		638'785.00		554'997.00		
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		3'452'800.00		3'883'900.00	3'020'521.65	
4610	Entschädigungen vom Bund		199'500.00		167'600.00	8'540.00	
4611	Entschädigungen vom Kanton		3'080'000.00		3'528'000.00	2'825'736.25	
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände		173'300.00		188'300.00	186'245.40	
462	Finanz- und Lastenausgleich		2'661'310.00		820'614.00	820'614.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2021 - 31.12.2021

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4621	Lastenabgeltungen		1'009'086.00		647'739.00		647'739.00
4622	Ressourcenausgleich		1'195'342.00				
4625	Solidaritätsbeitrag		456'882.00		172'875.00		172'875.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		2'300'487.00		2'398'289.00		2'364'710.45
4630	Beiträge vom Bund		17'000.00		17'000.00		16'938.20
4631	Beiträge von Kantonen		2'143'487.00		2'196'289.00		2'229'005.15
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		140'000.00		185'000.00		118'767.10
469	Verschiedener Transferertrag		25'000.00		28'000.00		26'110.57
4699	Rückverteilungen		25'000.00		28'000.00		26'110.57
48	Ausserordentlicher Ertrag		672'454.00		672'454.00		672'454.50
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		672'454.00		672'454.00		672'454.50
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		672'454.00		672'454.00		672'454.50
49	Interne Verrechnungen		1'113'600.00		1'509'900.00		1'422'561.35
491	Dienstleistungen		471'000.00		582'400.00		555'044.85
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		471'000.00		582'400.00		555'044.85
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		126'200.00		287'500.00		184'767.35
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		126'200.00		287'500.00		184'767.35
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		492'200.00		599'400.00		610'877.15
4930	Interne Verrechnungskosten von Betriebs- und Verwaltungskosten		492'200.00		599'400.00		610'877.15
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		24'200.00		40'600.00		71'872.00
4940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		24'200.00		40'600.00		71'872.00

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	FUNKTIONALE GLIEDERUNG						
	Aufwandüberschuss	70'879'124.00	67'428'963.00	61'716'496.00	60'039'529.00	60'898'726.67	59'321'828.92
	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
	Nettoaufwand	6'381'380.00	1'274'100.00	6'371'182.00	1'658'300.00	6'273'048.61	1'470'642.40
			5'107'280.00		4'712'882.00		4'802'406.21
01	Legislative und Exekutive						
	Nettoaufwand	500'350.00	500'350.00	539'100.00	539'100.00	555'568.10	555'568.10
011	Legislative						
	Nettoaufwand	156'550.00	156'550.00	182'800.00	182'800.00	203'884.90	203'884.90
0110	Legislative						
	Behörden und Kommissionen	156'550.00		182'800.00		203'884.90	
3000	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'200.00		59'500.00		53'578.65	
3050	Familienausgleichskasse	900.00		1'000.00		632.90	
3054	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250.00		300.00		134.45	
3101	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		100.00		1'403.35	
3102	Dienstleistungen Dritter	24'500.00		33'500.00		49'589.05	
3130	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	64'600.00		62'000.00		68'719.90	
3132	Miete und Pacht Liegenschaften	20'000.00		20'000.00		20'733.25	
3160	Reisekosten und Spesen	1'900.00		1'900.00		387.70	
3170	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'200.00		2'500.00		4'381.65	
3920	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00		2'324.00	
3930						2'000.00	
012	Exekutive						
	Nettoaufwand	343'800.00	343'800.00	356'300.00	356'300.00	351'683.20	351'683.20
0120	Exekutive						
	Behörden und Kommissionen	343'800.00		356'300.00		351'683.20	
3000	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	285'000.00		290'000.00		275'031.45	
3050	Familienausgleichskasse	17'000.00		17'000.00		15'197.75	
3054	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		3'403.95	
3101	Drucksachen, Publikationen	2'300.00		2'300.00		50.10	
3102	Übrige Anschaffungen	6'700.00		4'500.00		2'894.80	
3119	Dienstleistungen Dritter	18'000.00		9'500.00		380.00	
3130	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'800.00		21'000.00		18'652.75	
3132	Reisekosten und Spesen	7'000.00		7'000.00		28'217.40	
3170	Übriger Betriebsaufwand					1'966.75	
3199	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'000.00		1'000.00		5'240.25	
3920						648.00	
02	Allgemeine Dienste						
	Nettoaufwand	5'881'030.00	1'274'100.00	5'832'082.00	1'658'300.00	5'717'480.51	1'470'642.40
			4'606'930.00		4'173'782.00		4'246'838.11

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022	Allgemeine Dienste	5'362'436.00	1'140'100.00	5'291'222.00	1'049'100.00	5'177'179.71	934'381.55
	Nettoaufwand		4'222'336.00		4'242'122.00		4'242'798.16
0220	Allgemeine Dienste	5'362'436.00	1'140'100.00	5'291'222.00	1'049'100.00	5'177'179.71	934'381.55
3010	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'412'192.00		3'054'020.00		3'024'951.15	
3040	Erziehungszulagen	47'825.00		44'553.00		43'595.95	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	223'931.00		198'111.00		188'898.85	
3052	Pensionskassen	360'015.00		311'099.00		300'818.20	
3053	Unfallversicherungen	40'205.00		30'313.00		22'923.50	
3054	Familienausgleichskasse	44'546.00		40'725.00		40'285.95	
3055	Krankentaggeldversicherungen	41'802.00		32'217.00		32'173.50	
3064	Überrückungsrrenten	57'000.00		56'880.00		87'795.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	40'200.00		52'200.00		36'833.10	
3091	Personalrekrutierung	7'000.00		7'000.00		45'598.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	39'500.00		33'500.00		45'480.20	
3100	Büromaterial	64'600.00		64'600.00		65'182.10	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'250.00		8'250.00		6'674.44	
3102	Drucksachen, Publikationen	117'500.00		119'000.00		117'233.10	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	4'750.00		4'750.00		4'994.40	
3104	Lehnmittel	500.00		500.00			
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	50.00		50.00		44.20	
3110	Büromöbel und -geräte	21'000.00		21'000.00		15'722.35	
3113	Hardware	42'400.00		41'400.00		50'001.98	
3118	Immateriellen Anlagen	9'100.00		9'100.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	162'469.00		151'269.00		167'211.62	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	15'000.00		64'000.00		58'819.65	
3133	* Informatik-Nutzungsaufwand	181'300.00		264'300.00		247'833.50	
3134	Sachversicherungsprämien	54'060.00		54'060.00		52'819.60	
3137	Steuern und Gebühren	910.00		910.00		1'676.85	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		431.25	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		2'500.00		3'678.65	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	162'600.00		2'000.00		1'933.85	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	700.00		153'050.00		125'104.82	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	23'300.00		700.00		581.60	
3162	Raten für operatives Leasing	14'900.00		23'300.00		18'546.45	
3170	Reisekosten und Spesen			12'900.00		14'888.40	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					10'737.90	
3190	Schadenersatzleistungen	500.00		500.00		1'000.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	87'884.00		112'525.00		7'582.10	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	66'947.00		64'890.00		70'180.20	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	3'500.00		2'450.00		17'452.30	
3631	Beiträge an Kanton						
3910	* Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'000.00		76'800.00		76'419.00	
3920	* Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'000.00		66'100.00		39'532.00	
3930	* Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'000.00		107'700.00		131'544.00	

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Gebühren für Amishandlungen		135'000.00		150'000.00		110'581.50
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						3'432.60
4250	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		1'082.80
4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		195'000.00		89'000.00		62'452.25
4270	Bussen		1'000.00		3'000.00		800.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		230'000.00		230'000.00		191'583.55
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände		77'000.00		77'000.00		77'260.50
4630	Beiträge vom Bund		17'000.00		17'000.00		16'938.20
4930	Interne Verrechnungskosten von Betriebs- und Verwaltungskosten		484'100.00		482'100.00		470'250.15
029	Verwaltungsliegenschaften	518'594.00	134'000.00	540'860.00	609'200.00	540'300.80	536'260.85
	Nettoaufwand		384'594.00				4'039.95
	Nettoertrag			68'340.00			
0290	Verwaltungsliegenschaften	518'594.00	134'000.00	540'860.00	609'200.00	540'300.80	536'260.85
3010	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	156'224.00		207'969.00		212'432.75	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'072.00		13'664.00		13'444.75	
3052	Pensionskassen	5'556.00		13'346.00		13'339.80	
3053	Unfallversicherungen	2'676.00		2'707.00		2'802.10	
3054	Familienausgleichskasse	2'004.00		2'808.00		2'854.25	
3055	Krankentaggeldversicherungen			649.00		648.70	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		100.00		1'000.00		
3099	Sonstiger Personalaufwand		6'500.00		100.00		
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			8'600.00			
3110	Büromöbel und -geräte					27'430.36	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		5'000.00		9'800.00	9'476.95	
3112	Dienstkleider				1'000.00	1'200.00	
3120	Ver- und Entsorgung				72'100.00	58'127.90	
3130	Dienstleistungen Dritter		51'500.00		900.00	1'443.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten		1'100.00			4'916.55	
3134	Sachversicherungsprämien		4'380.00		9'200.00	3'046.55	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten		2'000.00		5'000.00		
3144	Unterhalt Hochbauten		23'560.00		26'840.00	72'681.59	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		1'100.00		1'620.00	4'574.80	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften		101'916.00		95'800.00	15'050.00	
3170	Reisekosten und Spesen				500.00	108.90	
3300	* Planmässige Abschreibungen Sachanlagen		144'906.00		67'257.00	71'650.65	
4240	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'500.00		189'500.00		195'429.45
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		9'200.00		1'738.40
4470	* Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		127'500.00		40'000.00	40'000.00	
4910	* Interne Verrechnungen von Dienstleistungen				105'400.00	104'828.00	
4920	* Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten				155'900.00	59'590.00	
4930	* Interne Verrechnungskosten von Betriebs- und Verwaltungskosten				109'200.00	134'675.00	

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoaufwand	2'683'930.00	1'500'624.00 1'183'306.00	2'486'418.00	1'375'124.00 1'111'294.00	2'535'810.86	1'368'394.65 1'167'416.21
11	Polizei Nettoaufwand	671'325.00	661'500.00 9'825.00	566'338.00	524'000.00 42'338.00	581'829.60	502'886.90 78'942.70
111	Polizei Nettoaufwand	671'325.00	661'500.00 9'825.00	566'338.00	524'000.00 42'338.00	581'829.60	502'886.90 78'942.70
1110	Polizei	671'325.00	661'500.00	566'338.00	524'000.00	581'829.60	502'886.90
3010	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	452'473.00		349'657.00		348'463.30	
3040	Erziehungszulagen	8'779.00		8'736.00		8'736.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'569.00		22'972.00		22'026.05	
3052	Pensionskassen	48'839.00		37'756.00		37'227.60	
3053	Unfallversicherungen	4'871.00		3'154.00		3'124.05	
3054	Familienausgleichskasse	5'882.00		4'720.00		4'676.75	
3055	Krankentaggeldversicherungen	5'964.00		3'770.00		3'734.90	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		4'360.00	
3100	Büromaterial	9'000.00		7'000.00		60.45	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		5'736.50	
3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		1'624.95	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'500.00		5'000.00		45'601.90	
3112	Dienskleider	2'500.00		18'500.00		2'137.55	
3120	Ver- und Entsorgung	300.00		300.00		300.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	37'520.00		36'520.00		39'321.70	
3134	Sachversicherungsprämien	1'530.00		1'530.00		1'522.50	
3137	Steuern und Gebühren	1'380.00		1'380.00		1'422.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'700.00		6'700.00		2'875.20	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'700.00		11'700.00		12'534.65	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'700.00		1'700.00			
3170	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		995.60	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	27'118.00		28'343.00		29'567.95	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			1'600.00		1'563.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten			800.00		996.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten						
4210	Gebühren für Amtshandlungen		30'000.00	2'500.00	30'000.00	3'221.00	34'530.00
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'500.00		3'000.00		3'834.85
4270	* Bussen		621'000.00		491'000.00		464'522.05
14	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen Nettoaufwand	1'049'302.00	93'500.00 955'802.00	972'429.00	82'500.00 889'929.00	977'461.98	115'936.85 861'525.13

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
140	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen	1'049'302.00	93'500.00	972'429.00	82'500.00	977'461.98	115'936.85
	Nettoaufwand		955'802.00		889'929.00		861'525.13
1400	Allgemeines Rechtswesen	90'188.00	75'500.00	98'271.00	75'500.00	82'636.50	44'108.95
3102	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'500.00		3'413.95	
3119	Übrige Anschaffungen						
3130	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	43'400.00		48'800.00		30'661.20	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	4'500.00		5'000.00		5'808.40	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00		2'000.00		2'050.00	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	35'988.00		37'771.00		39'552.70	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'800.00		1'700.00		1'150.25	
4120	Konzessionen		30'000.00		30'000.00		21'655.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		45'500.00		45'500.00		22'453.95
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	959'114.00	18'000.00	874'158.00	7'000.00	894'825.48	71'827.90
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	349'574.00		337'227.00		434'863.85	
3040	Erziehungszulagen	5'707.00		8'794.00		5'603.50	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'845.00		22'156.00		24'709.70	
3052	Pensionskassen	31'574.00		30'219.00		36'577.25	
3053	Unfallversicherungen	3'763.00		3'462.00		4'002.00	
3054	Familienausgleichskasse	4'544.00		4'553.00		5'246.40	
3055	Krankentaggeldversicherungen	4'607.00		3'247.00		3'831.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000.00		3'000.00		350.70	
3091	Personalkruterierung	500.00		500.00		107.65	
3099	Sonstiger Personalaufwand	500.00		500.00			
3100	Büromaterial	500.00		500.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		180.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		2'000.00		1'011.00	
3110	Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00			
3113	Hardware					1'035.60	
3130	Dienstleistungen Dritter	14'500.00		13'200.00		13'106.60	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	17'000.00		15'000.00		15'412.50	
3170	Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000.00		1'575.90	
3632	* Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	483'000.00		420'000.00		342'818.83	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			2'800.00		2'793.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten					1'600.00	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		18'000.00		7'000.00		584.25
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter						71'243.65
15	Feuerwehr	751'622.00	734'824.00	709'971.00	756'824.00	750'042.99	728'411.50
	Nettoaufwand		16'798.00				21'631.49
	Nettoertrag			46'853.00			

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
150	Feuerwehr	751'622.00	734'824.00	709'971.00	756'824.00	750'042.99	728'411.50
	Nettoaufwand		16'798.00				21'631.49
	Nettoertrag			46'853.00			
1500	Feuerwehr	751'622.00	734'824.00	709'971.00	756'824.00	750'042.99	728'411.50
3000	Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		477.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	354'346.00		366'202.00		346'631.25	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'984.00		12'700.00		9'700.95	
3053	Unfallversicherungen	75.00		92.00		25.90	
3054	Familienausgleichskasse	2'957.00		2'950.00		2'059.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	3'700.00				140.00	
3100	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'349.15	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'900.00		17'900.00		26'424.02	
3102	Drucksachen, Publikationen	450.00		450.00		1'518.80	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		923.18	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand					278.25	
3110	Büromöbel und -geräte	200.00		200.00		77.70	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	116'060.00		75'260.00		73'405.75	
3112	Dienstkleider	3'600.00		2'800.00		5'987.25	
3113	Hardware	10'000.00		2'000.00		803.07	
3119	Übrige Anschaffungen	900.00		1'100.00		185.35	
3120	Ver- und Entsorgung					1'067.20	
3130	Dienstleistungen Dritter	14'625.00		14'625.00		21'349.75	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'750.00		5'750.00		11'597.15	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'000.00		3'000.00		179.50	
3134	Sachversicherungsprämien	3'400.00		3'050.00		4'113.40	
3137	Steuern und Gebühren	1'500.00		1'500.00		1'480.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	24'110.00		24'110.00		38'199.35	
3144	Unterhalt Hochbauten	6'400.00		6'900.00		1'944.80	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	41'200.00		39'140.00		57'763.20	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'100.00		4'100.00		11'986.46	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	300.00		300.00			
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien					1'960.90	
3170	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'133.25	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					2'513.80	
3199	Übriger Betriebsaufwand	12'000.00		9'500.00		13'847.81	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	108'565.00		109'742.00		110'919.40	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten			100.00			
4200	Ersatzabgaben	596'000.00				618'000.00	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
4631	Beiträge von Kantonen	38'824.00		38'824.00		38'824.00	

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Militär und Bevölkerungsschutz	211'681.00	10'800.00	237'680.00	11'800.00	226'476.29	21'159.40
	Nettoaufwand		200'881.00		225'880.00		205'316.89
161	Militär	36'708.00	1'000.00	49'764.00	2'000.00	44'195.80	44'195.80
	Nettoaufwand		35'708.00		47'764.00		
1611	Schiesswesen	36'708.00	1'000.00	49'764.00	2'000.00	44'195.80	44'195.80
3000	Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		2'294.75	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'850.00		3'932.00		4'523.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	121.00				72.25	
3053	Unfallversicherungen	32.00		59.00		86.35	
3054	Familienausgleichskasse	24.00				15.35	
3100	Büromaterial	50.00		50.00		19.95	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		515.70	
3119	Übrige Anschaffungen	500.00		900.00			
3120	Ver- und Entsorgung	9'600.00		9'250.00		9'811.05	
3130	Dienstleistungen Dritter	330.00		330.00		283.00	
3134	Sachversicherungsprämien	1'450.00		1'450.00		1'415.00	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'500.00		13'800.00		7'405.20	
3144	Unterhalt Hochbauten	8'100.00		8'100.00		6'618.25	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'651.00		10'393.00		11'135.35	
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		1'000.00		2'000.00		
	Verwaltungsvermögen						
162	Bevölkerungsschutz	174'973.00	9'800.00	187'916.00	9'800.00	182'280.49	21'159.40
	Nettoaufwand		165'173.00		178'116.00		161'121.09
1620	Zivilschutz	166'428.00	9'800.00	179'371.00	9'800.00	170'611.34	21'159.40
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'823.00		79'229.00		81'533.25	
3040	Erziehungszulagen	574.00					
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'301.00		4'877.00		4'651.00	
3052	Pensionskassen	6'989.00		6'588.00		6'406.80	
3053	Unfallversicherungen	589.00		726.00		715.40	
3054	Familienausgleichskasse	635.00		1'002.00		987.55	
3055	Krankentaggeldversicherungen	517.00		681.00		667.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00			
3100	Büromaterial	400.00		400.00		761.30	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000.00		9'000.00		10'873.35	
3102	Drucksachen, Publikationen	150.00		150.00		60.00	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500.00		2'500.00		363.25	
3112	Dienstkleider	5'000.00		5'000.00		6'056.50	
3113	Hardware					699.00	
3118	Immateriellen Anlagen	3'500.00		3'500.00		2'534.15	
3120	Ver- und Entsorgung	12'950.00		12'950.00		13'029.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	8'600.00		8'600.00		6'138.34	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	100.00		100.00		198.00	

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134	Sachversicherungsprämien	1'550.00		1'545.00		540.60	
3137	Steuern und Gebühren	100.00		100.00		65.00	
3144	Unterhalt Hochbauten	3'200.00		3'200.00		857.85	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'640.00		3'640.00		3'654.75	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00		4'080.00		3'125.60	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	18'500.00		17'515.00		17'515.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'000.00		5'000.00		2'097.00	
3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		974.40	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'810.00		5'958.00		6'106.15	
4240	Benützunggebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		3'319.40
4610	Entschädigungen vom Bund						8'540.00
4631	Beiträge von Kantonen		9'300.00		9'300.00		9'300.00
1621	Gemeindeführungsstab	8'545.00		8'545.00		11'669.15	
3000	Behörden und Kommissionen	6'000.00		6'000.00		8'403.25	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250.00		250.00		250.10	
3054	Familienausgleichskasse	95.00		95.00		53.05	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	400.00		400.00		2'154.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	500.00		500.00		384.25	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		300.00		424.50	
3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
2	BILDUNG	17'417'029.00	2'545'959.00	17'831'329.00	2'693'616.00	17'311'592.12	2'550'286.40
	Nettoaufwand		14'871'070.00		15'137'713.00		14'761'305.72
21	Obligatorische Schule	17'417'029.00	2'545'959.00	17'831'329.00	2'693'616.00	17'311'592.12	2'550'286.40
	Nettoaufwand		14'871'070.00		15'137'713.00		14'761'305.72
211	Kindergarten	2'274'228.00		2'339'155.00		2'249'938.40	14'633.15
	Nettoaufwand		2'274'228.00		2'339'155.00		2'235'305.25
2110	Kindergarten	2'274'228.00		2'339'155.00		2'249'938.40	14'633.15
3020	Löhne der Lehrpersonen	1'843'608.00		1'908'084.00		1'851'716.90	
3040	Erziehungszulagen	18'100.00		16'237.00		16'168.50	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	117'400.00		122'279.00		115'166.70	
3052	Pensionskassen	190'000.00		196'124.00		178'011.25	
3053	Unfallversicherungen	3'060.00		2'741.00		2'822.55	
3054	Familienausgleichskasse	23'900.00		25'533.00		24'767.10	
3055	Krankentaggeldversicherungen	80.00					
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000.00		7'000.00		760.00	
3091	Personalrekrutierung	200.00		200.00		292.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	200.00		300.00		48.00	
3100	Büromaterial	1'500.00		2'000.00		347.35	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		600.00		161.75	

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		800.00		373.90	
3104	Lehrmittel	37'730.00		29'350.00		33'347.05	
3110	Büromöbel und -geräte			5'000.00		609.65	
3113	Hardware	16'000.00		1'000.00		1'456.90	
3130	Dienstleistungen Dritter	8'300.00		8'300.00		9'286.05	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	4'700.00		4'700.00		4'270.00	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	250.00		500.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					495.40	
3170	Reisekosten und Spesen					91.20	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000.00		1'000.00			
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'207.00		3'207.00		3'207.15	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	4'200.00		4'200.00		4'139.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten					2'400.00	
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter						14'633.15
212	Primarschule	8'516'150.00	60'000.00	8'165'647.00	45'000.00	8'226'619.50	147'182.25
	Nettoaufwand		8'456'150.00		8'120'647.00		8'079'437.25
2120	Primarschule	8'516'150.00	60'000.00	8'165'647.00	45'000.00	8'226'619.50	147'182.25
3020	Löhne der Lehrpersonen	6'739'792.00		6'490'851.00		6'612'797.25	
3040	Erziehungszulagen	71'600.00		68'964.00		68'985.75	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	422'700.00		413'571.00		412'715.90	
3052	Pensionskassen	647'700.00		610'339.00		593'771.55	
3053	Unfallversicherungen	9'800.00		9'270.00		9'505.65	
3054	Familienausgleichskasse	87'600.00		92'075.00		88'646.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'540.00		17'140.00		5'365.00	
3091	Personalrekrutierung	800.00		800.00		988.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	4'000.00		3'600.00		5'241.30	
3100	Büromaterial	26'260.00		27'200.00		37'756.55	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'518.35	
3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		413.10	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'700.00		2'200.00		2'014.90	
3104	Lehrmittel	169'180.00		154'750.00		164'285.38	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'800.00		1'200.00		1'563.67	
3110	Büromöbel und -geräte	24'300.00		26'670.00		21'736.05	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		6'000.00		7'179.65	
3113	Hardware	1'500.00		7'150.00		1'677.35	
3118	Immateriellen Anlagen	7'150.00		7'150.00		7'312.72	
3119	Übrige Anschaffungen	2'600.00		2'600.00		1'673.30	
3130	Dienstleistungen Dritter	11'300.00		11'300.00		13'557.80	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	29'780.00		22'780.00		14'870.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	6'000.00		6'000.00			
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100.00		2'100.00		172.30	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		12'000.00		6'285.43	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'500.00		5'000.00		528.00	

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	300.00		300.00		298.00	
3162	Raten für operatives Leasing	13'000.00		15'000.00		12'291.55	
3170	Reisekosten und Spesen	45'000.00		10'000.00		55'909.20	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	37'500.00		37'500.00		23'061.25	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					234.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	16'100.00		16'100.00		16'230.90	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	82'548.00		82'637.00		37'813.55	
3610	Entschädigungen an Bund	20'000.00					
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					219.90	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'000.00		2'000.00			
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00			
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000.00		20'000.00		76'001.70
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände		40'000.00		25'000.00		27'040.00
4631	Beiträge von Kantonen						44'140.55
214	Musikschulen	1'950'396.00	585'000.00	1'910'085.00	590'000.00	1'922'942.07	595'713.90
	Nettoaufwand		1'365'396.00		1'320'085.00		1'327'228.17
2140	Musikschulen	1'950'396.00	585'000.00	1'910'085.00	590'000.00	1'922'942.07	595'713.90
3000	Behörden und Kommissionen	8'000.00		6'000.00		4'151.20	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'242.00		49'716.00		50'723.90	
3020	Löhne der Lehrpersonen	1'420'000.00		1'400'000.00		1'427'023.40	
3040	Erziehungszulagen	15'100.00		15'000.00		14'995.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	97'449.00		93'266.00		92'204.95	
3052	Pensionskassen	179'945.00		166'987.00		164'553.90	
3053	Unfallversicherungen	3'375.00		2'575.00		2'575.65	
3054	Familienausgleichskasse	19'566.00		19'571.00		19'606.30	
3055	Krankentaggeldversicherungen	529.00		509.00		506.25	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		2'830.30	
3091	Personalkrütterung	1'500.00		1'000.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		608.85	
3100	Büromaterial	2'000.00		2'500.00		1'972.10	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		700.00		936.45	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'200.00		2'067.55	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	524.00		510.00		524.00	
3104	Lehrmittel	2'000.00		2'000.00		1'678.76	
3110	Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		467.10	
3113	Hardware					836.36	
3119	Übrige Anschaffungen	4'000.00		4'000.00		1'873.30	
3120	Ver- und Entsorgung	10'000.00		10'000.00		10'426.60	
3130	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		5'870.10	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	200.00		200.00		3'170.70	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	800.00		800.00		760.15	
3134	Sachversicherungsprämien						
3144	Unterhalt Hochbauten	11'400.00		19'950.00		14'663.10	

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500.00		7'500.00		5'402.90	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'300.00		1'400.00		2'268.80	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien					200.00	
3162	Raten für operatives Leasing	1'400.00		1'200.00		1'382.80	
3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		320.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					300.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	14'766.00		7'801.00		8'358.20	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	25'000.00		25'000.00		26'635.05	
3637	Beiträge an private Haushalte	45'000.00		40'000.00		44'421.75	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'000.00		15'000.00		6'426.00	
4231	Kursgelder		510'000.00		510'000.00		528'317.50
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände		70'000.00		75'000.00		67'396.40
217	Schulliegenschaften	2'261'040.00	897'859.00	2'573'826.00	909'616.00	2'575'395.58	945'540.75
	Nettoaufwand		1'363'181.00		1'664'210.00		1'629'854.83
2170	Schulliegenschaften Kindergarten	443'436.00	221'080.00	472'408.00	221'080.00	448'039.65	222'494.45
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	65'913.00		77'187.00		78'427.85	
3040	Erziehungszulagen		828.00		668.15		
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'286.00		5'071.00		4'905.60	
3052	Pensionskassen	2'931.00		5'674.00		4'938.20	
3053	Unfallversicherungen	944.00		995.00		962.45	
3054	Familienausgleichskasse	853.00		1'042.00		1'041.20	
3055	Krankentaggeldversicherungen	388.00		321.00		333.30	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000.00		4'000.00		4'869.15	
3110	Büromöbel und -geräte	3'300.00		5'000.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500.00		3'000.00			
3120	Ver- und Entsorgung	26'700.00		27'500.00		26'748.50	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			12'000.00		9'518.50	
3134	Sachversicherungsprämien	2'770.00		2'770.00		2'409.35	
3144	Unterhalt Hochbauten	46'200.00		62'500.00		44'290.55	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					168.05	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					2'776.80	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	16'000.00		16'000.00		15'854.05	
3170	Reisekosten und Spesen					69.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	253'651.00		248'520.00		250'058.95	
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4631	Beiträge von Kantonen		215'080.00		215'080.00		1'414.45
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen						215'080.00
2171	Schulliegenschaften Primarschule	1'817'604.00	545'845.00	2'101'418.00	557'481.00	2'127'355.93	591'991.70
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	440'602.00		519'026.00		520'551.70	

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040	Erziehungszulagen	4'390.00		5'862.00		5'088.65	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'850.00		34'096.00		32'279.35	
3052	Pensionskassen	29'398.00		38'960.00		38'138.45	
3053	Unfallversicherungen	5'971.00		6'387.00		6'426.35	
3054	Familienausgleichskasse	5'540.00		6'994.00		6'853.90	
3055	Krankentaggeldversicherungen	3'151.00		2'816.00		2'700.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		2'500.00		5'244.75	
3091	Personalrekrutierung					334.50	
3099	Sonstiger Personalaufwand					61.50	
3100	Büromaterial					230.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	48'500.00		57'100.00		46'269.21	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31'400.00		12'300.00		31'026.00	
3112	Dienstkleider	2'600.00		1'100.00		1'566.45	
3113	Hardware					3'943.70	
3120	Ver- und Entsorgung	285'500.00		296'900.00		307'044.85	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		1'700.00		1'987.10	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			5'000.00		51'993.05	
3134	Sachversicherungsprämien	19'400.00		19'590.00		18'449.30	
3140	Unterhalt an Grundstücken	2'000.00		2'000.00			
3144	Unterhalt Hochbauten	159'570.00		264'930.00		228'416.15	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32'700.00		27'300.00		12'718.45	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen			14'000.00		3'715.25	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien			700.00		1'997.50	
3170	Reisekosten und Spesen	2'000.00		781'957.00		800'318.92	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	709'332.00					
4240	Benützungsgeldern und Dienstleistungen		9'000.00		9'000.00		9'513.10
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		3'000.00		834.10
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		2'400.00		12'288.00		12'834.25
4472	Benützungsgeldern Liegenschaften Verwaltungsvermögen		74'071.00		74'271.00		106'953.20
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen				1'548.00		1'548.00
4631	Beiträge von Kantonen		457'374.00		457'374.00		2'934.55
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen						457'374.50
2178	Heilpädagogische Tagesschule		1'30'934.00		131'055.00		131'054.60
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		130'934.00		131'055.00		131'054.60
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	1'363'029.00	1'003'100.00	1'989'615.00	1'149'000.00	1'498'559.39	847'216.35
	Nettoaufwand		359'929.00		840'615.00		651'343.04
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	323'962.00	199'500.00	700'786.00	167'600.00	168'421.50	7'232.35
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	135'190.00		158'405.00		68'519.95	
3040	Erziehungszulagen	6'989.00		3'817.00		3'810.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'858.00		9'882.00		3'937.80	
3052	Pensionskassen	12'475.00		12'494.00		5'760.60	

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053	Unfallversicherungen	1'817.00		1'548.00		613.20	
3054	Familienausgleichskasse	1'762.00		2'030.00		836.15	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'071.00		1'810.00		952.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		147.50	
3100	Büromaterial	5'500.00		5'500.00		4'117.15	
3102	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		5'000.00			
3110	Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00			
3118	Immateriellen Anlagen	11'200.00		16'700.00		1'696.30	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'500.00					
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000.00		15'000.00		15'945.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'100.00		3'100.00		3'240.00	
3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		132.00	
3636 *	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		55'000.00		58'713.00	
3637 *	Beiträge an private Haushalte	115'000.00		403'000.00			
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		199'500.00		167'600.00		7'232.35
4610	Entschädigungen vom Bund						
2181	Tagesfamilien	167'993.00	180'000.00	232'029.00	220'000.00	237'764.80	190'609.60
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	117'969.00		139'857.00		134'513.70	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'709.00		9'189.00		7'253.85	
3052	Pensionskassen	5'933.00		8'207.00		7'335.00	
3053	Unfallversicherungen	2'048.00		2'088.00		2'010.80	
3054	Familienausgleichskasse	1'534.00		1'888.00		1'543.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'300.00		3'300.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'000.00		26'000.00		22'410.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	600.00		600.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	1'400.00		1'400.00		802.00	
3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		56.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	5'000.00		38'000.00		61'840.25	
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		180'000.00		220'000.00		190'609.60
2182	Mittagstisch	220'052.00	191'000.00	225'768.00	259'800.00	238'585.45	236'068.60
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	125'223.00		117'486.00		124'389.30	
3040	Erziehungszulagen	1'915.00		1'905.00		1'905.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'183.00		7'719.00		7'621.70	
3052	Pensionskassen	12'435.00		11'053.00		12'009.00	
3053	Unfallversicherungen	1'478.00		1'181.00		1'196.70	
3054	Familienausgleichskasse	1'628.00		1'586.00		1'618.45	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'390.00		1'338.00		1'443.70	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		298.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	100.00		100.00			
3100	Büromaterial	200.00		200.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		260.85	
3105	Lebensmittel	45'000.00		45'000.00		49'975.10	

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00			
3119	Übrige Anschaffungen	2'000.00		2'000.00			
3120	Ver- und Entsorgung	100.00		300.00		64.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'100.00		1'100.00		971.65	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	14'500.00		18'000.00		14'400.00	
3170	Reisekosten und Spesen	1'300.00		1'300.00		1'149.10	
3637	Beiträge an private Haushalte			12'000.00		21'282.90	
4260	* Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'500.00		66'300.00		52'146.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		9'000.00		20'000.00		21'283.60
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		169'500.00		173'500.00		162'639.00
2183	Schulgänzende Betreuung	651'022.00	432'600.00	831'032.00	501'600.00	853'787.64	413'305.80
3010	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	364'022.00		486'234.00		511'858.60	
3040	Erziehungszulagen	5'944.00		3'336.00		6'202.15	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'789.00		31'946.00		30'801.00	
3052	Pensionskassen	24'618.00		29'083.00		32'847.05	
3053	Unfallversicherungen	5'381.00		6'548.00		6'186.00	
3054	Familienausgleichskasse	4'732.00		6'558.00		6'540.40	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'926.00		1'647.00		2'674.30	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00		6'000.00		6'023.00	
3091	Personalrekrutierung					199.25	
3099	Sonstiger Personalaufwand	330.00		500.00		333.05	
3100	Büromaterial	1'000.00		1'400.00		240.05	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'200.00		16'500.00		9'743.55	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00		118.30	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	600.00		600.00		287.45	
3110	Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		49.90	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		6'422.65	
3113	Hardware	1'500.00		1'500.00		2'078.14	
3119	Übrige Anschaffungen	1'900.00		1'900.00		2'277.40	
3120	Ver- und Entsorgung	2'200.00		2'200.00		-1'630.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		5'000.00		4'270.20	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					1'000.00	
3144	Unterhalt Hochbauten	1'000.00		1'000.00			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	32'130.00		32'130.00		32'130.00	
3170	Reisekosten und Spesen	4'300.00		4'350.00		1'718.30	
3637	Beiträge an private Haushalte	10'550.00		57'000.00		67'567.90	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	132'800.00		132'000.00		123'849.00	
4260	* Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		432'600.00		501'600.00		413'305.80
219	Übrige Obligatorische Schule	1'052'186.00	1'052'186.00	853'001.00	853'001.00	838'137.18	838'137.18
	Nettoaufwand						
2190	Schulleitung und Schullrat	883'478.00		682'947.00		677'788.08	
3000	Behörden und Kommissionen	30'000.00		30'000.00		32'086.30	

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	107'530.00		106'995.00		103'867.80	
3020	Löhne der Lehrpersonen	505'300.00		334'512.00		364'390.30	
3040	Erziehungszulagen	9'390.00		7'014.00		7'011.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'857.00		30'740.00		31'778.00	
3052	Pensionskassen	80'559.00		57'590.00		55'268.00	
3053	Unfallversicherungen	1'966.00		1'500.00		1'495.10	
3054	Familienausgleichskasse	8'625.00		6'365.00		6'756.70	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'417.00		1'477.00		1'473.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		830.00	
3091	Personalrekrutierung	1'000.00					
3099	Sonstiger Personalaufwand	10'100.00		9'600.00		11'202.95	
3100	Büromaterial	6'000.00		6'000.00		5'434.77	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		674.10	
3102	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00		1'200.00		1'118.05	
3113	Hardware	500.00		20'500.00		3'463.30	
3118	Immateriellen Anlagen	800.00		800.00		837.66	
3130	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		14'000.00		6'243.80	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	4'500.00		4'500.00		977.50	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	12'900.00		4'900.00		4'891.00	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00		3'000.00		1'849.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'280.00		7'280.00		6'743.15	
3162	Raten für operatives Leasing	3'737.00		3'737.00		3'449.40	
3170	Reisekosten und Spesen	3'600.00		2'850.00		4'459.40	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'847.00		15'847.00		15'846.60	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	5'640.00		5'640.00		5'640.00	
3631	Beiträge an Kanton	1'830.00					
2192	Volkschule, sonstiges	168'708.00		170'054.00		160'349.10	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	110'754.00		110'203.00		112'405.95	
3040	Erziehungszulagen	4'390.00		4'370.00		4'368.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'238.00		7'240.00		7'006.90	
3052	Pensionskassen	14'370.00		12'925.00		12'925.20	
3053	Unfallversicherungen	1'192.00		994.00		993.85	
3054	Familienausgleichskasse	1'440.00		1'488.00		1'487.85	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'460.00		1'521.00		1'521.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		5'390.00	
3091	Personalrekrutierung					199.25	
3099	Sonstiger Personalaufwand	150.00		150.00			
3100	Büromaterial	750.00		750.00		121.35	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	1'590.00		1'590.00		440.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	650.00		650.00			
3110	Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		300.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00		886.40	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'500.00		8'250.00		3'890.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'600.00		3'600.00		2'434.55	
3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		255.80	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'324.00		6'023.00		6'023.00	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	2'069'634.00	623'170.00	2'166'914.00	618'070.00	1'996'417.64	603'060.40
	Nettoaufwand		1'446'464.00		1'548'844.00		1'393'357.24
31	Kulturerbe	88'990.00		81'720.00		63'138.54	63'138.54
	Nettoaufwand		88'990.00		81'720.00		63'138.54
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	88'990.00		81'720.00		63'138.54	63'138.54
	Nettoaufwand		88'990.00		81'720.00		63'138.54
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	88'990.00		81'720.00		63'138.54	63'138.54
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00		678.70	
3120	Ver- und Entsorgung	29'500.00		20'500.00		31'805.90	
3144	Unterhalt Hochbauten	17'000.00		17'000.00		7'533.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'304.00		8'942.00		9'581.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		2'200.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	30'000.00		30'000.00		9'971.04	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'186.00		1'278.00		1'368.90	
32	Kultur allgemein	394'943.00	38'050.00	395'753.00	38'050.00	408'762.52	43'676.45
	Nettoaufwand		356'893.00		357'703.00		365'086.07
321	Bibliotheken und Literatur	294'643.00	38'050.00	299'053.00	38'050.00	272'443.06	42'911.45
	Nettoaufwand		256'593.00		261'003.00		229'531.61
3210	Bibliotheken und Literatur	294'643.00	38'050.00	299'053.00	38'050.00	272'443.06	42'911.45
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	136'072.00		137'257.00		126'707.75	
3040	Erziehungszulagen	2'393.00		2'388.00		2'381.40	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'892.00		9'018.00		7'759.35	
3052	Pensionskassen	5'331.00		5'329.00		7'400.00	
3053	Unfallversicherungen	2'048.00		1'788.00		1'606.75	
3054	Familienausgleichskasse	1'769.00		1'853.00		1'647.70	
3055	Krankentaggeldversicherungen	628.00		610.00		604.50	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		1'200.00		2'185.00	
3100	Büromaterial	5'500.00		5'500.00		3'828.60	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		600.00		3'484.40	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		1'200.00		602.40	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	45'660.00		45'660.00		45'500.00	

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110	Büromöbel und -geräte	2'500.00		2'500.00		2'394.90	
3113	Hardware	1'500.00		1'500.00		284.89	
3120	Ver- und Entsorgung	12'000.00		12'400.00		5'730.70	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'850.00		6'650.00		3'262.40	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'500.00		2'000.00		2'020.00	
3144	Unterhalt Hochbauten	1'000.00		3'600.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		300.00		5'817.07	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'500.00		5'500.00		48'604.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	51'000.00		51'000.00		621.25	
3170	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00			
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'700.00		35'700.00		36'982.25
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500.00		1'500.00		5'079.20
4631	Beiträge von Kantonen		850.00		850.00		850.00
322	Konzert und Theater	23'000.00		23'000.00		32'000.00	
	Nettoaufwand		23'000.00		23'000.00		32'000.00
3220	Konzert und Theater	23'000.00		23'000.00		32'000.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	23'000.00		23'000.00		32'000.00	
329	Kultur, sonstiges	77'300.00		73'700.00		104'319.46	765.00
	Nettoaufwand		77'300.00		73'700.00		103'554.46
3290	Kultur, sonstiges	77'300.00		73'700.00		104'319.46	765.00
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'200.00		8'000.00		21'811.11	
3102	Drucksachen, Publikationen	6'900.00		9'500.00		7'825.25	
3119	Übrige Anschaffungen	4'500.00		4'500.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	9'000.00		7'000.00		42'915.35	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00		798.55	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00		2'000.00		3'015.60	
3170	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		1'633.50	
3199	Übriger Betriebsaufwand	35'000.00		35'000.00		1'310.10	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'100.00		1'100.00		15'400.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'100.00		1'100.00		7'590.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'100.00		1'100.00		2'020.00	
4250	Verkäufe						765.00
33	Medien		11'900.00		11'900.00		11'412.90
	Nettoertrag		11'900.00		11'900.00		11'412.90
332	Massenmedien		11'900.00		11'900.00		11'412.90
	Nettoertrag		11'900.00		11'900.00		11'412.90
3321	Antennen- und Kabelanlagen		11'900.00		11'900.00		11'412.90
4120	Konzessionen		11'900.00		11'900.00		11'412.90

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit Nettoaufwand	1'571'834.00	573'220.00 998'614.00	1'663'441.00	568'120.00 1'095'321.00	1'524'516.58	547'971.05 976'545.53
341	Sport Nettoaufwand	878'041.00	554'200.00 323'841.00	960'771.00	549'600.00 411'171.00	907'585.17	520'293.75 387'291.42
3410	Übriger Sport					30'310.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					25'000.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten					5'310.00	
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	286'252.00	6'200.00	360'017.00	6'200.00	241'098.28	1'334.90
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'702.00		49'717.00		42'674.10	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'725.00		3'266.00		2'682.90	
3052	Pensionskassen	1'271.00		3'327.00		1'114.80	
3053	Unfallversicherungen	659.00		685.00		575.35	
3054	Familienausgleichskasse	542.00		671.00		569.45	
3055	Krankentaggeldversicherungen	130.00		93.00		92.25	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	46'300.00		45'600.00		33'555.03	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'700.00		9'600.00		2'524.40	
3120	Ver- und Entsorgung	28'500.00		33'700.00		17'973.95	
3130	Dienstleistungen Dritter	500.00		1'100.00		108.20	
3134	Sachversicherungsprämien	1'350.00		1'350.00		1'345.35	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	30'000.00		68'300.00		15'826.90	
3144	Unterhalt Hochbauten	15'800.00		30'820.00		4'935.95	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		950.00		308.55	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	26'600.00		26'600.00		26'556.35	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	76'399.00		82'005.00		87'862.25	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'074.00		2'233.00		2'392.50	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000.00		4'000.00		4'215.40
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		2'000.00		-3'510.50
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften		100.00		100.00		630.00
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		100.00		100.00		
4930	Interne Verrechnungskosten von Betriebs- und Verwaltungskosten						
3415	Kultur- und Sportzentrum	591'789.00	548'000.00	600'754.00	543'400.00	636'176.89	518'958.85
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	215'343.00		240'285.00		229'920.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'073.00		15'775.00		9'453.15	
3052	Pensionskassen	23'966.00		23'731.00		22'383.65	
3053	Unfallversicherungen	2'626.00		2'481.00		1'878.05	
3054	Familienausgleichskasse	2'799.00		3'244.00		2'238.10	
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'224.00		2'167.00		1'878.50	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3091	Personalkruterierung					669.00	
3100	Büromaterial	500.00		300.00		889.05	

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'000.00		20'000.00		17'588.05	
3105	Lebensmittel	6'500.00		6'500.00		5'584.40	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'900.00		5'400.00		19'808.20	
3112	Dienstkleider	600.00		200.00		602.35	
3113	Hardware	11'000.00		1'000.00		2'028.11	
3120	Ver- und Entsorgung	110'000.00		96'000.00		109'359.55	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		8'050.00		2'568.65	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					4'963.90	
3134	Sachversicherungsprämien	7'250.00		7'250.00		7'242.60	
3144	Unterhalt Hochbauten	39'500.00		38'100.00		56'722.93	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'800.00		8'420.00		7'938.69	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					2'516.00	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	9'400.00		7'000.00		8'758.50	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	580.00		580.00		580.51	
3170	Reisekosten und Spesen	500.00		200.00		690.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	106'228.00		113'071.00		119'914.35	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		51'000.00		51'000.00		35'234.90
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		68'500.00		38'500.00		65'340.45
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		800.00		800.00		800.00
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		400'000.00		420'000.00		390'311.50
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		19'700.00		25'100.00		21'320.00
4930	Interne Verrechnungskosten von Betriebs- und Verwaltungskosten		8'000.00		8'000.00		5'952.00
342	Freizeit	693'793.00	19'020.00	702'670.00	18'520.00	616'931.41	27'677.30
	Nettoaufwand		674'773.00		684'150.00		589'254.11
3420	Freizeit	341'038.00	8'700.00	332'043.00	8'700.00	278'543.81	6'599.50
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	139'389.00		135'348.00		121'392.05	
3040	Erziehungszulagen	3'073.00		3'058.00		3'057.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'717.00		8'892.00		8'206.75	
3052	Pensionskassen	10'191.00		9'948.00		9'777.00	
3053	Unfallversicherungen	1'957.00		1'305.00		1'228.90	
3054	Familienausgleichskasse	1'734.00		1'827.00		1'742.30	
3055	Krankentaggeldversicherungen	717.00		1'387.00		1'369.55	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'000.00		120.00	
3091	Personalrekrutierung					80.80	
3099	Sonstiger Personalaufwand	600.00		600.00		120.00	
3100	Büromaterial	750.00		750.00		807.95	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'500.00		16'500.00		9'440.80	
3102	Drucksachen, Publikationen	3'250.00		3'000.00		2'586.20	
3105	Lebensmittel	2'000.00		2'000.00			
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	200.00		200.00		40.50	
3110	Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000.00		12'000.00		24'184.50	
3113	Hardware					901.13	

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120	Ver- und Entsorgung	15'400.00		15'400.00		8'243.70	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		4'000.00		1'877.15	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	8'500.00				5'643.48	
3134	Sachversicherungsprämien	620.00		620.00		619.25	
3140	Unterhalt an Grundstücken	10'000.00		10'000.00		10'158.80	
3144	Unterhalt Hochbauten	17'030.00		19'190.00		15'325.45	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100.00		100.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'900.00		2'900.00		1'116.35	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	4'190.00		4'190.00		4'448.15	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	750.00		750.00			
3170	Reisekosten und Spesen	5'520.00		5'520.00		1'507.15	
3199	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00			
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	21'910.00		22'018.00			
3610	Entschädigungen an Bund	4'040.00		4'040.00			
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	41'800.00		41'800.00		44'548.30	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		3'095.00
4250	Verkäufe		2'700.00		2'700.00		1'891.65
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		3'000.00		1'612.85
4472	Benützungsgebühren Liegenschaftlichen Verwaltungsvermögen						
3421	Jugendhaus	352'755.00	10'320.00	370'627.00	9'820.00	338'387.60	21'077.80
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	188'328.00		211'322.00		204'332.45	
3040	Erziehungszulagen	5'466.00		8'702.00		5'677.25	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'046.00		13'884.00		12'302.20	
3052	Pensionskassen	14'414.00		16'899.00		16'720.05	
3053	Unfallversicherungen	2'414.00		2'398.00		2'173.85	
3054	Familienausgleichskasse	2'396.00		2'853.00		2'611.40	
3055	Krankentagegeldversicherungen	1'572.00		1'470.00		1'335.05	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		2'000.00		670.00	
3091	Personalrekrutierung	750.00		750.00		199.25	
3099	Sonstiger Personalaufwand	2'600.00		2'600.00			
3100	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'447.10	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'300.00		9'300.00		7'265.80	
3102	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		3'074.05	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'250.00		1'250.00		259.90	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand					37.20	
3110	Büromöbel und -geräte	2'000.00		3'500.00		2'426.00	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'050.00		14'000.00		4'339.90	
3112	Dienstkleider	500.00		100.00		179.50	
3113	Hardware					1'149.50	
3118	Immateriellen Anlagen			100.00			
3119	Übrige Anschaffungen	8'350.00		4'200.00		105.00	
3120	Ver- und Entsorgung	8'500.00		10'400.00		9'146.20	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'587.00		3'587.00		3'578.20	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	9'800.00		9'000.00		2'400.00	

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134	Sachversicherungsprämien	1'150.00		1'150.00		1'149.50	
3144	Unterhalt Hochbauten	14'300.00		13'320.00		21'289.35	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600.00		600.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	900.00		900.00		95.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					385.40	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	17'650.00		2'650.00		587.85	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'650.00		2'650.00		8'285.90	
3170	Reisekosten und Spesen	2'250.00		2'500.00		1'012.35	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	20'932.00		22'542.00		24'152.40	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500.00		1'500.00		1'500.00
4250	Verkäufe		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		4'320.00		4'320.00		4'320.00
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften		1'500.00		1'000.00		1'000.00
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	13'867.00		26'000.00			
	Nettoaufwand		13'867.00		26'000.00		26'000.00
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	13'867.00		26'000.00			
	Nettoaufwand		13'867.00		26'000.00		26'000.00
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	13'867.00		26'000.00			
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	13'867.00		26'000.00			
4	GESUNDHEIT	5'210'995.00	465'000.00	4'563'528.00	476'500.00	4'909'651.94	468'352.15
	Nettoaufwand		4'745'995.00		4'087'028.00		4'441'299.79
41	Pflegeheime	3'297'300.00		2'925'800.00		3'219'388.90	
	Nettoaufwand		3'297'300.00		2'925'800.00		3'219'388.90
412	Pflegeheime	3'297'300.00		2'925'800.00		3'219'388.90	
	Nettoaufwand		3'297'300.00		2'925'800.00		3'219'388.90
4120	Pflegeheime	3'297'300.00		2'925'800.00		3'219'388.90	
3614	* Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	3'282'000.00		2'900'000.00		3'164'104.90	
3940	Interne Verrechnungen von kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	15'300.00		25'800.00		55'284.00	
42	Ambulante Krankenpflege	1'316'244.00		1'040'530.00		1'101'153.69	
	Nettoaufwand		1'316'244.00		1'039'030.00		1'101'153.69
421	Ambulante Krankenpflege	1'316'244.00		1'040'530.00		1'101'153.69	
	Nettoaufwand		1'316'244.00		1'039'030.00		1'101'153.69
4210	Ambulante Krankenpflege	1'316'244.00		1'040'530.00		1'101'153.69	
3635	* Beiträge an private Unternehmungen	1'257'844.00		959'230.00		1'037'065.69	

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	49'500.00		66'500.00		47'500.00	
3940	Interne Verrechnungen von kalkulatorische Zinsen und Finanzzu-	8'900.00		14'800.00		16'588.00	
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'500.00		
43	Gesundheitsprävention	597'451.00	465'000.00	597'198.00	475'000.00	589'109.35	468'352.15
	Nettoaufwand		132'451.00		122'198.00		120'757.20
431	Alkohol- und Drogenprävention	30'000.00	30'000.00	40'000.00	40'000.00	16'767.35	16'767.35
	Nettoaufwand						
4310	Alkohol- und Drogenprävention	30'000.00	30'000.00	40'000.00	40'000.00	16'767.35	16'767.35
3611	Entschädigungen an Kanton	30'000.00		40'000.00		16'767.35	
433	Schulgesundheitsdienst	562'400.00	465'000.00	552'450.00	475'000.00	567'589.30	468'352.15
	Nettoaufwand		97'400.00		77'450.00		99'237.15
4330	Schulgesundheitsdienst	10'700.00	10'700.00	10'700.00	10'700.00	8'037.00	8'037.00
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'700.00		10'700.00		8'037.00	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	551'700.00	465'000.00	541'750.00	475'000.00	559'552.30	468'352.15
3100	Büromaterial	500.00		500.00		435.35	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'250.00		1'038.35	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	550'000.00		540'000.00		558'078.60	
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		380'000.00		410'000.00		378'615.55
4631	Beiträge von Kantonen		85'000.00		65'000.00		89'736.60
434	Lebensmittelkontrolle	5'051.00	5'051.00	4'748.00	4'748.00	4'752.70	4'752.70
	Nettoaufwand						
4340	Lebensmittelkontrolle	5'051.00	5'051.00	4'748.00	4'748.00	4'752.70	4'752.70
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	294.00					
3053	Unfallversicherungen	78.00		67.00		67.20	
3054	Familienausgleichskasse	59.00		61.00		65.50	
3100	Büromaterial					120.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	120.00		120.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT	16'341'541.00	4'946'339.00	15'701'444.00	5'418'209.00	15'866'277.40	4'661'765.27
	Nettoaufwand		11'395'202.00		10'283'235.00		11'204'512.13
53	Alter und Hinterlassene	2'742'631.00	163'809.00	2'842'666.00	165'509.00	2'916'196.75	164'509.00
	Nettoaufwand		2'578'822.00		2'677'157.00		2'751'687.75
531	Alters- u. Hinterlassenenvers. AHV	80'000.00	80'000.00	80'000.00	80'000.00	74'449.50	74'449.50
	Nettoaufwand						

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310	Alters- u. Hinterlassenenvers. AHV	80'000.00		80'000.00		74'449.50	
3637	Beiträge an private Haushalte	80'000.00		80'000.00		74'449.50	
532	Ergänzungsleistungen AHV	1'903'200.00		2'108'800.00		2'289'389.00	
	Nettoaufwand		1'903'200.00		2'108'800.00		2'289'389.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'903'200.00		2'108'800.00		2'289'389.00	
3631	Beiträge an Kanton	1'903'200.00		2'108'800.00		2'289'389.00	
534	Wohnen im Alter		160'509.00		160'509.00		160'509.00
	Nettoertrag	160'509.00		160'509.00		160'509.00	
5340	Wohnen im Alter		160'509.00		160'509.00		160'509.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		160'509.00		160'509.00		160'509.00
535	Leistungen an das Alter	759'431.00		653'866.00		552'358.25	
	Nettoaufwand		756'131.00		648'866.00		548'358.25
5350	Leistungen an das Alter	759'431.00		653'866.00		552'358.25	
3000	Behörden und Kommissionen	9'000.00		10'000.00		10'150.25	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	75'907.00		74'750.00		75'599.80	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'961.00		4'911.00		4'707.35	
3052	Pensionskassen	10'164.00		9'953.00		9'810.00	
3053	Unfallversicherungen	818.00		675.00		667.05	
3054	Familienausgleichskasse	987.00		1'009.00		999.45	
3055	Krankentaggeldversicherungen	998.00		717.00		709.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		1'000.00			
3100	Büromaterial	500.00		1'000.00		23.50	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	18'300.00		17'000.00		12'976.45	
3113	Hardware					332.66	
3120	Ver- und Entsorgung	800.00		800.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	9'500.00		9'500.00		594.20	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000.00		2'000.00		150.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	5'600.00		5'600.00		5'840.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'000.00		3'000.00		1'825.30	
3170	Reisekosten und Spesen	2'100.00		2'300.00		714.65	
3199	Übriger Betriebsaufwand	17'000.00		15'000.00		16'280.29	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'586.00		13'800.00		11'518.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	581'610.00		477'751.00		396'740.10	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'000.00		2'000.00		1'428.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00		1'292.00	
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'300.00		5'000.00		4'000.00

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

Einwohnergemeinde Münchenstein

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	Familie und Jugend	1'365'696.00	470'200.00	862'130.00	480'000.00	995'407.64	472'071.05
	Nettoaufwand		895'496.00		382'130.00		523'336.59
545	Leistungen an Familien	1'365'696.00	470'200.00	862'130.00	480'000.00	995'407.64	472'071.05
	Nettoaufwand		895'496.00		382'130.00		523'336.59
5450	Leistungen an Familien, allgemein	95'552.00	2'000.00	92'819.00	2'000.00	75'825.40	4'649.80
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	63'584.00		63'938.00		58'641.15	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'155.00		4'201.00		4'022.85	
3052	Pensionskassen	6'164.00		7'758.00		7'647.00	
3053	Unfallversicherungen	684.00		577.00		570.70	
3054	Familienausgleichskasse	827.00		863.00		854.10	
3055	Krankentaggeldversicherungen	838.00		882.00		872.95	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		550.00	
3100	Büromaterial	500.00		500.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		54.45	
3102	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		628.50	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		196.70	
3110	Büromöbel und -geräte	4'700.00		200.00			
3113	Hardware	500.00		500.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		4'300.00		200.00	
3132	Honore externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000.00		2'000.00		1'200.00	
3170	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		99.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					288.00	550.05
4231	Kursgelder		2'000.00		2'000.00		4'099.75
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
5451	Tagesheim Münchenstein	685'144.00	468'200.00	769'311.00	478'000.00	919'582.24	467'421.25
3000	Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00			
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	457'135.00		461'781.00		537'735.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'852.00		30'339.00		33'371.25	
3052	Pensionskassen	39'055.00		36'421.00		39'349.85	
3053	Unfallversicherungen	5'440.00		5'054.00		5'516.75	
3054	Familienausgleichskasse	5'938.00		6'234.00		7'086.30	
3055	Krankentaggeldversicherungen	5'358.00		4'663.00		5'354.90	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'810.00		15'000.00		5'732.74	
3099	Sonstiger Personalaufwand	2'120.00		4'220.00		225.80	
3100	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		45.60	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'000.00		20'800.00		20'869.30	
3102	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		3'000.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		461.50	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	450.00		100.00		385.00	
3110	Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		926.25	
3113	Hardware					1'271.60	
3119	Übrige Anschaffungen					31.25	

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120	Ver- und Entsorgung	7'510.00		9'860.00		7'807.55	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'150.00		2'150.00		2'834.25	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	6'000.00		6'500.00		16'799.60	
3134	Sachversicherungsprämien			150.00		147.15	
3144	Unterhalt Hochbauten			1'000.00		4'900.35	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					599.90	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	40'726.00		40'726.00		39'734.60	
3170	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		907.30	
3199	Übriger Betriebsaufwand					126.20	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			4'813.00		5'156.20	
3637	* Beiträge an private Haushalte	6'900.00		70'000.00		143'415.45	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	36'700.00		41'500.00		38'790.00	
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		468'200.00		454'000.00		443'421.25
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen				24'000.00		24'000.00
5452	Übrige Kinderkrippen und Kinderhorte	500'000.00					
3637	* Beiträge an private Haushalte	500'000.00					
5453	Spielgruppen	85'000.00					
3636	* Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000.00					
3637	Beiträge an private Haushalte	35'000.00					
55	Arbeitslosigkeit	122'750.00	37'000.00	113'312.00	37'000.00	135'387.75	28'586.15
	Nettoaufwand		85'750.00		76'312.00		106'801.60
559	Arbeitslosigkeit	122'750.00	37'000.00	113'312.00	37'000.00	135'387.75	28'586.15
	Nettoaufwand		85'750.00		76'312.00		106'801.60
5590	Arbeitslosigkeit	122'750.00	37'000.00	113'312.00	37'000.00	135'387.75	28'586.15
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	81'861.00		80'696.00		80'902.55	
3040	Erziehungszulagen	3'512.00		3'494.00		3'494.40	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'350.00		5'302.00		5'131.60	
3052	Pensionskassen	7'832.00		7'678.00		7'677.60	
3053	Unfallversicherungen	1'052.00		1'978.00		1'978.60	
3054	Familienausgleichskasse	1'064.00		1'089.00		1'089.40	
3055	Krankentagegeldversicherungen	1'079.00		775.00		775.45	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		120.00	
3100	Büromaterial	300.00		300.00		50.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00				3'100.15	
3112	Dienstkleider	500.00		500.00		217.90	
3113	Hardware	1'200.00		1'000.00		1'197.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		700.00		757.60	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	8'000.00		3'000.00		7'062.40	
3144	Unterhalt Hochbauten			300.00			
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien					16'661.60	

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		171.50	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		35'500.00		35'500.00		27'868.10
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'500.00		1'500.00		718.05
56	Sozialer Wohnungsbau	120'000.00		120'000.00		143'255.65	
	Nettoaufwand		120'000.00		120'000.00		143'255.65
560	Sozialer Wohnungsbau	120'000.00		120'000.00		143'255.65	
	Nettoaufwand		120'000.00		120'000.00		143'255.65
5600	Sozialer Wohnungsbau	120'000.00		120'000.00		143'255.65	
3637	Beiträge an private Haushalte	120'000.00		120'000.00		143'255.65	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	11'990'464.00	4'275'330.00	11'763'336.00	4'735'700.00	11'676'029.61	3'996'599.07
	Nettoaufwand		7'715'134.00		7'027'636.00		7'679'430.54
572	Sozialhilfe	8'882'000.00	2'990'000.00	8'704'000.00	3'610'000.00	8'755'362.44	2'863'772.82
	Nettoaufwand		5'892'000.00		5'094'000.00		5'891'589.62
5720	Sozialhilfe	7'122'500.00	1'340'000.00	6'414'500.00	1'350'000.00	7'050'873.82	1'276'613.37
3635	Beiträge an private Unternehmungen	2'000.00		2'000.00			
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	170'000.00		180'000.00		168'278.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	6'880'000.00		6'160'000.00		6'824'208.27	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	57'500.00		59'500.00		48'748.60	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	7'500.00		7'500.00		5'656.45	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'500.00		5'500.00		3'982.50	
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'200'000.00		1'200'000.00		1'165'712.17
4611	Entschädigungen vom Kanton		140'000.00		150'000.00		110'901.20
5722	Sozialhilfe Asylbereich	1'179'500.00	1'650'000.00	2'289'500.00	2'260'000.00	1'704'488.62	1'587'159.45
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	180'000.00		240'000.00		140'252.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	1'530'000.00		2'000'000.00		1'521'111.42	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	41'000.00		41'000.00		35'829.25	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'000.00		5'000.00		4'300.90	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'500.00		3'500.00		2'995.05	
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		180'000.00		240'000.00		177'819.60
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'470'000.00		2'020'000.00		1'409'339.85
573	Asylwesen	1'302'735.00	1'237'000.00	1'136'275.00	1'110'000.00	1'266'207.50	1'100'203.50
	Nettoaufwand		65'735.00		26'275.00		166'004.00
5730	Asylwesen	1'302'735.00	1'237'000.00	1'136'275.00	1'110'000.00	1'266'207.50	1'100'203.50
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3110	Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120	Ver- und Entsorgung	19'400.00		20'400.00		19'929.95	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'500.00		5'500.00		1'662.40	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					97'253.10	
3134	Sachversicherungsprämien	1'720.00		1'720.00		1'717.60	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	5'000.00		5'000.00			
3144	Unterhalt Hochbauten	22'100.00		15'600.00		18'151.60	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		2'021.45	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	78'515.00		84'555.00		90'594.50	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	43'000.00				2'000.00	
3637	* Beiträge an private Haushalte	1'124'000.00	10'000.00	1'000'000.00	10'000.00	1'032'876.90	9'036.30
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'227'000.00		1'100'000.00		1'091'167.20
4611	* Entschädigungen vom Kanton						
579	Übriges Sozialwesen	1'805'729.00	48'330.00	1'923'061.00	15'700.00	1'654'459.67	32'622.75
	Nettoaufwand		1'757'399.00		1'907'361.00		1'621'836.92
5790	Übriges Sozialwesen	1'805'729.00	48'330.00	1'923'061.00	15'700.00	1'654'459.67	32'622.75
3000	Behörden und Kommissionen	34'000.00		35'400.00		32'770.50	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'063'801.00		1'063'209.00		1'050'287.25	
3040	Erziehungszulagen	11'409.00		11'756.00		14'933.80	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	71'793.00		71'899.00		66'454.10	
3052	Pensionskassen	109'222.00		103'227.00		100'535.00	
3053	Unfallversicherungen	11'935.00		10'426.00		10'049.25	
3054	Familienausgleichskasse	14'307.00		15'799.00		14'122.30	
3055	Krankentaggeldversicherungen	12'908.00		13'302.00		10'684.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	42'000.00		9'000.00		19'629.60	
3091	Personalrekrutierung	1'250.00		1'250.00		597.75	
3099	Sonstiger Personalaufwand	1'300.00		1'300.00		276.75	
3100	Büromaterial	8'500.00		9'000.00		8'130.25	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'390.00		3'000.00		876.50	
3102	Drucksachen, Publikationen	9'000.00		9'000.00		9'003.95	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		2'500.00		2'356.65	
3110	Büromöbel und -geräte	6'500.00		8'000.00		164.75	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00			
3113	Hardware					231.97	
3118	Immateriellen Anlagen			34'220.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	296'550.00		261'050.00		208'770.05	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	26'500.00		48'000.00		16'053.15	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	2'500.00		4'000.00		520.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	23'500.00		23'500.00		19'910.20	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien					566.90	
3162	Raten für operatives Leasing	3'000.00		3'000.00		2'190.60	
3170	Reisekosten und Spesen	11'350.00		8'400.00		4'977.35	
3199	Übriger Betriebsaufwand					523.95	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	10'514.00		11'323.00		12'379.50	

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611	Entschädigungen an Kanton	1'000.00		1'000.00			
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21'000.00		47'000.00		15'949.60	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			20'000.00		19'914.00	
3920	* Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	500.00		90'500.00		11'600.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00			
4250	Verkäufe		2'000.00				
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		34'650.00		1'200.00		25'671.25
4390	Übriger Ertrag		180.00				
4611	Entschädigungen vom Kanton		2'000.00		5'000.00		
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		9'500.00		9'500.00		6'951.50
6	VERKEHR	4'644'134.00	762'600.00	4'668'963.00	764'600.00	4'518'143.79	876'809.63
	Nettoaufwand		3'881'534.00		3'904'363.00		3'641'334.16
61	Strassenverkehr	3'752'697.00	622'600.00	3'745'731.00	579'600.00	3'583'693.44	758'042.53
	Nettoaufwand		3'130'097.00		3'166'131.00		2'825'650.91
615	Gemeindestrassen/Werkhof	3'752'697.00	622'600.00	3'745'731.00	579'600.00	3'583'693.44	758'042.53
	Nettoaufwand		3'130'097.00		3'166'131.00		2'825'650.91
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	3'752'697.00	622'600.00	3'745'731.00	579'600.00	3'583'693.44	758'042.53
3000	Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		1'164.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'512'327.00		1'489'660.00		1'478'706.70	
3040	Erziehungszulagen	26'689.00		26'278.00		25'483.20	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	98'176.00		97'871.00		87'037.40	
3052	Pensionskassen	164'834.00		165'648.00		162'613.15	
3053	Unfallversicherungen	38'150.00		35'255.00		32'975.45	
3054	Familienausgleichskasse	19'531.00		20'110.00		18'479.75	
3055	Krankentaggeldversicherungen	19'612.00		14'390.00		13'999.30	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	28'400.00		25'700.00		21'091.80	
3091	Personalkruterierung	500.00		500.00		168.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	12'000.00		12'200.00		6'418.95	
3100	Büromaterial	1'100.00		1'100.00		15.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	203'600.00		233'600.00		213'146.09	
3102	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		212.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'200.00		2'100.00		1'914.80	
3110	Büromöbel und -geräte					1'181.00	
3111	* Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	51'100.00		104'000.00		50'030.05	
3112	Dienstkleider	15'400.00		15'400.00		12'956.05	
3113	Hardware					400.00	
3120	Ver- und Entsorgung	144'700.00		145'300.00		132'939.75	
3130	Dienstleistungen Dritter	104'450.00		120'050.00		85'166.21	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	25'000.00		45'000.00		64'908.96	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	43'000.00		61'500.00		45'385.05	
3134	Sachversicherungsprämien	20'300.00		20'100.00		20'244.35	

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137	Steuern und Gebühren	17'500.00		18'000.00		16'599.30	
3140	Unterhalt an Grundstücken	40'000.00		30'000.00		41'611.80	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	337'000.00		297'000.00		334'805.15	
3144	Unterhalt Hochbauten	25'100.00		31'100.00		11'137.85	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	82'700.00		84'300.00		60'148.64	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'150.00		6'150.00		2'078.60	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00		512.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	12'000.00		12'000.00		3'647.04	
3170	Reisekosten und Spesen	6'600.00		6'600.00		6'270.10	
3300	* Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	681'527.00		610'602.00		599'980.60	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	180.00		194.00		207.65	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	10'000.00		10'000.00		30'057.00	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'971.00		2'123.00			
4200	Ersatzabgaben		10'000.00		10'000.00		30'057.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		178'500.00		179'500.00		222'498.38
4250	Verkäufe						8'140.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		55'800.00		9'800.00		124'549.60
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		16'200.00		16'200.00		16'200.00
4631	Beiträge von Kantonen		700.00		700.00		700.00
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		256'500.00		258'500.00		252'758.25
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		104'900.00		104'900.00		103'139.30
62	Öffentlicher Verkehr	891'437.00	140'000.00	923'232.00	185'000.00	934'450.35	118'767.10
	Nettoaufwand		751'437.00		738'232.00		815'683.25
623	Agglomerationsverkehr	891'437.00	140'000.00	923'232.00	185'000.00	934'450.35	118'767.10
	Nettoaufwand		751'437.00		738'232.00		815'683.25
6230	Agglomerationsverkehr	891'437.00	140'000.00	923'232.00	185'000.00	934'450.35	118'767.10
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	2'500.00		2'500.00			
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	10'541.00		6'963.00		3'463.10	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	470'000.00		480'000.00		469'572.00	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	408'396.00		433'769.00		461'415.25	
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		140'000.00		185'000.00		118'767.10
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	14'623'347.00	12'996'876.00	6'641'437.00	4'816'416.00	6'758'745.21	5'077'028.72
	Nettoaufwand		1'626'471.00		1'825'021.00		1'681'716.49
71	Wasserversorgung	1'773'064.00	1'773'064.00	1'676'300.00	1'676'300.00	1'815'865.95	1'815'865.95
710	Wasserversorgung	1'773'064.00	1'773'064.00	1'676'300.00	1'676'300.00	1'815'865.95	1'815'865.95
7101	Wasserversorgung (SF)	1'773'064.00	1'773'064.00	1'676'300.00	1'676'300.00	1'815'865.95	1'815'865.95
3000	Behörden und Kommissionen	800.00		1'200.00			
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	420'787.00		413'953.00		423'048.45	

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040	Erziehungszulagen	16'676.00		13'660.00		13'672.80	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'498.00		27'197.00		25'329.90	
3052	Pensionskassen	49'553.00		47'693.00		45'751.85	
3053	Unfallversicherungen	9'392.00		8'369.00		7'888.50	
3054	Familienausgleichskasse	5'470.00		5'588.00		5'378.45	
3055	Krankentaggeldversicherungen	5'546.00		4'332.00		4'272.25	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'700.00		9'700.00		1'592.05	
3099	Sonstiger Personalaufwand	1'100.00		1'100.00		1'080.00	
3100	Büromaterial	3'300.00		3'300.00		1'397.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.00		15'000.00		12'536.75	
3102	Drucksachen, Publikationen	150.00		150.00		30.80	
3111	* Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	54'000.00		123'500.00		52'483.80	
3112	Dienstkleider	1'800.00		1'800.00		1'370.55	
3113	Hardware					1'653.25	
3118	Immateriellen Anlagen	20'000.00					
3120	Ver- und Entsorgung	135'900.00		149'500.00		123'748.95	
3130	Dienstleistungen Dritter	12'760.00		12'760.00		11'177.25	
3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	126'000.00		37'000.00		27'700.80	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	29'800.00		51'000.00		78'275.15	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	10'500.00		9'800.00		9'480.70	
3134	Sachversicherungsprämien	3'842.00		3'842.00		3'933.20	
3137	Steuern und Gebühren	15'300.00		16'300.00		13'557.30	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	219'800.00		195'600.00		196'241.65	
3144	Unterhalt Hochbauten	34'000.00		24'000.00		20'600.75	
3151	* Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	131'300.00		71'300.00		53'181.50	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	800.00		800.00		784.60	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	100.00		2'600.00		1'380.00	
3162	Raten für operatives Leasing	1'200.00		1'200.00		1'203.25	
3170	Reisekosten und Spesen	1'600.00		1'600.00		45'644.85	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					311'997.25	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	93'963.00		93'193.00			
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	2'027.00		2'027.00		2'027.35	
3499	Übriger Finanzaufwand			5'000.00		7'938.20	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen			5'936.00			
3611	Entschädigungen an Kanton						
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	45'000.00		43'600.00		42'917.10	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	60'500.00		60'500.00		57'600.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	40'800.00		40'800.00		40'800.00	
4210	Gebühren für Amtshandlungen	172'100.00		171'400.00		168'189.00	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	4'000.00		4'000.00		3'081.30	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	1'581'000.00		1'576'000.00		1'591'119.32	
4451	Erträge aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen	75'000.00		80'000.00		76'180.10	
4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	106'764.00				1'200.00	
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände	6'300.00		16'300.00		129'736.73	
						14'548.50	

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	Abwasserbeseitigung	2'058'365.00	2'058'365.00	2'033'886.00	2'033'886.00	2'138'545.42	2'138'545.42
720	Abwasserbeseitigung	2'058'365.00	2'058'365.00	2'033'886.00	2'033'886.00	2'138'545.42	2'138'545.42
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	2'058'365.00	2'058'365.00	2'033'886.00	2'033'886.00	2'138'545.42	2'138'545.42
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	166'812.00		177'625.00		177'552.90	
3040	Erziehungszulagen			3'327.00		3'364.80	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'901.00		11'670.00		11'278.50	
3052	Pensionskassen	18'392.00		21'351.00		20'881.25	
3053	Unfallversicherungen	2'143.00		2'127.00		2'284.65	
3054	Familienausgleichskasse	2'169.00		2'398.00		2'394.45	
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'199.00		1'960.00		1'926.15	
3100	Büromaterial	1'100.00		200.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		117.45	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		3'228.40	
3118	Immateriellen Anlagen	5'000.00		5'000.00		16'415.50	
3120	Ver- und Entsorgung	6'000.00		6'000.00		5'286.80	
3130	Dienstleistungen Dritter	910.00		910.00		910.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	38'000.00		33'000.00		62'582.25	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	10'500.00		9'800.00		9'480.70	
3137	Steuern und Gebühren	350.00		400.00		233.58	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	116'000.00		86'000.00		69'458.90	
3170	Reisekosten und Spesen					813.90	
3180	Wertberechtigungen auf Forderungen					76'927.65	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'549.00		578.00		8'258.85	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	3'540.00		3'540.00		3'540.25	
3499	Übriger Finanzaufwand			4'000.00		8'708.59	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen					15'253.55	
3611	Entschädigungen an Kanton	1'362'000.00		1'362'000.00		1'341'829.35	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	23'600.00		23'600.00		23'600.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	196'700.00		195'900.00		192'217.00	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		8'000.00		8'000.00		4'120.55
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'915'000.00		1'915'000.00		2'134'424.87
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		135'365.00		110'886.00		
73	Abfallwirtschaft	1'028'447.00	1'019'447.00	954'430.00	901'030.00	866'018.43	819'583.73
	Nettoaufwand		9'000.00		53'400.00		46'434.70
730	Abfallwirtschaft	1'028'447.00	1'019'447.00	954'430.00	901'030.00	866'018.43	819'583.73
	Nettoaufwand		9'000.00		53'400.00		46'434.70
7300	Abfallbewirtschaftung	11'000.00	2'000.00	56'400.00	3'000.00	48'488.40	2'053.70
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					1'169.20	
3102	Drucksachen, Publikationen			200.00			

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			5'000.00		4'639.30	
3118	Immateriellen Anlagen			500.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	11'000.00		29'000.00		19'730.05	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			18'000.00		20'215.90	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'500.00		789.25	
3170	Reisekosten und Spesen			2'200.00		1'944.70	
4120	Konzessionen						92.85
4390	Übriger Ertrag		2'000.00				500.00
4611	Entschädigungen vom Kanton						1'460.85
7301	Abfallbeseitigung (SF)	1'017'447.00	1'017'447.00	898'030.00	898'030.00	817'530.03	817'530.03
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'668.00		42'681.00		42'693.70	
3040	Erziehungszulagen			1'348.00		1'351.20	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'984.00		2'804.00		2'715.55	
3052	Pensionskassen	4'119.00		4'651.00		4'468.35	
3053	Unfallversicherungen	587.00		511.00		591.70	
3054	Familienausgleichskasse	594.00		576.00		576.90	
3055	Krankentaggeldversicherungen	602.00		534.00		518.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		343.55	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		6'000.00		7'976.60	
3102	Drucksachen, Publikationen	8'700.00		8'000.00		9'221.50	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	41'500.00		6'500.00		1'781.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	416'365.00		357'365.00		298'969.25	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	31'000.00				776.00	
3137	Steuern und Gebühren	1'800.00		2'500.00		1'701.43	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000.00		21'000.00		22'286.30	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'500.00		7'700.00		9'802.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00		600.00	
3170	Reisekosten und Spesen	3'200.00		500.00		1'562.25	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'828.00		2'860.00		2'892.95	
3611	Entschädigungen an Kanton	270'000.00		270'000.00		248'140.80	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	43'000.00		43'000.00		43'000.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	17'500.00		17'500.00		17'500.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	101'400.00		100'900.00		98'060.60	
4240	Benützunggebühren und Dienstleistungen		698'750.00		693'750.00		691'319.89
4250	Verkäufe		79'300.00		89'200.00		83'630.60
4270	Bussen		1'000.00		1'000.00		159.70
4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		238'397.00		114'080.00		42'419.84
75	Arten- und Landschaftsschutz	217'694.00	217'694.00	220'452.00	220'452.00	222'849.25	2'233.15
	Nettoaufwand						220'616.10
750	Arten- und Landschaftsschutz	217'694.00	217'694.00	220'452.00	220'452.00	222'849.25	2'233.15
	Nettoaufwand						220'616.10

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7500	Arten- und Landschaftsschutz	217'694.00		220'452.00		222'849.25	2'233.15
3000	Behörden und Kommissionen	2'500.00		2'500.00		1'986.65	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'091.00		25'598.00		24'650.55	
3040	Erziehungszulagen			394.00		377.40	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	986.00		1'682.00		1'588.90	
3052	Pensionskassen	2'255.00		3'025.00		2'860.80	
3053	Unfallversicherungen	194.00		306.00		286.05	
3054	Familienausgleichskasse	196.00		346.00		338.50	
3055	Krankentaggeldversicherungen	199.00		246.00		236.25	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	31'200.00		21'200.00		40'942.95	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					-493.70	
3140	Unterhalt an Grundstücken	160'000.00		160'000.00		146'794.30	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		43.10	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'073.00		1'155.00		1'237.50	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'233.15
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	143'952.00	61'000.00	154'668.00	61'000.00	118'353.73	59'197.15
	Nettoaufwand		82'952.00		93'668.00		59'156.58
762	Tierhaltung	59'771.00	61'000.00	62'636.00	61'000.00	61'112.10	59'197.15
	Nettoaufwand				1'636.00		1'914.95
	Nettoertrag	1'229.00					
7620	Hundehaltung	59'771.00	61'000.00	62'636.00	61'000.00	61'112.10	59'197.15
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'807.00		8'921.00		9'201.80	
3040	Erziehungszulagen	287.00				195.25	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			586.00		584.95	
3052	Pensionskassen	526.00		906.00		930.20	
3053	Unfallversicherungen	73.00		80.00		82.90	
3054	Familienausgleichskasse	88.00		120.00		124.20	
3055	Krankentaggeldversicherungen	90.00		123.00		126.80	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'500.00		6'500.00		7'393.15	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		6'000.00		3'558.40	
3118	Immateriellen Anlagen	500.00		500.00			
3120	Ver- und Entsorgung	6'500.00		6'500.00		6'610.50	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3170	Reisekosten und Spesen					37.95	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					460.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'900.00		4'900.00		4'806.00	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		60'000.00		60'000.00		58'797.15
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						400.00

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4270	Bussen		1'000.00			1'000.00	
769	Übriger Umweltschutz	84'181.00		92'032.00		57'241.63	57'241.63
	Nettoaufwand		84'181.00			92'032.00	
7690	Übriger Umweltschutz	84'181.00		92'032.00		57'241.63	
3000	Behörden und Kommissionen	500.00		500.00		258.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'582.00		8'335.00		8'232.30	
3040	Erziehungszulagen			198.00		198.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	561.00		548.00		528.00	
3052	Pensionskassen	1'303.00		1'258.00		1'222.80	
3053	Unfallversicherungen	110.00		100.00		91.35	
3054	Familienausgleichskasse	112.00		113.00		113.20	
3055	Krankentaggeldversicherungen	113.00		80.00		79.25	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'400.00		400.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					-3'300.00	
3120	Ver- und Entsorgung	400.00		400.00		89.70	
3130	Dienstleistungen Dritter	34'100.00		33'600.00		20'948.50	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	6'500.00		18'500.00		7'643.65	
3134	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		500.00	
3144	Unterhalt Hochbauten	5'000.00		2'500.00		5'904.93	
3170	Reisekosten und Spesen					30.80	
3637	Beiträge an private Haushalte	25'000.00		25'000.00		14'700.55	
77	Friedhof und Bestattung	811'130.00	174'000.00	783'437.00	144'200.00	746'529.07	237'640.77
	Nettoaufwand		637'130.00		639'237.00		508'888.30
771	Friedhof und Bestattung	811'130.00	174'000.00	783'437.00	144'200.00	746'529.07	237'640.77
	Nettoaufwand		637'130.00		639'237.00		508'888.30
7710	Friedhof und Bestattung	811'130.00	174'000.00	783'437.00	144'200.00	746'529.07	237'640.77
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	304'659.00		290'458.00		302'717.50	
3040	Erziehungszulagen	4'787.00		9'527.00		8'257.10	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'909.00		19'083.00		18'108.50	
3052	Pensionskassen	28'187.00		26'746.00		26'726.75	
3053	Unfallversicherungen	7'477.00		6'542.00		6'285.30	
3054	Familienausgleichskasse	3'961.00		3'921.00		3'844.45	
3055	Krankentaggeldversicherungen	3'936.00		3'080.00		3'161.25	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'250.00		2'250.00		535.25	
3091	Personalrekrutierung	250.00		250.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	1'100.00		1'100.00		1'050.00	
3100	Büromaterial	400.00		400.00		68.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					54'260.75	
3102	Drucksachen, Publikationen	59'200.00		60'000.00		42.00	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500.00		3'000.00		4'033.40	

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112	Dienstkleider	1'700.00		1'700.00		1'200.00	
3118	Immateriellen Anlagen	2'200.00		2'200.00			
3120	Ver- und Entsorgung	17'700.00		18'700.00		15'619.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	92'800.00		92'800.00		95'989.60	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000.00		1'000.00		1'195.45	
3134	Sachversicherungsprämien	860.00		860.00		860.00	
3137	Steuern und Gebühren	10'000.00		8'000.00		9'787.60	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	37'500.00		27'500.00		17'154.20	
3144	Unterhalt Hochbauten	10'000.00		10'000.00		3'220.65	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'000.00		9'000.00		11'787.72	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					2'191.10	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00		2'000.00		502.10	
3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'020.90	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					-236.20	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	86'754.00		82'520.00		73'146.20	
3637	Beiträge an private Haushalte	39'000.00		39'000.00		24'000.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		164'000.00		144'000.00		227'618.67
4250	Verkäufe				200.00		
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00				10'022.10
79	Raumordnung	8'590'695.00	7'911'000.00	818'264.00		850'583.36	3'962.55
	Nettoaufwand		679'695.00		818'264.00		846'620.81
790	Raumordnung	8'590'695.00	7'911'000.00	818'264.00		850'583.36	3'962.55
	Nettoaufwand		679'695.00		818'264.00		846'620.81
7900	Raumplanung	8'590'695.00	7'911'000.00	818'264.00		850'583.36	3'962.55
3000	Behörden und Kommissionen	6'000.00		6'000.00		9'502.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	320'724.00		347'102.00		344'309.00	
3040	Erziehungszulagen	3'589.00		3'723.00		3'831.85	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'379.00		23'225.00		21'500.90	
3052	Pensionskassen	32'927.00		33'530.00		31'841.65	
3053	Unfallversicherungen	4'121.00		4'156.00		4'167.85	
3054	Familienausgleichskasse	4'264.00		4'781.00		4'570.90	
3055	Krankentaggeldversicherungen	4'227.00		3'336.00		2'882.45	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'000.00		10'130.00	
3100	Büromaterial	500.00		500.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		621.20	
3102	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		7'000.00		21'630.56	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		385.00	
3113	Hardware					325.79	
3118	Immateriellen Anlagen	5'000.00		5'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	38'750.00		45'950.00		27'605.81	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	85'000.00		211'500.00		144'293.70	

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	87'500.00		77'000.00		199'768.85	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	4'200.00		4'200.00		4'431.05	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	500.00		500.00		40.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien					80.80	
3170	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		5'535.80	
3199	Übriger Betriebsaufwand					471.60	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	57'014.00		32'761.00		11'050.60	
3511	* Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	7'900'000.00					
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten					1'056.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten					550.00	
4022	* Vermögensgewinnsteuern		7'900'000.00				
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'000.00				3'962.55
8	VOLKSWIRTSCHAFT	28'619.00	340'220.00	31'924.00	340'220.00	28'636.40	322'125.13
	Nettoertrag	311'601.00		308'296.00		293'488.73	
81	Landwirtschaft	5'686.00	5'686.00	6'141.00	6'141.00	5'961.65	5'961.65
	Nettoaufwand						
812	Strukturverbesserungen	350.00	350.00	350.00	350.00	321.45	321.45
	Nettoaufwand						
8120	Strukturverbesserungen	350.00	350.00	350.00	350.00	321.45	321.45
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	350.00		350.00		321.45	
814	Produktionsverbesserungen	5'336.00	5'336.00	5'791.00	5'791.00	5'640.20	5'640.20
	Nettoaufwand						
8140	Produktionsverbesserungen	5'336.00	5'336.00	5'791.00	5'791.00	5'640.20	5'640.20
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'870.00		5'293.00		5'290.35	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	318.00		348.00		249.25	
3053	Unfallversicherungen	85.00		79.00		47.70	
3054	Familienausgleichskasse	63.00		71.00		52.90	
83	Jagd und Fischerei	610.00	4'100.00	610.00	4'100.00	610.00	4'100.00
	Nettoertrag	3'490.00		3'490.00		3'490.00	
830	Jagd und Fischerei	610.00	4'100.00	610.00	4'100.00	610.00	4'100.00
	Nettoertrag	3'490.00		3'490.00		3'490.00	
8300	Jagd und Fischerei	610.00	4'100.00	610.00	4'100.00	610.00	4'100.00
3631	Beiträge an Kanton	610.00		610.00		610.00	
4100	Regalien		4'100.00		4'100.00		4'100.00

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
84	Tourismus	2'500.00	2'500.00	5'350.00	5'350.00	2'858.15	2'858.15
	Nettoaufwand						
840	Tourismus	2'500.00	2'500.00	5'350.00	5'350.00	2'858.15	2'858.15
	Nettoaufwand						
8400	Tourismus	2'500.00	2'500.00	5'350.00	5'350.00	2'858.15	2'858.15
3130	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		350.00			
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'500.00		5'000.00		2'858.15	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	11'000.00	11'000.00	11'000.00	11'000.00	10'383.25	10'383.25
	Nettoaufwand						
850	Industrie, Gewerbe, Handel	11'000.00	11'000.00	11'000.00	11'000.00	10'383.25	10'383.25
	Nettoaufwand						
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	11'000.00	11'000.00	11'000.00	11'000.00	10'383.25	10'383.25
3102	Drucksachen, Publikationen	900.00		900.00		599.80	
3130	Dienstleistungen Dritter	6'600.00		6'600.00		6'574.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'500.00		3'500.00		3'209.45	
87	Energie	8'823.00	336'120.00	8'823.00	336'120.00	8'823.35	318'025.13
	Nettoertrag	327'297.00		327'297.00		309'201.78	
871	Elektrizität	180'000.00	180'000.00	180'000.00	180'000.00	177'884.00	177'884.00
	Nettoertrag						
8710	Elektrizität	180'000.00	180'000.00	180'000.00	180'000.00	177'884.00	177'884.00
4120	Konzessionen	180'000.00		180'000.00		177'884.00	
872	Gas	153'000.00	153'000.00	153'000.00	153'000.00	136'774.83	136'774.83
	Nettoertrag	153'000.00		153'000.00		136'774.83	
8720	Gas	153'000.00	153'000.00	153'000.00	153'000.00	136'774.83	136'774.83
4120	Konzessionen	153'000.00		153'000.00		136'774.83	
873	Übrige Energie	8'823.00	3'120.00	8'823.00	3'120.00	8'823.35	3'366.30
	Nettoaufwand		5'703.00		5'703.00		5'457.05
8730	Übrige Energie	8'823.00	3'120.00	8'823.00	3'120.00	8'823.35	3'366.30
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'823.00		8'823.00		8'823.35	
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'120.00		3'120.00		3'366.30

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	1'478'515.00	41'974'075.00	1'253'357.00	41'878'474.00	700'402.70	41'923'364.17
	Nettoertrag	40'495'560.00		40'625'117.00		41'222'961.47	
91	Steuern	135'000.00	34'216'000.00	135'000.00	36'374'000.00	47'352.93	34'369'811.90
	Nettoertrag	34'081'000.00		36'239'000.00		34'322'458.97	
910	Steuern	135'000.00	34'216'000.00	135'000.00	36'374'000.00	47'352.93	34'369'811.90
	Nettoertrag	34'081'000.00		36'239'000.00		34'322'458.97	
9100	Steuern aktuelles Jahr	33'836'000.00		35'894'000.00		35'624'404.40	
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	25'571'000.00		26'928'000.00		25'912'964.35	
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	2'593'000.00		2'857'000.00		2'749'993.65	
4002	Quellensteuern natürliche Personen	1'658'000.00		1'990'000.00		1'254'402.45	
4010	Ertragsteuern juristische Personen	3'665'000.00		3'812'000.00		3'838'000.10	
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	349'000.00		307'000.00		1'869'043.85	
9101	Steuern Vorjahre	105'000.00		105'000.00		17'421.00	-1'608'560.65
3182	Werberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen					-119'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Per:	100'000.00		100'000.00		109'813.30	
3184	Wertberichtigung Steuerguthaben juristische Personen					22'000.00	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische Per:	5'000.00		5'000.00		4'607.70	
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen						-499'355.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen						6'039.80
4010	Ertragsteuern juristische Personen						56'648.15
4011	Kapitalsteuern juristische Personen						-1'171'893.60
9102	Zinsendienst Steuern	30'000.00	380'000.00	30'000.00	480'000.00	29'931.93	353'968.15
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	30'000.00		30'000.00		29'931.93	
4403	* Verzugszinsen Steuern		380'000.00		480'000.00		353'968.15
93	Finanz- und Lastenausgleich	438'839.00	4'630'123.00	440'697.00	2'877'229.00	1'549'574.00	2'848'643.00
	Nettoertrag	4'191'284.00		2'436'532.00		1'299'069.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	438'839.00	4'630'123.00	440'697.00	2'877'229.00	1'549'574.00	2'848'643.00
	Nettoertrag	4'191'284.00		2'436'532.00		1'299'069.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	438'839.00	4'630'123.00	440'697.00	2'877'229.00	1'549'574.00	2'848'643.00
3622	Ressourceausgleich			1'007.00		1'108'375.00	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	121'770.00		121'900.00		122'050.00	
3631	Beiträge an Kanton	317'069.00		317'790.00		319'149.00	
4621	* Lastenabgeltungen		1'009'086.00		647'739.00		647'739.00
4622	* Ressourceausgleich		1'195'342.00		172'875.00		172'875.00
4625	* Solidaritätsbeitrag		456'882.00		2'056'615.00		2'028'029.00
4631	Beiträge von Kantonen		1'968'813.00				

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen Nettoertrag	638'785.00	638'785.00	554'997.00	554'997.00		
940	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen Nettoertrag	638'785.00	638'785.00	554'997.00	554'997.00		
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		638'785.00		554'997.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoertrag	904'676.00 1'559'491.00	2'464'167.00	677'660.00 1'366'588.00	2'044'248.00	507'119.17 4'171'679.53	4'678'798.70
961	Zinsen Nettoaufwand	490'570.00	25'200.00 465'370.00	529'889.00	41'600.00 488'289.00	582'824.30	89'026.50 493'797.80
9610	Zinsen	490'570.00	25'200.00	529'889.00	41'600.00	582'824.30	89'026.50
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	200.00		200.00		23.94	
3401	* Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	490'370.00		-1'571.00		582'800.36	
3406	* Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten			531'260.00			
4400	Zinsen flüssige Mittel		500.00		500.00		17'154.50
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		500.00		500.00		71'872.00
4940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		24'200.00		40'600.00		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoertrag	399'106.00 2'039'861.00	2'438'967.00	132'771.00 1'869'877.00	2'002'648.00	529'339.35 4'060'432.85	4'589'772.20
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens allgemein	26'000.00	1'173'293.00	26'000.00	1'825'194.00	366'979.10	4'403'580.55
3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	15'000.00		15'000.00		1'938.65	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen					2'033.45	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	10'000.00		10'000.00			
3441	Wertberichtigung Sachanlagen					363'007.00	
4411	Realisierte Gewinne aus Sachanlagen						600'000.00
4430	* Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		1'173'293.00		1'825'194.00		1'461'198.55
4443	Wertberichtigungen Sachanlagen						2'342'382.00
9631	Liegenschaften des Finanzvermögens vermietet	373'106.00	1'265'674.00	106'771.00	177'454.00	162'360.25	186'191.65
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'284.00		17'179.00		10'261.45	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	476.00		1'129.00		240.60	
3053	Unfallversicherungen	127.00		256.00		132.70	
3054	Familienausgleichskasse	94.00		232.00		51.05	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					12'834.80	
3430	* Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	239'725.00		43'575.00		101'313.65	
3431	* Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	66'000.00		10'700.00		856.65	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	59'400.00		33'700.00		36'669.35	
4430	* Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		1'231'774.00		148'354.00		147'904.55

Erfolgsrechnung

01.01.2021 - 31.12.2021

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4432	Vergütung für Benützung Liegenschaften Finanzvermögen		14'000.00		15'000.00		14'560.20
4439	Übriger Liegenschaftsertrag Finanzvermögen		19'900.00		14'100.00		23'726.90
969	Übriges Finanzvermögen	15'000.00		15'000.00		-605'044.48	
	Nettoaufwand		15'000.00		15'000.00		605'044.48
	Nettoertrag						
9690	Übriges Finanzvermögen	15'000.00		15'000.00		-605'044.48	
3130	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		15'000.00		13'528.02	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-6'18'572.50	
97	Rückverteilungen		25'000.00		28'000.00		26'110.57
	Nettoertrag	25'000.00		28'000.00		26'110.57	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		25'000.00		28'000.00		26'110.57
	Nettoertrag		25'000.00		28'000.00		26'110.57
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		25'000.00		28'000.00		26'110.57
4699	Rückverteilungen		25'000.00		28'000.00		26'110.57
99	Nicht aufgeteilte Posten					-1'403'643.40	
	Nettoertrag					1'403'643.40	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge					-1'403'643.40	
	Nettoertrag					1'403'643.40	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge					-1'403'643.40	
3052	Pensionskassen					-1'403'643.40	

Investitionsrechnung

1.1.2021 - 31.12.2021

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	FUNKTIONALE GLIEDERUNG Zunahme der Nettoinvestitionen Abnahme der Nettoinvestitionen	8'087'700.00	823'333.00 7'264'367.00	5'613'000.00	1'001'333.00 4'611'667.00	2'475'971.41 344'548.84	2'820'520.25
	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoausgaben	156'700.00	156'700.00	230'000.00	230'000.00	127'024.94	127'024.94
2	BILDUNG Nettoausgaben	116'000.00	116'000.00	364'000.00	364'000.00	334'821.55	334'821.55
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE Nettoausgaben	3'000'000.00	3'000'000.00	500'000.00	500'000.00	265'247.40	265'247.40
4	GESUNDHEIT Nettoeinnahmen	193'333.00	193'333.00	193'333.00	193'333.00	1'893'333.35	1'893'333.35
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoausgaben	120'000.00	120'000.00				
6	VERKEHR Nettoausgaben	1'880'000.00	70'000.00 1'810'000.00	2'525'000.00	2'525'000.00	695'007.05	4'990.00 690'017.05
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoausgaben	2'815'000.00	560'000.00 2'255'000.00	1'864'000.00	793'000.00 1'071'000.00	1'053'870.47	922'196.90 131'673.57
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoausgaben			130'000.00	15'000.00 115'000.00		

Investitionsrechnung

1.1.2021 - 31.12.2021

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsrechnung	8'087'700.00	823'333.00	5'613'000.00	1'001'333.00	2'475'971.41	2'820'520.25
	Investitionsausgaben	8'087'700.00		5'613'000.00		2'475'971.41	
50	Sachanlagen	7'686'000.00		5'291'000.00		2'086'829.12	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'640'000.00		2'250'000.00		432'706.80	
5030	Übrige Tiefbauten	2'430'000.00		1'592'000.00		706'075.15	
5040	Hochbauten	3'380'000.00		1'375'000.00		527'593.63	
5060	Mobilien	236'000.00		74'000.00		420'453.54	
52	Immaterielle Anlagen	401'700.00		322'000.00		181'142.29	
5200	Software	156'700.00		110'000.00		91'930.39	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	245'000.00		212'000.00		89'211.90	
56	Eigene Investitionsbeiträge					208'000.00	
5660	Inv.beiträge an priv.Org.o.Erwerbszweck					208'000.00	
6	Investitionseinnahmen		823'333.00		1'001'333.00		2'820'520.25
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		630'000.00		808'000.00		927'186.90
6300	Investitionsbeiträge vom Bund				15'000.00		8'704.00
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		80'000.00		5'000.00		918'482.90
6370	Invest.Beitr.von priv.Haushalte		550'000.00		788'000.00		
64	Rückzahlung von Darlehen		193'333.00		193'333.00		1'893'333.35
6460	Rückz.v.Darlehen an priv.Org.o.Erwerbsz.		193'333.00		193'333.00		1'893'333.35

Investitionsrechnung

1.1.2021 - 31.12.2021

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	FUNKTIONALE GLIEDERUNG						
	Zunahme der Nettoinvestitionen	8'087'700.00	823'333.00	5'613'000.00	1'001'333.00	2'475'971.41	2'820'520.25
	Abnahme der Nettoinvestitionen		7'264'367.00		4'611'667.00	344'548.84	
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
	Nettoaussgaben	156'700.00	156'700.00	230'000.00	230'000.00	127'024.94	127'024.94
02	Allgemeine Dienste	156'700.00		230'000.00		127'024.94	
022	Allgemeine Dienste	156'700.00		110'000.00		127'024.94	
0220	Allgemeine Dienste	156'700.00		110'000.00		127'024.94	
5060.02	Informatik-Plattform Verwaltung Upgrade					35'094.55	
5200.01	Geschäftskontrolle, Archivierung					49'999.65	
5200.03	Umstellung auf neues ERP System			10'000.00		22'631.24	
5200.04	Erweiterung neue Webseite Gemeindeverwaltung	29'000.00				7'064.80	
5200.05	Geschäftskontrolle Teil 2	27'700.00				12'234.70	
5200.06	Migration neues ERP-System	100'000.00		100'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften			120'000.00			
0290	Verwaltungsliegenschaften			120'000.00			
5040.04	Bauliche Massnahmen für Soziale Dienste Kännelmattstr. 7			120'000.00			
2	BILDUNG	116'000.00	116'000.00	364'000.00	364'000.00	334'821.55	334'821.55
	Nettoaussgaben						
21	Obligatorische Schule	116'000.00		364'000.00		334'821.55	
212	Primarschule	116'000.00		74'000.00		149'117.49	
2120	Primarschule	116'000.00		74'000.00		149'117.49	
5060.01	Erneuerung Schulmobiliar					50'039.60	
5060.03	Erneuerung Schulmobiliar					99'077.89	
5060.04	Ersatz Informatik Hardware (iPad & Computer)	116'000.00		74'000.00			
214	Musikschulen			40'000.00		185'704.06	

Investitionsrechnung

1.1.2021 - 31.12.2021

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2021 Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Budget 2020 Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Rechnung 2019 Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
2140	Musikschulen			40'000.00		185'704.06	
5040.00	Dachsanieurung, Spengler- und Malerarbeiten			40'000.00		185'704.06	
217	Schulliegenschaften			250'000.00			
2170	Schulliegenschaften Kindergärten			250'000.00			
5040.08	Planungskredit Neubau Dreifachkindergarten Neuwelt			250'000.00			
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			500'000.00		265'247.40	
	Nettoaussgaben	3'000'000.00	3'000'000.00	500'000.00	500'000.00	265'247.40	265'247.40
34	Sport und Freizeit			500'000.00		57'247.40	
341	Sport			500'000.00		7'539.00	
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen			500'000.00		7'539.00	
5030.00	Sanierungen Sportplätze	2'000'000.00		500'000.00		7'539.00	
5040.00	Teilsanierung Gebäude Au	2'000'000.00		500'000.00			
342	Freizeit			1'000'000.00		49'708.40	
3420	Freizeit			1'000'000.00		49'708.40	
5040.00	Aufwertung Flächen der Parzelle 3495 Schulhaus Lange Heid					49'708.40	
5040.01	Erneuerungen Spielplätze	1'000'000.00					
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten					208'000.00	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten					208'000.00	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten					208'000.00	
5660.00	Gemeindebeitrag an Sanierung röm.-kath. Kirche Loog					208'000.00	
4	GESUNDHEIT						1'893'333.35
	Nettoeinnahmen		193'333.00		193'333.00	1'893'333.35	
41	Kranken- und Pflegeheime						1'893'333.35
412	Kranken- und Pflegeheime						1'893'333.35

Investitionsrechnung

1.1.2021 - 31.12.2021

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4120	Kranken- und Pflegeheime		193'333.00		193'333.00		1'893'333.35
6460.00	1. Darlehen Stiftung Hofmatt (jährliche Amortisation)		80'000.00		80'000.00		80'000.00
6460.01	3. Darlehen Stiftung Hofmatt (jährliche Amortisation)		113'333.00		113'333.00		113'333.35
6460.02	2. Darlehen Stiftung Hofmatt (Rückzahlung)						1'700'000.00
5	SOZIALE SICHERHEIT						
	Nettoaussgaben	120'000.00	120'000.00				
57	Sozialhilfe und Asylwesen	120'000.00					
573	Asylwesen	120'000.00					
5730	Asylwesen	120'000.00					
5040.01	Sanierung Wohnheim für Asylsuchende	120'000.00					
6	VERKEHR						
	Nettoaussgaben	1'880'000.00	70'000.00	2'525'000.00	695'007.05	4'990.00	690'017.05
			1'810'000.00	2'525'000.00			
61	Strassenverkehr	1'640'000.00	70'000.00	2'385'000.00	671'537.30	4'990.00	
615	Gemeindestrassen/Werkhof	1'640'000.00	70'000.00	2'385'000.00	671'537.30	4'990.00	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	1'640'000.00	70'000.00	2'385'000.00	671'537.30	4'990.00	
5010.24	Pumpwerkstrasse 2. Teil	100'000.00		100'000.00			
5010.27	Brücke SBB Dammstrasse-Langackerstrasse						
5010.28	Pumpwerkstrasse Erneuerung Deckbelag						
5010.29	Bottmingerstrasse Strassenbau	600'000.00		1'180'000.00			
5010.30	Projekt Tramstr.–Lehenrain–Hauptstr.–Baumgartenweg Etappe B			550'000.00			
5010.31	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2019-2020			80'000.00			
5010.32	Ersatz Huber Leuchten 2019			90'000.00			
5010.33	Bottmingerstrasse Beleuchtung			150'000.00			
5010.34	Aufwertung Hauptstrasse (Gemeindeanteil)			100'000.00			
5010.35	Ersatz Huber Leuchten 2020						
5010.36	Karl Geigy-Strasse Instandstellung	250'000.00					
5010.37	Im Kaspar Instandstellung und Einbau Deckbelag	190'000.00					
5010.38	Verkehrssicherheit Fusswege Grössere Reparaturarbeiten	110'000.00					
5010.39	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2021-2022	80'000.00					

Investitionsrechnung

1.1.2021 - 31.12.2021

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2021 Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
5010.40	Ersatz Huber Leuchten 2021	100'000.00					
5010.41	Heiligholzstrasse Sanierung SBB Brücke	50'000.00					
5010.42	Projektkredit Passerelle Dreispitz zu Brüglingen	80'000.00					
5010.43	Heiligholzstrasse Velomassnahmen	80'000.00					
5040.02	Salzsilo Werkhof			135'000.00		2'589.00	4'990.00
5060.06	Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen, Gärtnerei 2019					236'241.50	
6310.00	Förderbeitrag Dachsanierung Werkhof						
6310.01	Lehenrain: Subvention Agglo Trottoir		70'000.00				
62	Öffentlicher Verkehr	240'000.00		140'000.00		23'469.75	
623	Agglomerationsverkehr	240'000.00		140'000.00		23'469.75	
6230	Agglomerationsverkehr	240'000.00		140'000.00		23'469.75	
5040.01	Behindertengerechte Bushaltestellen 2019			140'000.00		23'469.75	
5040.02	Behindertengerechte Bushaltestellen 2020						
5040.03	Behindertengerechte Bushaltestellen 2021-2023	240'000.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'815'000.00	560'000.00	1'864'000.00	793'000.00	1'053'870.47	922'196.90
	Nettoaussgaben		2'255'000.00		1'071'000.00		131'673.57
71	Wasserversorgung	2'470'000.00	260'000.00	1'222'000.00	457'000.00	348'348.00	466'108.15
710	Wasserversorgung	2'470'000.00	260'000.00	1'222'000.00	457'000.00	348'348.00	466'108.15
7101	Wasserversorgung (SF)	2'470'000.00	260'000.00	1'222'000.00	457'000.00	348'348.00	466'108.15
5030.12	Venedig Strasse Neubau Wasserleitung					13'330.65	
5030.13	Pumpwerkstrasse, Abschnitt Buchenstrasse bis Haus Nr. 25b					141'154.65	
5030.14	Bahnhofstrasse, Bahn SBB, Aliothstr., Ersatz Wasserleitung					84'218.30	
5030.15	Bottmingerstrasse Erneuerung Wasserleitung	80'000.00		300'000.00		109'644.40	
5030.16	Projekt Tramstr.–Lehenrain–Hauptstr.–Baumg.weg			102'000.00			
5030.17	Hauptstrasse Erneuerung Wasserleitung			260'000.00			
5030.18	Grabenackerstrasse Erneuerung Wasserleitung	250'000.00					
5040.03	Vorprojekt für neues Pumpwerk	20'000.00		60'000.00			
5040.04	Neues Pumpwerk Brüglinger Ebene	2'000'000.00		500'000.00			
5060.00	Ersatz Lieferwagen 3.5t mit Kran	120'000.00					
6310.00	Wasserleitungen Subventionen Hydranten durch BGV		10'000.00		5'000.00		3'714.00
6370.00	Wasseranschlussbeiträge		250'000.00		452'000.00		462'394.15

Investitionsrechnung

1.1.2021 - 31.12.2021

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
72	Abwasserbeseitigung	100'000.00	300'000.00	430'000.00	336'000.00	357'727.15	456'088.75
720	Abwasserbeseitigung	100'000.00	300'000.00	430'000.00	336'000.00	357'727.15	456'088.75
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	100'000.00	300'000.00	430'000.00	336'000.00	357'727.15	456'088.75
5030.08	Projekt Tramstr.–Lehenrain–Hauptstr.–Baumg.weg			156'000.00		286'005.90	
5030.09	Projekt Tramstr.–Lehenrain–Hauptstr.–Baumg.weg			174'000.00			
5030.10	Projekt Tramstr.–Lehenrain–Hauptstr.–Baumg.weg			100'000.00		71'721.25	
5030.12	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz Etappe 2019						
5030.13	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz Etappe 2020						
5030.14	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz Etappe 2021						
6370.00	Kanalisationsanschlussbeiträge	100'000.00	300'000.00		336'000.00		456'088.75
77	Friedhof und Bestattung					258'583.42	
771	Friedhof und Bestattung					258'583.42	
7710	Friedhof und Bestattung					258'583.42	
5040.00	Sanierung Fassade Gebäude Nr. 15					258'583.42	
79	Raumordnung	245'000.00		212'000.00		89'211.90	
790	Raumordnung	245'000.00		212'000.00		89'211.90	
7900	Raumplanung	245'000.00		212'000.00		89'211.90	
5290.02	Planung QP Zollweiden	85'000.00		40'000.00		39'782.95	
5290.04	Studienauftrag Bruckfeld					37'029.10	
5290.05	Studienauftrag Stöckacker	100'000.00		52'000.00		12'399.85	
5290.07	Planung QP Bruckfeld	60'000.00		120'000.00			
8	VOLKSWIRTSCHAFT			130'000.00	15'000.00		
	Nettoaussgaben				115'000.00		
87	Energie			130'000.00	15'000.00		
873	Übrige Energie			130'000.00	15'000.00		
8730	Übrige Energie			130'000.00	15'000.00		

Investitionsrechnung

1.1.2021 - 31.12.2021

Konto	Funktionale Gliederung	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
5040.03	Photovoltaikanlage SH Lange Heid (Neubau)			130'000.00			
6300.03	Einmalvergütung Bund PVA SH Lange Heid (Neubau)				15'000.00		

Einwohnergemeinde Münchenstein

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2019	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2020 und 2021	Ausgaben 2020 (Hochrechnung)	Ausgaben 2021 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2021
		Datum	Art						
	TOTAL			23915'000	2766'578	211'48'422	5'136'258	8'087'700	7'924'464
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			795'000	315'369.95	479'630.05	491'205	156'700	-168'275
0220.5060.02	Informatik Plattform Verwaltung Upgrade	05.12.2016	BU	220'000	185'523.16	34'476.84	35'000		-523
0220.5200.03	Umstellung auf neues ERP System	10.12.2018	BU	100'000	61'306.29	38'693.71	46'205		-7'512
0220.5200.04	Erweiterung neue Webseite Gemeindeverwaltung	04.12.2017	BU	95'000	56'305.80	38'694.20	10'000	29'000	-306
0220.5200.05	Geschäftskontrolle, Teil 2	04.12.2017	BU	60'000	12'234.70	47'765.30	20'000	27'700	65
0220.5200.06	Migration neues ERP System	10.12.2018	BU	200'000		200'000.00	100'000	100'000	0
0290.5040.04	Bauliche Massnahmen für Soziale Dienstleistungenstr. 7	16.12.2019	BU	120'000		120'000.00	280'000		-160'000
2	BILDUNG			1'135'000	185'704	949'296	634'000	116'000	199'296
2120.5060.04	Ersatz Informatik Hardware (iPad & Computer)	16.12.2019	BU	190'000		190'000.00	74'000	116'000	0
2140.5040.00	Musikschule: Dachsanierung, Spengler- und Malerarbeiten	10.12.2018	BU	225'000	185'704.06	39'295.94	40'000		-704
2170.5040.08	Planungskredit Neubau Dreifachkindergarten Neuwelt	10.12.2018	BU	300'000		300'000.00	100'000		200'000
2171.5040.08	Schulprovisorium Schulhaus Neuwelt	10.03.2020	GB	420'000		420'000.00			0
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			7'685'000	842'871.10	6'842'128.90	30'000	3'000'000	3'812'129
3414.5030.00	Sanierungen Sportplätze		NNB	4'700'000		4'700'000.00		2'000'000	2'700'000
3414.5040.00	Teilsanierung Gebäude Au	04.12.2017	BU	75'000	7'539.00	67'461.00			67'461
3420.5040.00	Aufwertung Flächen der Parzelle 3495 Schulhaus Lange Heid	04.12.2017	SV	650'000	627'332.10	22'667.90	30'000		-7'332
3420.5040.01	Erneuerungen Spielplätze		NNB	2'000'000		2'000'000.00		1'000'000	1'000'000
3500.5660.00	Gemeindebeitrag an Sanierung röm.-kath. Kirche Loog (gesetzlicher Beitrag)	10.12.2018	GB	260'000	208'000.00	52'000.00			52'000
5	Soziale Sicherheit			120'000	0.00	120'000.00	0	120'000	0
5730.5040.01	Sanierung Wohnheim für Asylsuchende		NNB	120'000		120'000.00		120'000	0
6	VERKEHR			6'010'000	197'239	5'812'761	2'541'830	1'880'000	1'390'931
6150.5010.27	Brücke SBB Dammstrasse-Langackerstrasse	04.12.2017	BU	100'000		100'000.00		100'000	0
6150.5010.29	Bottingerstrasse: Strassenbau (inkl. Trottoir, Geländer & Beleuchtung)	10.12.2018	SV	1'980'000	44'831.70	1'935'168.30	1'300'000	600'000	35'168
6150.5010.30	Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse - Baumgartenweg Etappe B 2019, Lehenrain: Sanierung Strassenbau (inkl. Trottoir, Geländer & Beleuchtung)	12.03.2018	SV	625'000	43'995.75	581'004.25	590'000		-8'996
6150.5010.31	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2019/2020	10.12.2018	BU	160'000	82'352.45	77'647.55	80'000		-2'352
6150.5010.33	Bottingerstrasse: Beleuchtung	10.12.2018	SV	180'000		180'000.00	90'000		90'000
6150.5010.34	Aufwertung Hauptstrasse (Gemeindeanteil)	16.12.2019	BU	150'000		150'000.00			150'000
6150.5010.35	Ersatz Huber Leuchten 2020	16.12.2019	BU	100'000		100'000.00	100'000		0
6150.5010.36	Karl Geigy-Strasse Instandstellung		NNB	550'000		550'000.00		250'000	300'000
6150.5010.37	Im Kasper Instandstellung und Einbau Deckbelag		NNB	190'000		190'000.00		190'000	0

Einwohnergemeinde Münchenstein

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2019	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2020 und 2021	Ausgaben 2020 (Hochrechnung)	Ausgaben 2021 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2021
		Datum	Art						
6150.5010.38	Verkehrssicherheit Fusswege Grössere Reparaturarbeiten		NNB	110'000		110'000.00		110'000	0
6150.5010.39	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2021-2022		NNB	160'000		160'000.00		80'000	80'000
6150.5010.40	Ersatz Huber Leuchten 2021		NNB	100'000		100'000.00		100'000	0
6150.5010.41	Heiligholzstrasse Sanierung SBB Brücke		NNB	750'000		750'000.00		50'000	700'000
6150.5010.42	Projektkredit Passerelle Dreispitz zu Brüglingen		NNB	120'000		120'000.00		80'000	40'000
6150.5010.43	Heiligholzstrasse Velomassnahmen		NNB	80'000		80'000.00		80'000	0
6150.5040.02	Salzsilo Werkhof	16.12.2019	BU	135'000	2'589.00	132'411.00	130'000		2'411
6230.5040.01	Behindertengerechte Bushaltestellen 2019 (Gruthweg / Bahnhofstrasse)	10.12.2018	BU	140'000	23'469.75	116'530.25	111'830		4'700
6230.5040.02	Behindertengerechte Bushaltestellen 2020 (Bahnhof und Birshofklinik)	16.12.2019	BU	140'000		140'000.00	140'000		0
6230.5040.03	Behindertengerechte Bushaltestellen (Hauptstr., Bahnhofstr., Gruthweg, Aiothstr. Nord)		NNB	240'000		240'000.00	240'000		0
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			8'170'000	1'225'394.12	6'944'605.88	1'439'223	2'815'000	2'690'383
7101.5030.14	Bahnhofstrasse / Bahn SBB / Aiothstr. Ersatz Wasserleitung (CHF 188'475 inkl. MwSt.)	10.12.2018	BU	175'000	84'218.30	90'781.70	48'668		42'113
7101.5030.15	Bottmingerstrasse: Erneuerung Wasserleitung (CHF 619'275 inkl. MwSt.)	10.12.2018	SV	575'000	109'644.40	465'355.60	350'000	80'000	35'356
7101.5030.16	Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse - Baumgartenweg Etappe B 2019, Lehenrain Neubau Wasserleitung (Grabenweg bis Hauptstr.) (CHF 262'000 inkl. MwSt.)	12.03.2018	SV	243'000		243'000.00	230'000		13'000
7101.5030.17	Hauptstrasse Erneuerung Wasserleitung (CHF 496'800 inkl. MwSt.)	16.12.2019	BU	460'000		460'000.00		250'000	460'000
7101.5030.18	Grabenackerstrasse Erneuerung Wasserleitung (CHF 269'250 inkl. MwSt.)		NNB	250'000		250'000.00		20'000	0
7101.5040.03	Vorprojekt für neues Pumpwerk (CHF 129'240 inkl. MwSt.)	10.12.2018	SV	120'000		120'000.00	80'000		20'000
7101.5040.04	Neues Pumpwerk Brüglinger Ebene (CHF 3'231'000 inkl. MwSt.)	28.10.2020	SV	3'000'000		3'000'000.00		2'000'000	1'000'000
7101.5060.00	Ersatz Lieferwagen 3.5t mit Kran (CHF 129'240 inkl. MwSt.)		NNB	120'000		120'000.00		120'000	0
7201.5030.08	Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse - Baumgartenweg Etappe A 2018, Tramstrasse GEP Erstellung WAR Sauberenwasserleitung (CHF 375'000 inkl. MwSt.)	12.03.2018	SV	347'000	334'445.90	12'554.20	12'554		0
7201.5030.09	Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse - Baumgartenweg Etappe B 2019, Lehenrain GEP Erstellung WAR Sauberenwasserleitung (CHF 362'500 inkl. MwSt.)	12.03.2018	SV	336'000		336'000.00	280'000		56'000
7201.5030.10	Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse - Baumgartenweg Etappe C 2020, Hauptstrasse GEP Erstellung WAR Sauberenwasserleitung (CHF 187'500 inkl. MwSt.)	12.03.2018	SV	174'000		174'000.00			174'000
7201.5030.11	Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse - Baumgartenweg Etappe D 2021/22, Baumgartenweg GEP Erstellung WAR Sauberenwasserleitung (CHF 628'000 inkl. MwSt.)	12.03.2018	SV	583'000		583'000.00			583'000
7201.5030.12	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, 29. Etappe, 2019 (CHF 107'700 inkl. MwSt.)	10.12.2018	SV	100'000	7'1721.25	28'278.75			28'279
7201.5030.13	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, 30. Etappe, 2020 (CHF 107'700 inkl. MwSt.)	16.12.2019	BU	100'000		100'000.00	100'000		0
7201.5030.14	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, 31. Etappe, 2021 (CHF 107'700 inkl. MwSt.)		NNB	100'000		100'000.00		100'000	0

Einwohnergemeinde Münchenstein

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2019	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2020 und 2021	Ausgaben 2020 (Hochrechnung)	Ausgaben 2021 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2021
		Datum	Art						
7710.5040.00	Friedhof: Gebäude Nr. 15: Komplette Sanierung Fassade	10.12.2018	BU	427'000	258'583.42	168'416.58	168'000		417
7900.5290.02	Planung QP Zolweiden (Nachtragskredit von CHF 50'000 für Budget 2021 vorgesehen)	04.12.2017	BU	150'000	56'360.15	93'639.85	60'000	85'000	-51'360
7900.5290.05	Studienauftrag Stöckacker	05.12.2016	BU	460'000	310'420.80	149'579.20	50'000	100'000	-421
7900.5290.06	Studienauftrag Loog (heutige Parzelle Gemeindeverwaltung)	05.12.2016	BU	300'000		300'000.00			300'000
7900.5290.07	Planung QP Bruckfeld / Investorensuche	10.12.2018	BU	150'000		150'000.00	60'000	60'000	30'000
BU = Budgetvorlage GB = Gebundene Ausgabe SV = Sondervorlage NNB = Noch nicht beschlossene Ausgabe (Budgetkredit, Sondervorlage, Nachtragskredit, gesetzlicher Beitrag)									

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission (RPK) zum Budget 2021

Auftrag und Ziel

Die RPK hat gemäss Prüfungsauftrag¹⁻³ das vom Gemeinderat vorgeschlagene Budget (Erfolgs- und Investitionsrechnung) hinsichtlich Richtigkeit und Rechtmässigkeit kritisch zu begutachten. Ziel der RPK ist, wesentliche Fehlaussagen zu verhindern. Mit dem Aufgaben- und Finanzplan (AFP) soll der Gemeinderat einen auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalt garantieren. Ziel der RPK ist es, dies zu beurteilen.

¹ Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden (Stand 1.3.2020)

² Kantonale Gemeinderechnungsverordnung (Stand 31.12.2019)

³ Gemeindeordnung der Einwohnergemeinde Münchenstein (Stand 01.01.2013)

Durchführung und Prüfungsgebiete

Im September und Oktober traf sich die RPK sechs Mal zur Planung und Durchführung der Prüfung des Budgets und des Finanzplans. In einer Sitzung traf die RPK, in der frühen Phase der Budgetierung, den Departements-Vorsteher Finanzen/Informatik/Wirtschaft und die Finanzverwaltung, um Empfehlungen der RPK der Vorjahre zu diskutieren. Eine der Sitzungen fand gegen den Schluss der Budget-Phase mit der Finanzverwaltung statt, um Fragen zu klären. Die RPK wählt jeweils gewisse Schwerpunkte für die Prüfung. Neben den Annahmen zur Steuerentwicklung wurden die Funktion «Öffentliche Ordnung und Sicherheit» vertieft geprüft. Weiter wurde der Prozess der Kostenplanung nachvollzogen sowie rechnerische Prüfungen der Eigenkapitalveränderung und der Selbstfinanzierung durchgeführt.

1. Feststellungen zur Erfolgsrechnung des Budget 2021

Die Überprüfung der einzelnen Budgetposten zeigt ein differenziertes Vorgehen bei der Budgetierung durch die Budgetinstanzen. Die Veränderungen zum Budget im Vorjahr sind nachvollziehbar und erfolgen, wenn vorhanden, auf Grund der Vorgaben aus Bund und Kanton, aufgrund von Input einzelner Bereichsverantwortlichen oder des Gemeinderats. Die Einflüsse der Covid-19 Pandemie und der Steuern wurden nach den kantonalen Vorgaben budgetiert. Ein in der ersten Phase der Budgetierung deutlich höherer Aufwandüberschuss konnte mit grosser Anstrengung durch zahlreiche Einzelmassnahmen wesentlich gesenkt werden. Die Überprüfung des Stellenplans zeigt ein beinahe unverändertes Stellenetat in der Verwaltung. Im Bereich Steuern und Polizei werden allerdings zwei Stellen aufgebaut, trotz des schlechten operativen Ergebnisses. Münchenstein rechnet im Jahr 2021 mit einem Wachstum bei den Einkommenssteuern von +0.50% und bei den Vermögenssteuern von +1.30%. Es fällt auf, dass beide Werte über den für die Budgetierung erhaltenen kantonalen Annahmen von -0.04%, respektive +0.76% liegen.

Der resultierende Aufwandüberschuss überrascht nicht in Anbetracht der Erwartungsrechnung für 2020. Um ein neutrales Ergebnis zu budgetieren, wären einschneidende Massnahmen zu planen. Der Gemeinderat in seiner neuen Zusammensetzung wird mehr Zeit benötigen, um solche Massnahmen zu definieren, weshalb die RPK nicht überrascht ist, dass die Effekte solcher Massnahmen im Budget noch nicht gezeigt werden können. Auch die Tatsache, dass keine sofortige Steuererhöhung budgetiert wird, ist in der unsicheren wirtschaftlichen Situation verständlich. Die Gemeinde hat die notwendige Eigenkapitalbasis, um einen Aufwandüberschuss budgetieren zu können.

2. Feststellungen zur Investitionsrechnung des Budgets 2021 und des Finanzplans

Die im Budget 2021 gegenüber dem Finanzplan des letzten Jahres erhöhte Investitionstätigkeit ist im Wesentlichen auf Sanierungen der Sportplätze und Strasseninstandstellungen inkl. Beleuchtung zurückzuführen. Im historischen Vergleich sind die Nettoinvestitionen in das Verwaltungsvermögen leicht tiefer (Planperiode 2021–2025: CHF 22 Mio., Periode 2016–2020: rund CHF 23.8 Mio.). Das Verhältnis von Investitionen zu Abschreibungen in der Planperiode vermindert sich signifikant gegenüber der vorhergehenden Fünfjahresperiode. Insgesamt muss die Investitionstätigkeit als relativ tief bezeichnet werden. Dies manifestiert sich auch in der Kennzahl Investitionsanteil, welche im Mehrjahresdurchschnitt (2021–2025) 9.8% beträgt. Allerdings liegen die Investitionen in das Verwaltungsvermögen nach wie vor deutlich über den geplanten Abschreibungen.

Die hohe Investition in das Finanzvermögen (Übernahme der «Helvetia Liegenschaften») im 2020 im Zusammenhang mit dem jährlichen Aufwandüberschuss in der Planperiode führt zu einem starken Anstieg der Verschuldung. Aus der hohen Finanzinvestition ergeben sich deutlich erhöhte Wertveränderungsrisiken und aus der zunehmenden Verschuldung ergeben sich Risiken durch mögliche Zinsveränderungen. Diese Risiken müssen aktiv gesteuert werden und eine plötzliche zusätzliche Reduktion des Eigenkapitals aufgrund dieser Risiken muss als mögliches Szenario eingegrenzt oder verkräftet werden können.

3. Feststellungen zum Aufgaben- und Finanzplan 2021–2025

Der Finanzplan hat sich gegenüber dem letztjährigen massiv verschlechtert. Ein Teil davon ergibt sich aus unerwarteten Verschlechterungen im laufenden Jahr. Ein anderer Teil erklärt sich durch etwas konservativere Annahmen in der Planung und durch das Weglassen von möglicherweise zu erwartenden Sondereffekten – was die RPK begrüsst. Basierend auf nachvollziehbaren und unseres Erachtens sinnvoll gewählten Annahmen zeigt der Finanzplan ein realistisches Bild der zu erwartenden finanziellen Entwicklung der Gemeinde auf, in einem Szenario ohne Leistungsabbau. Eine ernsthafte Verbesserung wird sich jedoch nur erzielen lassen, wenn auf der Aufwandseite wesentliche Veränderungen vorgenommen werden. Die Finanzverwaltung und der Gemeinderat sind sich dessen bewusst und haben einen Umsetzungsplan initiiert. Um die in der Planung abgebildete temporäre Steuererhöhung abzuwenden, müssen diese Massnahmen schnell greifen.

Im vorliegenden Finanzplan reduziert sich das Eigenkapital drastisch und die Gemeinde ist darauf angewiesen in der Vergangenheit gebildete Vorfinanzierungen auflösen zu können. Die RPK beurteilt die finanzielle Entwicklung darum weiterhin als schwierig und begrüsst das vom Gemeinderat veranlasste Projekt zur Stabilisierung des Finanzhaushalts. Die RPK wird dieses Projekt entsprechend analysieren und beurteilen.

Prüfungsbefund und Antrag

Die RPK empfiehlt der Gemeindeversammlung das Budget 2021 mit unverändertem Steuerfuss für natürliche Personen (59%) und unverändertem Ertragssteuersatz für juristische Personen (5%) anzunehmen.

Münchenstein, 6. November 2020

Die Rechnungsprüfungskommission

Matthias Grüninger (Präsident)	Sven Mathis (Vizepräsident)	Christof Flück (Protokoll)	Brigitte Roller (Mitglied)	Urs Thomann-Häner (Mitglied)
-----------------------------------	--------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------------

Anträge des Gemeinderates

1. Genehmigungsantrag zum Budget 2021

Das vorliegende Budget 2021 wird genehmigt.

2. Festlegung der öffentlichen Abgaben für 2021

Für das Jahr 2021 werden die öffentlichen Abgaben wie folgt festgesetzt:

Gemeindesteuern (§2 Steuerreglement)

Natürliche Personen:

- Einkommens- und Vermögenssteuer (§ 19 StG): 59% des Staatssteuerbetrages (wie bisher)

Juristische Personen:

- Ertragssteuer (§ 58 StG): 5% des steuerbaren Ertrages (wie bisher)
- Kapitalsteuer (§ 62 StG): 0.55‰ des steuerbaren Kapitals (wie bisher)

Feuerwehrpflichtersatz (§ 15 Abs. 2 Feuerwehrrglement)

8% des Gemeindesteuerbetrages (wie bisher), max. CHF 900 (wie bisher)

Münchenstein, 20. Oktober 2020

Stellenplan

Abteilung	Budgetierte Vollzeitstellen 2021 (Ø)	Budgetierte Vollzeitstellen 2020 (Ø)	Effektive Vollzeitstellen 31.12.2019	B21 vs. B20	B21 vs. R19
Stabsdienste					
Geschäftsleitung	1.00	1.00	1.00	0.00	0.00
Kommunikation	3.40	3.49	3.49	-0.09	-0.09
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
Total Stabsdienste	9.95	10.04	10.04	-0.09	-0.09
Bauverwaltung					
Abteilungsleitung & Administration	4.75	4.50	4.50	0.25	0.25
Immobilien	17.14	16.81	17.13	0.32	0.01
Raum & Umwelt	4.70	3.50	3.50	1.20	1.20
Tiefbau	3.40	3.60	3.60	-0.20	-0.20
Werkhof	20.60	20.60	21.60	0.00	-1.00
Total Bauverwaltung	50.59	49.01	50.33	1.57	0.26
Allgemeine Dienste					
Abteilungsleitung	1.00	1.00	1.00	0.00	0.00
Gemeindepolizei	4.00	3.00	3.00	1.00	1.00
Einwohnerdienste	4.10	4.10	4.10	0.00	0.00
Total Allgemeine Dienste	9.10	8.10	8.10	1.00	1.00
Finanzen und Steuern					
Abteilungsleitung	1.00	1.00	1.00	0.00	0.00
Finanzen & Controlling	3.80	4.00	4.00	-0.20	-0.20
Steuern	8.00	7.00	6.00	1.00	2.00
Total Finanzen und Steuern	12.80	12.00	11.00	0.80	1.80
Soziale Dienste					
Abteilungsleitung, Administration, Aktuariat SHB	5.90	4.90	5.10	1.00	0.80
Sozialberatung	4.60	5.40	3.80	-0.80	0.80
Kindes- und Erwachsenenschutz (KES)	3.30	3.30	4.10	0.00	-0.80
Jugend- & Familienberatung / Schulsozialarbeit	1.60	1.60	1.60	0.00	0.00
Arbeitsagogik / Gesundheit / Integration / Aushilfen	2.16	2.58	2.58	-0.42	-0.42
Schulergänzende Betreuung	6.14	8.21	7.97	-2.07	-1.83
Mittagstisch / Küche	1.71	1.68	1.68	0.03	0.03
Familienergänzende Betreuung (Tagesheim)	5.40	6.39	5.99	-0.99	-0.59
Kinder- und Jugendförderung / Bibliothek	6.07	6.36	6.74	-0.29	-0.67
Total Soziale Dienste	36.89	40.43	39.57	-3.54	-2.68
Total Verwaltung	119.32	119.58	119.04	-0.26	0.29

Nicht enthalten im Stellenplan 2021 sind:

- Lernende insgesamt 16 Personen

- Tagesfamilien insgesamt 7 Personen

sowie Behörden- und Kommissionsmitglieder und Personen mit Feuerwehrfunktionen.

