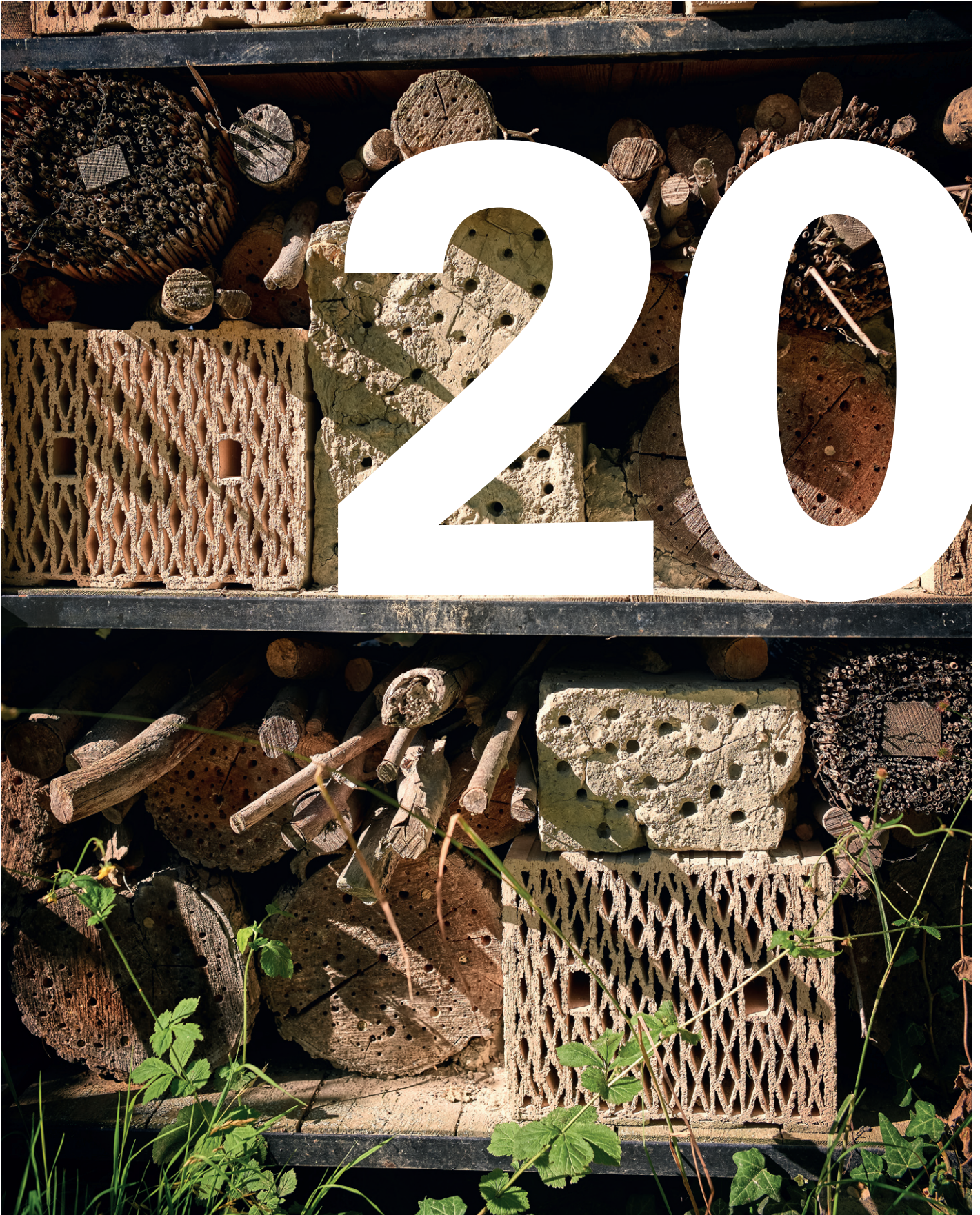




# Rechnung 2020

der Einwohnergemeinde Münchenstein



**Impressum**

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

**Druckauflage**

150 Exemplare

**Fotografien**

Naturschutzgebiet Obstgarten, Münchenstein (Titelbild & Rückseite)

**Fotografin**

scharfsinn, Micha Eicher, Luzern

**Layout und Produktion**

Muriel Perret, Kommunikation Gemeinde Münchenstein

**Druck**

Druckerei Bloch AG, Arlesheim

Dieser Bericht enthält alle gesetzlich vorgeschriebenen Informationen zur **Rechnung 2020** und kann von der Website der Gemeinde unter der Rubrik Organisation > Gemeindeversammlungen herunter geladen werden.

# Inhalt

<b>Vorwort des Departementvorstehers Finanzen/Informatik/Wirtschaft</b>	<b>5</b>
<b>1 Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte</b>	<b>6</b>
<b>2 Erfolgsrechnung</b>	<b>8</b>
2.1 Ergebnisübersicht nach der 3-stufigen Erfolgsrechnung	8
2.1.1 Operatives Ergebnis – 1. Stufe	9
2.1.2 Ausserordentliches Ergebnis – 2. Stufe	12
2.1.3 Gesamtergebnis – 3. Stufe	13
2.2 Ergebnisübersicht nach Funktionen	13
2.3 Ergebnisüberleitung vom Budget zur Rechnung	14
2.4 Liegenschaftsverkäufe	15
<b>3 Investitionen des Allgemeinen Haushalts</b>	<b>16</b>
3.1 Investitionen ins Verwaltungsvermögen	16
3.2 Investitionen ins Finanzvermögen	17
3.3 Mit der Rechnung 2020 abgeschlossene Kredite	18
<b>4 Spezialfinanzierungen</b>	<b>19</b>
4.1 Wasserversorgung	19
4.1.1 Erfolgsrechnung	19
4.1.2 Investitionsrechnung	20
4.1.3 Mit der Rechnung 2020 abgeschlossene Kredite	20
4.2 Abwasserbeseitigung	21
4.2.1 Erfolgsrechnung	21
4.2.2 Investitionsrechnung	22
4.2.3 Mit der Rechnung 2020 abgeschlossene Kredite	22
4.3 Abfallbeseitigung	23
4.3.1 Erfolgsrechnung	23
4.3.2 Investitionsrechnung	24
<b>5 Wesentliche Bilanzpositionen</b>	<b>25</b>
5.1 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	25
5.2 Steuerforderungen/Steuerverbindlichkeiten	25
5.3 Sachanlagen Finanzvermögen	26
5.4 Rückstellungen	26
5.5 Kurz- und Langfristige Finanzverbindlichkeiten	27
5.6 Eigenkapital	28
5.6.1 Verpflichtungen und Vorschüsse gegenüber Spezial- finanzierungen	28
5.6.2 Fonds im Eigenkapital	28
5.6.3 Vorfinanzierungen	29
5.6.4 Bilanzüberschuss	29
<b>6 Finanzkennzahlen</b>	<b>30</b>
6.1 Basiswerte zu den Finanzkennzahlen	30
6.2 Selbstfinanzierung	30
6.3 Selbstfinanzierungsgrad	31
6.4 Selbstfinanzierungsanteil	31

6.5 Zinsbelastungsanteil	32
6.6 Kapitaldienstanteil	32
6.7 Investitionsanteil	33
6.8 Nettoverschuldungsquotient	33
6.9 Nettoschuld in CHF pro Einwohnerin und Einwohner	33
6.10 Bruttoverschuldungsanteil	34
<b>7 Geldflussrechnung</b>	<b>35</b>
<b>8 Wesentliche Veränderungen zum Budget</b>	<b>39</b>
8.1 Erfolgsrechnung	39
8.2 Investitionsrechnung	52
<b>■ Auflistung der Finanzkennzahlen</b>	<b>56</b>
<b>■ Ergebnisübersicht</b>	<b>57</b>
<b>■ Erfolgsrechnung</b>	<b>58</b>
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	58
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	59
Funktional gegliederte Detailerfolgrechnung	67
<b>■ Investitionsrechnung</b>	<b>109</b>
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	109
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	110
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	111
<b>■ Bilanz</b>	<b>116</b>
Zusammenzug der Bilanz	116
Detaildarstellung der Bilanz	117
<b>■ Übrige Ausweise</b>	<b>123</b>
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	123
Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen	126
Auszug aus der Anlagenbuchhaltung des Verwaltungsvermögens	127
Auflistung der Anlagen des Finanzvermögens	133
Auflistung der kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten	135
Auflistung der Rückstellungen	136
Auflistung der Eventualverpflichtungen und -guthaben	137
Auflistung der privatrechtlichen Zweckbindungen	138
Auflistung der Gemeindebeteiligungen	139
Auflistung der interkommunalen Zusammenarbeit	140
<b>Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission zur Jahresrechnung 2020</b>	<b>141</b>
<b>Anträge des Gemeinderates</b>	<b>142</b>
<b>Stellenplan</b>	<b>143</b>

# Vorwort



## **Geschätzte Einwohnerinnen und Einwohner**

Die Jahresrechnung 2020 der Einwohnergemeinde Münchenstein präsentiert sich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 3.41 Mio. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 1.68 Mio. Aussagekräftiger ist aber das operative Ergebnis mit einem Aufwandüberschuss von rund CHF 6.6 Mio., gegenüber einem budgetierten Minus von CHF 2.35 Mio. Dieses konnte durch die erfolgswirksame Auflösung von Vorfinanzierungen von nicht realisierten Projekten teilweise «geheilt» werden. Zur Budgetabweichung tragen unterschiedliche, zum Teil gegenläufige Effekte bei. Diese werden sowohl in der funktionalen Darstellung als auch im Überleitungsdiagramm «vom Budget zur Rechnung» aufgezeigt und im Bericht detailliert erläutert. Während der budgetierte Sachaufwand nicht ausgeschöpft worden ist, hat sich ein höherer Personalaufwand als geplant ergeben. Die grösste negative Budgetabweichung resultiert allerdings aus den deutlich tiefer ausgefallenen Steuererträgen. Dies hat drei Gründe: Erstens hat sich die Zahl der Einwohnerinnen und Einwohner nicht positiv, sondern leicht rückläufig entwickelt (Auswirkung rund CHF 0.4 Mio.). Dies verdeutlicht einmal mehr, wie wichtig die zügige Realisierung der grösseren Überbauungen für die Gemeinde ist. Zweitens mussten aufgrund aktueller Schätzungen (Hochrechnung) die erwarteten Steuererträge aus den Vorjahren nach unten korrigiert werden (Auswirkungen rund CHF 2 Mio.) und drittens wurden die Schätzungen des aktuellen Steuerjahres aufgrund neuester Hochrechnungen ebenfalls nach unten angepasst (Auswirkungen von rund CHF 1.9 Mio.). Davon dürften die Auswirkungen der Corona-Pandemie mit geschätzten CHF 1.2 Mio. zu Buche schlagen. Unter Berücksichtigung weiterer Corona bedingter Budgetabweichungen ergibt sich ein geschätzter negativer Nettoeffekt der Pandemie von ca. CHF 1 Mio. Es gilt einmal mehr festzuhalten, dass bei einem Veranlagungsstand von knapp 74% für 2019 und 8.5% für 2020 der Steuerertrag nur den Charakter eines Schätzwertes hat. Umso wichtiger ist die Geldflussrechnung als Planungsinstrument für die Sicherstellung der zur Aufgabenerfüllung notwendigen flüssigen Mittel.

Mit dem Budget 2021 und dem Aufgaben- und Finanzplan 2021–2025 ist auf das «Strukturelle Defizit» der Gemeinde von geschätzten CHF 4 Mio. hingewiesen worden. Dieses soll mittels dem vom Gemeinderat einberufenen Projekt zur Stabilisierung des Finanzhaushaltes aktiv angegangen und durch geeignete Massnahmen bis zum Budget 2024 bereinigt werden. Durch den nun vorliegenden Rechnungsabschluss wird dieser Wert erhärtet.

Auf der Vorderseite des Rechnungsberichtes ist ein «Bienenhotel» abgebildet. Bienen gelten als fleissiges Volk. Fleiss wird notwendig sein, um die vom Gemeinderat beschlossenen Massnahmen effektiv und effizient umsetzen zu können, so dass die Erfolgsrechnung der Gemeinde wieder finanziell nachhaltig aufgestellt ist. Aufgrund des immer noch gut dotierten Eigenkapitals von total CHF 72 Mio., respektive einem Nettovermögen pro Einwohnerin und Einwohner von CHF 2'166 kann diese Aufgabe zwar mit Nachdruck aber ohne unüberlegte «Schnellschüsse» angegangen werden.

Andreas Knörzer

Departementsvorsteher Finanzen, Informatik, Wirtschaft

# 1 Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen, welche dem Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden entnommen wurden, dienen dem besseren Verständnis der Gemeinderechnung. Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden 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 (z. B. Anwänderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

## **Bilanz**

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

## **Abschreibungen**

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 1.1.2014, getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung sogenannte fixdegressive Abschreibungssätze.

## **Allgemeiner Haushalt**

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

## **Spezialfinanzierungen**

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

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

## 2 Erfolgsrechnung

### 2.1 Ergebnisübersicht nach der 3-stufigen Erfolgsrechnung

Die Jahresrechnung 2020 schliesst bei einem Gesamtaufwand von CHF 62'547'235 und einem Gesamtertrag von CHF 59'134'154 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 3'413'081 (Budget: Aufwandüberschuss CHF 1'676'967) ab. Die Abweichung gegenüber dem Budget beträgt CHF -1'736'114 und gegenüber der Rechnung 2019 CHF -1'836'183.

#### 3-stufige Erfolgsrechnung in CHFTsd.

Berechnung	Bezeichnung	R 2020	B 2020	R 2019	R20 vs. B20	R20 vs. R19
	Betrieblicher Aufwand	59'485	59'540	58'343	-55	1'142
	30 Personalaufwand	27'812	26'774	25'326	1'039	2'487
	31 Sachaufwand	8'330	9'123	8'115	-793	216
	33 Abschreibungen VV	2'772	2'776	2'853	-4	-81
	35 Einlagen in Fonds u. Spez.finz.	124	16	45	108	78
	36 Transferaufwand	20'446	20'851	22'004	-405	-1'558
	Betrieblicher Ertrag	50'528	54'475	51'369	-3'946	-841
	40 Fiskalertrag	31'605	35'894	34'016	-4'289	-2'411
	41 Regalien und Konzessionen	333	379	352	-46	-19
	42 Entgelte	10'315	10'291	10'596	24	-282
	43 Verschiedene Erträge	178	0	1	178	178
	45 Entnahmen aus Fonds u. Spez.finz.	236	225	172	11	64
	46 Transferertrag	7'861	7'686	6'232	175	1'629
<b>(1)</b>	<b>Betriebliches Ergebnis</b>	<b>-8'957</b>	<b>-5'065</b>	<b>-6'974</b>	<b>-3'891</b>	<b>-1'982</b>
	340 Zinsaufwand	-516	-560	-613	44	97
	440 Zinsertrag	531	481	371	50	160
	343 Liegenschaftsaufwand FV	-314	-98	-141	-216	-174
	443 Liegenschaftsertrag FV	2'401	2'003	1'647	398	754
	447 Liegenschaftsertrag VV	1'197	899	896	298	301
	342/349/445/449 Übriger Finanzaufwand/-ertrag (netto)	-8	-9	-15	1	7
(2)	Ergeb. aus Finanz. o. Buchgew./-verl. aus Lieg.verk. & Wertanp. FV	3'290	2'716	2'146	575	1'145
(3)=(1)+(2)	Operatives Ergebnis (vor Lieg.sch.verk. & Wertanpas. FV)	-5'666	-2'349	-4'829	-3'317	-838
(4)	3411/4411 Real. Gew./ Verl. auf Sachanlagen FV	198	0	600	198	-402
(5)	3441/4443 Wertanpass./WB Sachanl. FV	-1'117	0	1'979	-1'117	-3'096
(6)=(2)+(4)+(5)	Ergebnis aus Finanzierung (34/44)	2'371	2'716	4'725	-345	-2'354
<b>(7)=(1)+(6)</b>	<b>Operatives Ergebnis (Betriebliches + Finanzierung) - 1. Stufe</b>	<b>-6'586</b>	<b>-2'349</b>	<b>-2'249</b>	<b>-4'236</b>	<b>-4'336</b>
	3893/4893 Bildung/Auflösung Vorfinanzierungen	3'172	672	672	2'500	2'500
<b>(8)</b>	<b>Ausserordentliches Ergebnis (38/48) - 2. Stufe</b>	<b>3'172</b>	<b>672</b>	<b>672</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500</b>
<b>(9)=(7)+(8)</b>	<b>Gesamtergebnis (Operatives + Ausserordentliches) - 3. Stufe</b>	<b>-3'413</b>	<b>-1'677</b>	<b>-1'577</b>	<b>-1'736</b>	<b>-1'836</b>
	Total Aufwand	62'547	61'716	60'899	831	1'649
	Total Ertrag	59'134	60'040	59'322	-905	-188

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 57 zu finden.



## 2.1.1 Operatives Ergebnis – 1. Stufe

Auf der ersten Stufe der dreistufigen Erfolgsrechnung wird das Operative Ergebnis (siehe (7) in Tabelle 1) ausgewiesen. Dieses setzt sich aus dem Betrieblichen Ergebnis (siehe (1) in Tabelle 1) sowie dem Ergebnis aus Finanzierung (siehe (6) in Tabelle 1) zusammen. Im Betrieblichen Ergebnis wird das Nettoergebnis aus Einnahmen und Ausgaben infolge der Erfüllung öffentlicher Aufgaben (betriebliche Tätigkeit) dargestellt.

Die Summe aus Betrieblichem Ergebnis und dem Ergebnis aus Finanzierung bildet das Operative Ergebnis mit einem Aufwandüberschuss von CHF 6'585'535 (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, erscheinen sie nicht.

Für die Rechnung 2020 resultiert aus der Summe der Aufwand- und Ertragspositionen beim Betrieblichen Ergebnis ein Aufwandüberschuss von CHF 8'956'670 (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): Die Budgetüberschreitung von CHF 1'038'000 oder 3.9% ist auf mehrere Positionen zurückzuführen:
  - Bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Bruttolöhnen) sind Mehrausgaben gegenüber dem Budget von CHF 173'000 zu verzeichnen. Bei den Löhnen der Lehrpersonen resultieren Mehrausgaben von CHF 495'000. Dabei ist zu berücksichtigen, dass beim Transferertrag Rückerstattungen aus Kranken- und Unfalltaggelder für das Verwaltungs- und Betriebspersonal von CHF 230'000 (Budget CHF 6'000) und für das Lehrpersonal CHF 200'000 (Budget CHF 5'000) verbucht wurden. Unter Berücksichtigung der Rückerstattungen aus Kranken- und Unfalltaggelder resultiert ein Nettoeffekt (Ergebnisverschlechterung) von CHF 249'000.
  - Bei den Arbeitgeberbeiträgen wurden die letzte Tranche zur Tilgung der Deckungslücke bei der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK) von CHF 359'000 überwiesen.

- Sachaufwand (31): Die Budgetunterschreitung von CHF 793'000 oder 8.7% ist auf mehrere kleinere Positionen zurückzuführen:
  - Bei der Ver- und Entsorgung konnte die Abgrenzung der Nebenkostenabrechnung für den Pavillon Loog aufgrund der vertraglich massgebenden Verjährungsfrist reduziert werden, was eine Budgetunterschreitung von CHF 72'000 zur Folge hatte.
  - Bei den Dienstleistungen und Honorare ist ein Minderaufwand von CHF 244'000, v.a. bei der Kinder- und Jugendzahnpflege sowie bei den Planungs- und Projektierungsarbeiten zu verzeichnen.
  - Bei den Wertberichtigungen auf Forderungen sind Minderaufwendungen von CHF 226'000 zu verzeichnen. Aus der Debitorenrisikoanalyse der Steuerausstände und der übrigen Forderungen wurde eine Abnahme der Ausfallrisiken bei den offenen Guthaben festgestellt, weshalb die bilanzierten Wertberichtigungen weiter reduziert werden konnten.

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

- Fiskalertrag (40): Beim Fiskalertrag resultiert insgesamt eine Budgetunterschreitung von CHF 4.289 Mio., davon betreffen die natürlichen Personen CHF 3.178 Mio. und die juristischen Personen CHF 1.112 Mio.

Die Gemeinden sind verpflichtet, die Steuereinnahmen des laufenden Jahres und der Vorjahre hochzurechnen und abzugrenzen. Die Finanzabteilung Münchenstein berechnet und verbucht diese jeweils für das laufende und die zwei Vorjahre. Sie stützt sich dabei auf die definitiven Veranlagungen der Vorjahre und weitestgehend auf die Steuerprognosen des Kantons unter Berücksichtigung der Zu- oder Abnahme der Einwohnerinnen und Einwohner. Soweit sich aus den definitiven Veranlagungen Abweichungen zu den vorgenommenen Abgrenzungen ergeben, werden diese auf den Konten «Steuern aus Vorjahren» verbucht

### **Natürliche Personen CHF 28'598'000 (-e) (CHF 3'178'000 / 10%)**

Bei den natürlichen Personen blieb der Steuerertrag der Einkommens- und Vermögenssteuern um CHF 3'178'000 oder 10% unter dem Budget. Dieser Minderertrag setzt sich wie folgt zusammen: Abnahme der Einkommens- und Vermögenssteuern (inkl. Quellensteuern) im laufenden Jahr (2020) um CHF 2'235'000 oder 7% gegenüber dem Budget, sowie aus Vorjahren um CHF 943'000.

Abbildung 1 zeigt die Entwicklung der Steuereinnahmen der Jahre 2016 bis 2020 der natürlichen Personen brutto, d.h. ohne Forderungsverluste und Wertberichtigungen. Ganz links in der grünen Säule sind die Budgetwerte dargestellt, in der mittleren orangen Säule die Steuererträge des laufenden Jahres basierend auf der aktuellen Hochrechnung (Erwartungswerte) unter Berücksichtigung der jeweiligen Veranlagungsstände per Februar 2021 und in der rechten blauen Säule die in der jeweiligen Jahresrechnung eingestellten Steuererträge inkl. Korrekturen aus Vorjahren.

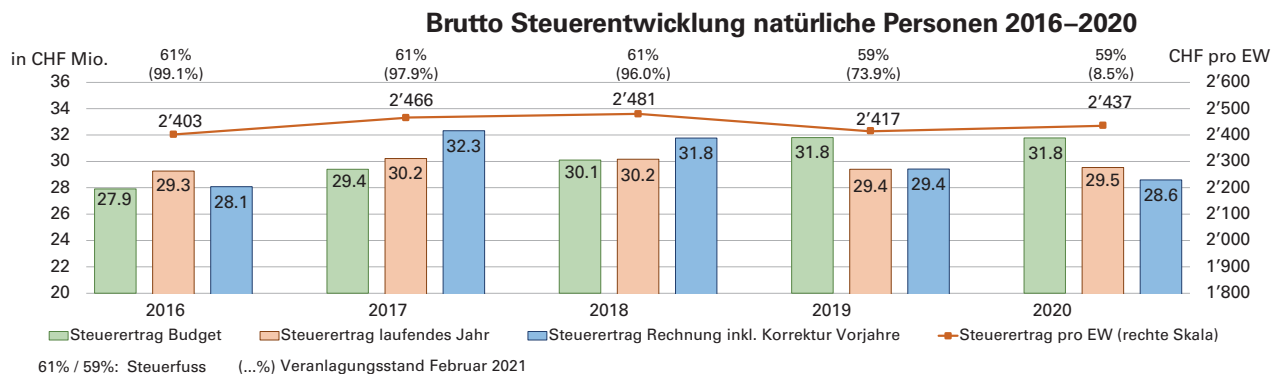


Abbildung 1

Von 2016 bis 2020 wird mit einem Anstieg der Steuererträge des laufenden Jahres (mittlere orange Säule) von CHF 0.2Mio. auf CHF 29.5Mio. oder von CHF 34 auf CHF 2'437 pro Einwohnerin und Einwohner gerechnet. Im 2019 wurde der Steuerfuss von 61 % auf 59 % gesenkt. Aufgrund des tiefen Veranlagungsstandes von 8.5% muss der Erwartungswert 2020 noch als eine reine Schätzgrösse betrachtet werden. Verlässliche Werte werden erst gegen Mitte 2022 erwartet, wenn über 95% der Veranlagungen erfolgt sein dürften.

### Juristische Personen CHF3'007'000(-e) (CHF1'112'000 / 27.0%)

Bei den juristischen Personen fällt der Steuerertrag um CHF 1'112'000 oder 27.0% tiefer aus als budgetiert. Dieser Minderertrag setzt sich wie folgt zusammen: Abnahme der Ertrags- und Kapitalsteuern im laufenden Jahr um CHF 95'000 oder 2.3% sowie Abnahme bei den Ertrags- und Kapitalsteuern aus Vorjahren um CHF 1'017'000.

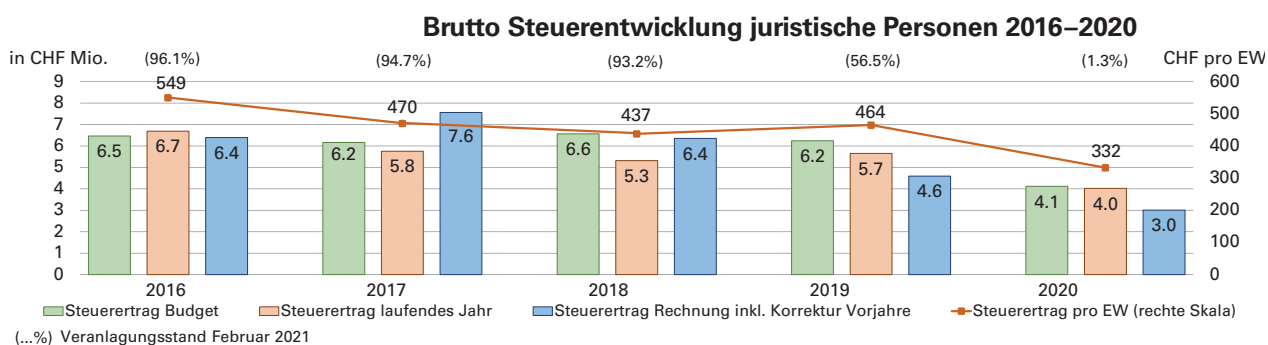


Abbildung 2

Abbildung 2 zeigt die Entwicklung der Steuereinnahmen der juristischen Personen der Jahre 2016 bis 2020 ebenfalls brutto, d.h. ohne Forderungsverluste und Wertberichtigungen. Analog wie bei den natürlichen Personen sind links in der grünen Säule die Budgetwerte dargestellt, in der mittleren orangen Säule die Steuererträge des laufenden Jahres basierend auf der aktuellen Hochrechnung (Erwartungswerte) unter Berücksichtigung der jeweiligen Veranlagungsstände per Februar 2021 und in der rechten blauen Säule die in der jeweiligen Jahresrechnung eingestellten Steuererträge inkl. Korrekturen aus Vorjahren. Von 2016 bis 2020 wird mit einem Rückgang bei den Steuererträgen des laufenden Jahres (mittlere orange Säule) von CHF 2.7Mio. auf CHF 4.0Mio. oder von CHF 217 auf CHF 332 pro Einwohnerin und Einwohner gerechnet.

Im Steuerjahr 2020 kommt erstmals der Effekt aus der Steuerreform und AHV-Finanzierung (STAF, ehemals SV17) zum Tragen. Die STAF wirkt sich in erster Linie auf die Kapitalsteuern der Gemeinde aus. Durch die STAF reduziert sich der Kapitalsteuersatz für Münchenstein ab 2020 auf die maximal zulässigen 0.55%. Für die Gemeinde resultieren daraus Mindereinnahmen von CHF 1.5-2.0 Mio. Bei den Ertragssteuern werden vorerst keine Mindereinnahmen durch die STAF erwartet. Aufgrund des tiefen Veranlagungsstandes von 1.3% muss der Erwartungswert 2020 noch als eine reine Schätzgrösse betrachtet werden. Die effektiven Steuermindereinnahmen durch die STAF können erst gegen Mitte 2023 verlässlich ermittelt werden, wenn über 95% der Veranlagungen erfolgt sein dürften.

### **Ergebnis aus Finanzierung**

Der zweite Teil des Operativen Ergebnisses stellt das Ergebnis aus Finanzierung (siehe Berechnung (6) in Tabelle 1) dar. Es errechnet sich aus den folgenden 2-stelligen Kontonummern der Artengliederung:

**Aufwand:**

- 34 Finanzaufwand

**Ertrag:**

- 44 Finanzertrag

Im Total resultiert für das Ergebnis aus Finanzierung (siehe Berechnung (6) in Tabelle 1) ein Ertragsüberschuss von CHF 2'371'134 (Budget: Ertragsüberschuss von CHF 2'715'775).

- Finanzaufwand (34) und Finanzertrag (44): Eine grössere Budgetabweichung zeigt sich beim Finanzaufwand aufgrund der einmaligen Wertberichtigung über CHF 1.1 Mio. auf Sachanlagen des Finanzvermögens. Diese Wertanpassung (Aufwand) resultierte aus dem effektiv bezahlten Kaufpreis der Wohnliegenschaften an der Kaspar Pfeiffer-Strasse und der Verkehrswertschätzung eines externen Immobilienspezialisten für die Liegenschaften.

### **2.1.2 Ausserordentliches Ergebnis – 2. Stufe**

Die zweite Stufe der Erfolgsrechnung zeigt den Einfluss der ausserordentlichen Faktoren auf das Gesamtergebnis. Einen Aufwand oder einen Ertrag gilt 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 ausserordentliche Ergebnis 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 (siehe Berechnung (8) in Tabelle 1) ein Ertragsüberschuss von CHF 3'172'455 (Budget: Ertragsüberschuss von CHF 672'454).

Dieser Überschuss setzt sich zusammen aus der Auflösung der Vorfinanzierungen von nicht realisierten Projekten (Sanierung «Schulhaus Lange Heid» CHF 1.5Mio. und Sanierung «Stöckackerstrasse» CHF 1.0Mio.) und der Auflösungen der Vorfinanzierungen für bereits realisierte Projekte von insgesamt CHF 0.672Mio., welche zur Kompensation der Abschreibungen verwendet werden.

### 2.1.3 Gesamtergebnis – 3. Stufe

Auf der dritten Stufe der 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 3'413'081 (Budget: Aufwandüberschuss von CHF 1'676'967).

### 2.2 Ergebnisübersicht nach Funktionen

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

Ergebnisübersicht nach Funktionen in CHF Tsd.

Funktionen	R 2020		B 2020		R 2019		R20 vs. B20	in %	R20 vs. R19	in %
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag				
0 Allgemeine Verwaltung	6'542	1'303	6'371	1'658	6'273	1'471				
Nettoaufwand		5'240		4'713		4'802	527	11.2%	437	9.1%
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit	2'444	1'265	2'486	1'375	2'536	1'368				
Nettoaufwand		1'179		1'111		1'167	67	6.1%	11	1.0%
2 Bildung	17'790	4'064	17'831	2'694	17'312	2'550				
Nettoaufwand		13'725		15'138		14'761	-1'412	-9.3%	-1'036	-7.0%
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	1'849	916	2'167	618	1'996	603				
Nettoaufwand		932		1'549		1'393	-617	-39.8%	-461	-33.1%
4 Gesundheit	5'076	399	4'564	477	4'910	468				
Nettoaufwand		4'677		4'087		4'441	590	14.4%	236	5.3%
5 Soziale Sicherheit	15'044	4'627	15'701	5'418	15'866	4'662				
Nettoaufwand		10'417		10'283		11'205	134	1.3%	-788	-7.0%
6 Verkehr	4'569	1'756	4'669	765	4'518	877				
Nettoaufwand		2'813		3'904		3'641	-1'091	-28.0%	-828	-22.8%
7 Umweltschutz & Raumordnung	6'445	4'812	6'641	4'816	6'759	5'077				
Nettoaufwand		1'633		1'825		1'682	-192	-10.5%	-49	-2.9%
8 Volkswirtschaft	19	315	32	340	29	322				
Nettoertrag	296		308		293		-13	-4.1%	2	0.8%
9 Finanzen und Steuern	2'770	39'676	1'253	41'878	700	41'923				
Nettoertrag	36'907		40'625		41'223		-3'718	-9.2%	-4'316	-10.5%
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>62'547</b>	<b>59'134</b>	<b>61'716</b>	<b>60'040</b>	<b>60'899</b>	<b>59'322</b>	<b>-1'736</b>		<b>-1'836</b>	
<b>Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss</b>		<b>-3'413</b>		<b>-1'677</b>		<b>-1'577</b>				

Tabelle 2

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

Positive Abweichungen (Mehrertrag/Minderaufwand) grösser als CHF 500'000 beim Nettoergebnis gegenüber dem Budget sind in den Funktion Bildung (2), Kultur, Sport, Freizeit, Kirche (3) und Verkehr (6) zu finden.

- Bildung (2): Die positive Budgetabweichung von CHF 1.412Mio. oder 9.3% resultiert aus einer grossen Position:
  - Die Rückstellung der Vorfinanzierung für die Sanierung des Altbaus Lange Heid im Umfang von CHF 1.5Mio. wurde erfolgswirksam aufgelöst, da das Projekt nicht ausgeführt wird.

- Kultur, Sport, Freizeit, Kirche (3): Die positive Budgetabweichung von CHF 0.617 Mio. oder 39.8% resultiert aus einer grösseren und diversen kleineren, teilweise gegenläufigen Positionen:
  - Die grösste Abweichung resultiert beim KUSPO mit nicht budgetierten Mehreinnahmen von CHF 0.3 Mio., da im Rahmen der Corona-Pandemie das KUSPO an den Kanton für den Betrieb einer Abklärungsstation vermietet werden konnte.
- Verkehr (6): Die positive Budgetabweichung von CHF 1.091 Mio. oder 28.0% resultiert aus einer grossen Position:
  - Die Rückstellung der Vorfinanzierung für die Sanierung der Stöckackerstrasse im Umfang von CHF 1.0 Mio. wurde erfolgswirksam aufgelöst, da das Projekt nicht ausgeführt wird.

Negative Abweichungen (Minderertrag/Mehraufwand) grösser als CHF 500'000 beim Nettoergebnis gegenüber dem Budget sind in den Funktionen Allgemeine Verwaltung (0), Gesundheit (4) und Finanzen und Steuern (9) zu finden.

- Allgemeine Verwaltung (0): Die negative Budgetabweichung von CHF 0.527 Mio. oder 11.2% resultiert v.a. aus folgenden Positionen:
  - Einerseits entstand ein Mehraufwand bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals von CHF 0.36 Mio. und andererseits ein Minderertrag bei den internen Verrechnungen bei den Verwaltungsliegenschaften von CHF 0.37 Mio.
- Gesundheit (4): Die negative Budgetabweichung von CHF 0.59 Mio. oder 14.4% resultiert aus verschiedenen Positionen. Die grössten Abweichungen betreffen folgende Positionen:
  - Der Bedarf an ambulanter Betreuung durch Spitex-Organisationen hat zugenommen und im 2020 einen Mehraufwand von CHF 0.44 Mio. verursacht.
  - Da bei der Kinder- und Jugendzahnpflege weniger Behandlungen erfolgten, war entsprechend auch ein Rückgang bei den Elternbeiträgen von CHF 0.08 Mio. zu verzeichnen.
- Finanzen und Steuern (9): Die Nettoergebnisverschlechterung von CHF 3.718 oder 9.2% resultiert v.a. aus folgenden Positionen:
  - Minderertrag bei den Steuern der natürlichen Personen um CHF 3.178 Mio. und Minderertrag bei den Steuern der juristischen Personen um CHF 1.112 Mio. Detaillierte Erläuterungen dazu finden sich im Kapitel 2.1.1.
  - Bei den Positionen des Finanzausgleichs zeigt sich netto insgesamt eine Ergebnisverbesserung von CHF 1.33 Mio. Mit CHF 0.64 Mio. resultiert rund die Hälfte davon aufgrund der Ausgleichszahlung vom Kanton aus beim horizontalen Finanzausgleich.
  - Bei den Wohnliegenschaften an der Kaspar Pfeiffer-Strasse resultiert einerseits die Wertanpassungen (Aufwand) über CHF 1.1 Mio. aufgrund der Verkehrswertschätzung eines externen Immobilienspezialisten und andererseits Mehreinnahmen aufgrund der Nettomietträge von CHF 0.54 Mio.

## 2.3 Ergebnisüberleitung vom Budget zur Rechnung

In Abbildung 3 ist die Überleitung vom Budget zum ausgewiesenen Rechnungsergebnis summarisch in einem Wasserfalldiagramm dar-

gestellt. 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.

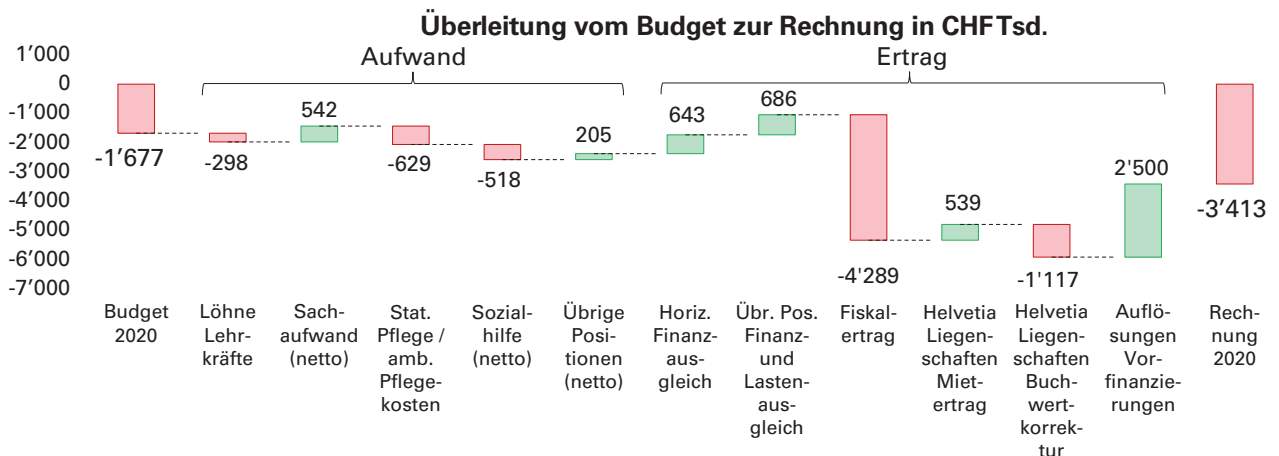


Abbildung 3

Auf der Aufwandseite liefern die aufgeführten Positionen sowohl negative wie auch positive Beiträge zum Rechnungsergebnis. Ergebnisreduzierende Faktoren finden sich bei den Löhnen der Lehrkräfte, bei den Pflegekosten (ambulant und stationär) sowie bei der Sozialhilfe (netto). Ergebnisverbessernd wirken der tiefere Sachaufwand und die übrigen Positionen (netto).

Auf der Ertragsseite führt der geringere Fiskalertrag (natürliche und juristische Personen) sowie die einmalige Buchwertkorrektur bei den Liegenschaften an der Kaspar Pfeiffer-Strasse zu einer negativen Budgetabweichung. Einen Mehrertrag konnte beim horizontalen Finanzausgleich und bei den übrigen Positionen des Finanz- und Lastenausgleichs erzielt werden. Die Nettomiet-erträge aus der Kaspar Pfeiffer-Strasse sowie die Auflösungen der Vorfinanzierung für nicht realisierte Projekte (Sanierung «Schulhaus Lange Heid» und Sanierung «Stöckackerstrasse») haben einen weiteren nicht budgetierten Mehrertrag generiert. Unter Berücksichtigung der aufgeführten Positionen resultiert das Gesamtergebnis (Aufwandüberschuss) von CHF 3.413 Mio.

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

## 2.4 Liegenschaftsverkäufe

In Tabelle 3 sind die Liegenschaftsverkäufe 2020 dargestellt. Im Berichtsjahr wurden die Baurechtsparzelle 4153 (Stammparzelle 2542) an die Besitzerin und den Besitzer der Immobilie im Quartier Dillacker verkauft.

### Liegenschaftsverkäufe in CHFTsd.

Objekt	Parzelle	R 2020		B 2020		Status
		Verkaufserlös	Effekt ER	Verkaufserlös	Effekt ER	
Bauland Schauli (BRP 4153)	2542	310	198	-	-	Verkauft im 2020
<b>Total Veräusserungen</b>		<b>310</b>	<b>198</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Tabelle 3

## 3 Investitionen des Allgemeinen Haushalts

### 3.1 Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Im 2020 sind zulasten des Allgemeinen Haushalts Bruttoinvestitionen von CHF 2'815'568 (Budget: CHF 3'961'000) angefallen. Demgegenüber waren Einnahmen von CHF 238'923 (Budget: CHF 208'333) zu verzeichnen. Konsolidiert resultieren Nettoinvestitionen von CHF 2'576'645 (Budget: CHF 3'752'667), welche damit um rund CHF 1.18 Mio. unter dem Budget und um rund CHF 2.7 Mio. über dem Vorjahr liegen. Aufgeteilt nach Funktionen gliedern sich die Nettoinvestitionen im 2020 wie folgt:

#### Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen in CHF Tsd.

Investitionsrechnung	R 2020	B 2020	R 2019	R20 vs. B20	in %	R20 vs. R19	in %
0220 Allgemeine Dienste	264	110	127	154	140.1%	137	108.0%
0290 Verwaltungsliegenschaften	245	120	0	125	104.3%	245	-
2120 Primarschule	72	74	149	-2	-2.2%	-77	-51.5%
2140 Musikschule	5	40	186	-35	-88.1%	-181	-97.4%
2170 Schulliegenschaften Kindergarten	0	250	0	-250	-100.0%	0	-
2171 Schulliegenschaften Primarschule	379	0	0	379	-	379	-
3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen	0	500	8	-500	-100.0%	-8	-100.0%
3420 Freizeit	47	0	50	47	-	-3	-5.3%
3500 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	44	0	208	44	-	-164	-78.6%
4120 Kranken- und Pflegeheime	-193	-193	-1'893	0	0.0%	1'700	-89.8%
6150 Gemeindestrassen/Werkhof	1'530	2'385	667	-855	-35.9%	863	129.5%
6230 Agglomerationsverkehr	159	140	23	19	13.3%	135	576.0%
7710 Friedhof	13	0	259	13	-	-246	-95.1%
7900 Raumplanung	12	212	89	-200	-94.4%	-77	-86.7%
8730 Übrige Energie	0	115	0	-115	-100.0%	0	-
<b>Total Nettoinvestitionen VV</b>	<b>2'577</b>	<b>3'753</b>	<b>-128</b>	<b>-1'176</b>	<b>-31.3%</b>	<b>2'705</b>	<b>2106.3%</b>

Tabelle 4

Auf die Allgemeine Verwaltung (0220) entfallen Nettoinvestitionsausgaben von CHF 0.264 Mio., v. a. für die Umstellung und Migration auf die neue Softwarelösung Nest/Abacus (Finanzapplikationen, Einwohnerdienste etc.). Bei den Verwaltungsliegenschaften (0290) wurden für bauliche Massnahmen für die Sozialen Dienste an der Känelmattstrasse 7 CHF 0.275 Mio. aufgewendet. Für den Ersatz der Informatik Hardware wurden bei der Primarschule (2120) CHF 0.072 Mio. und für das Schulhausprovisorium im Schulhaus Neuwelt bei den Schulliegenschaften Primarschule (2171) CHF 0.379 Mio. investiert. Weitere kleinere Ausgaben wurden bei der Musikschule (2140) für die Abschlussarbeiten an der Dachsanierung mit CHF 0.02 Mio., im Bereich Freizeit (3420) mit CHF 0.047 Mio. für die Aufwertung des Aussenraums des Schulhauses Lange Heid und im Bereich Kirchen und religiöse Angelegenheiten (3500) für den restlichen Gemeindebeitrag an die Sanierung der kath. Kirche Münchenstein mit CHF 0.044 Mio. aufgewendet.

Auf den Bereich Kranken- und Pflegeheime (4120) entfallen Investitionseinnahmen von insgesamt CHF 0.193 Mio. für die jährliche Rückzahlung des Darlehens der Stiftung Hofmatt, welches ebenfalls über die Investitionsrechnung als Einnahme verbucht wird.



Bei den Gemeindestrassen/Werkhof (6150) resultieren Nettoinvestitionen von CHF 1.530 Mio. Darin enthalten sind die Ausgaben für Strassensanierungen von CHF 1.227 Mio. (Sanierung der Bottmingerstrasse und Lehenrain), für den Ersatz der Strassenbeleuchtung von CHF 0.182 Mio. sowie für den Ersatz des Salzsilos im Werkhof für CHF 0.122 Mio. Auf den Bereich Agglomerationsverkehr (6230) entfallen CHF 0.159 Mio. für die Erstellung weiterer behindertengerechter Bushaltestellen.

In der Raumplanung (7900) wurden für Planungsarbeiten im Zusammenhang mit den Quartierplänen «Stöckacker» und «Zollweiden» CHF 0.012 Mio. aufgewendet.

Weitere Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen gegenüber den budgetierten Investitionsausgaben finden sich im Kapitel «8.2 Investitionsrechnung». Dort wird auf Abweichungen von +/- CHF 100'000 und über +/- 10% näher eingegangen. Sie sind im Zahlenteil der Rechnung 2020 unter dem Abschnitt «Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung» ab Seite 111 mit einem \* markiert.

### 3.2 Investitionen ins Finanzvermögen

Nach den Vorschriften von HRM2 sind Investitionen ins Finanzvermögen ebenfalls der Gemeindeversammlung zur Genehmigung vorzulegen. Deren Ausgaben werden aber nicht in der Investitionsrechnung dargestellt, sondern direkt innerhalb der Bilanz verbucht. Die Gesamtübersicht über die Investitionskredite findet sich im Kapitel «Übrige Ausweise» in der «Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen» auf Seite 126.

#### Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen in CHF Tsd.

Investitionsrechnung	R 2020	B 2020	R 2019	R20 vs. B20	in %	R20 vs. R19	in %
108 Sachanlagen	19'593	270	307	19'323	7156.8%	19'286	6275.9%
<b>Total Nettoinvestitionen FV</b>	<b>19'593</b>	<b>270</b>	<b>307</b>	<b>19'323</b>	<b>7157%</b>	<b>19'286</b>	<b>6276%</b>

Table 5

Unter die Investitionen ins Finanzvermögen fallen Überträge von Liegenschaften und Grundstücken vom Verwaltungsvermögen (VV) ins Finanzvermögen (FV), wertvermehrnde Investitionen bei Liegenschaften des Finanzvermögens, Kredite für Quartierplanungen oder Investorenwettbewerbe zur Nutzungsoptimierung eigener Grundstücke und Liegenschaften des Finanzvermögens sowie der Erwerb von Liegenschaften und Grundstücken des Finanzvermögens (z. B. strategische Liegenschaftskäufe).

Der Souverän hat am 27. August 2020 dem Kauf der Wohnliegenschaften (nur Bauten) an der Kaspar Pfeiffer-Strasse auf dem Areal Stöckacker (Gartenstadt) zum Preis von CHF 20.7 Mio. rückwirkend per 1. Januar 2020 zugestimmt. Dabei handelt es sich um fünf Mehrfamilienhäuser mit insgesamt 56 Wohnungen. Die Gemeinde war bereits Eigentümerin der Landparzelle dieser Liegenschaften. Aufgrund den kantonal vorgegebenen Wertanpassung (Aufwand) von CHF 1.1 Mio. an die aktuelle Verkehrswertschätzung eines externen Immobilienspezialisten resultieren im Rechnungsjahr 2020 Investitionen ins FV von netto insgesamt CHF 19.6 Mio.

### 3.3 Mit der Rechnung 2020 abgeschlossene Kredite

Nachfolgend sollen die wesentlichen Abweichungen zu den mit der Rechnung 2020 abgeschlossenen Krediten auf Stufe Einzelkredit erläutert werden. Im Zahlenteil zur Rechnung 2020 im Kapitel «Investitionsrechnung» ab Seite 111 finden sich sämtliche Detailangaben zu den Investitionsausgaben 2020. Die nachfolgenden Erläuterungen beschränken sich auf Abweichungen von +/- 10% und mindestens CHF 10'000 zum ursprünglichen Kreditbetrag. Kostenüberschreitungen werden mit (+), Kostenunterschreitungen mit (-) ausgewiesen. Die nachfolgenden Kredite sind in der Übersicht der Investitionskredite im Anhang zur Investitionsrechnung (rosa markierte Seiten) ab Seite 123 mit «31.12.2020» gekennzeichnet. Mit der Genehmigung der Rechnung 2020 gelten diese Kredite einschliesslich ihrer Kreditabweichungen als genehmigt.

Kredite	Kredit in CHF	Abw. in CHF (in %)
<p>0290.5040.04 Bauliche Massnahmen für Soziale Dienste Känelmattstrasse 7</p> <p>Die Bau- und Umweltschutzdirektion (BUD) des Kantons Basel-Landschaft hat Mitte September 2019 mitgeteilt, dass das Tragwerk des Pavillon Loog, in welchem die Sozialen Dienste untergebracht waren, in einem desolaten Zustand sei und sofort ertüchtigt werden muss. Ein Rückbau der Liegenschaft war damals nicht möglich, weshalb nach alternativen Standorten für die Sozialen Dienste umgesehen wurde. Mit der Liegenschaft an der Känelmattstrasse 7 wurde eine passende Alternative gefunden. Die Kosten für die baulichen Veränderungen wurden grob abgeschätzt. Mit dem Budget 2020 wurde ein Investitionskredit von CHF 120'000 vom Souverän genehmigt. Bei der Detailplanung hat sich herausgestellt, dass der budgetierte Investitionskredit – unter anderem aufgrund der baugesetzlichen Vorgaben für öffentliche Gebäude – nicht ausreicht. Da es sich beim Auszug aus dem Pavillon Loog um eine Notmassnahme (Gefahr im Verzug) gehandelt hat, mussten die Umzugs- und Anpassungskosten in der Höhe von CHF 270'000 ausserhalb der Finanzkompetenz des Gemeinderates gesprochen werden. Kostentreiber waren die behindertengerechte Erschliessung mit CHF 50'000, die IT-Anbindung an das Gemeindefachnetzwerk mit CHF 30'000 sowie die diversen Sicherheitseinrichtungen, wie Brandmeldeanlage, Alarmsysteme und Empfangszone mit CHF 20'000.</p>	<b>120'000</b>	<b>+155'187 (129.3%)</b>
<p>6230.5040.01 Behindertengerechte Bushaltestellen 2019 (Gruthweg/Bahnhofstrasse)</p> <p>Die Bauarbeiten an den Haltestellen Pumpwerkstrasse (Loogstrasse) und Bahnhofstrasse (EBM) konnten abgeschlossen werden. Insbesondere im Bereich der Haltestelle Bahnhofstrasse (EBM) mussten wegen der knappen Platzverhältnisse zur Einfahrt der Waschanlage und aufgrund von Sicherheitsauflagen der SBB umfangreichere Anpassungsarbeiten realisiert werden.</p>	<b>140'000</b>	<b>+39'678 (28.3%)</b>
<b>Total abgeschlossene Kredite +/- 10% und ±10'000</b>	<b>360'000</b>	<b>+194'865 (54.1%)</b>

## 4 Spezialfinanzierungen

### 4.1 Wasserversorgung (7101)

#### 4.1.1 Erfolgsrechnung

Die Wasserversorgung schliesst per Ende 2020 bei einem Gesamtaufwand von CHF 1'641'509 und einem Gesamtertrag von CHF 1'735'093 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 93'584 ab (Budget: Ertragsüberschuss CHF 5'936). Damit resultiert eine Abweichung gegenüber dem Budget von CHF 87'648 und gegenüber der Rechnung 2019 von CHF 223'321. Das Eigenkapital erhöht sich infolge des Ertragsüberschusses per 31. Dezember 2020 auf CHF 3'707'544. In Tabelle 6 sind die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

#### Ergebnisübersicht Wasserversorgung in CHF Tsd.

Erfolgsrechnung	R 2020	B 2020	R 2019	R20 vs. B20	in %	R20 vs. R19	in %
<b>Total Aufwand</b>	<b>1'642</b>	<b>1'670</b>	<b>1'816</b>	<b>-29</b>	<b>-1.7%</b>	<b>-174</b>	<b>-9.6%</b>
30 Personalaufwand	533	533	528	0	0.1%	5	1.0%
31 Sachaufwand	551	721	656	-171	-23.6%	-106	-16.1%
33 Abschreibungen VV	227	95	314	132	138.6%	-87	-27.7%
34 Finanzaufwand	0	5	8	-5	-100.0%	-8	-100.0%
36 Transferaufwand	103	104	101	-2	-1.5%	2	2.0%
39 Interne Verrechnungen	228	212	209	16	7.5%	19	9.1%
<b>Total Ertrag</b>	<b>1'735</b>	<b>1'676</b>	<b>1'686</b>	<b>59</b>	<b>3.5%</b>	<b>49</b>	<b>2.9%</b>
42 Entgelte (Wasserzinsen)	1'719	1'660	1'670	59	3.5%	48	2.9%
44 Finanzertrag	1	0	1	1	-	0	0.0%
46 Transferertrag	15	16	15	-1	-5.9%	1	5.4%
<b>Ergebnis</b>	<b>94</b>	<b>6</b>	<b>-130</b>	<b>88</b>	<b>1476.5%</b>	<b>223</b>	<b>-172.1%</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>R 2020</b>	<b>B 2020</b>	<b>R 2019</b>	<b>R20 vs. B20</b>	<b>in %</b>	<b>R20 vs. R19</b>	<b>in %</b>
Bruttoinvestitionen	432	1'222	348	-790	-64.6%	84	24.1%
Anschlussbeiträge / Subventionen	-172	-457	-466	285	62.4%	294	63.1%
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>260</b>	<b>765</b>	<b>-118</b>	<b>-505</b>	<b>-66.0%</b>	<b>378</b>	<b>-321.1%</b>
Selbstfinanzierung	321	101	184	220	217.1%	136	74.1%
<b>Eigenkapital</b>	<b>3'708</b>	<b>3'680</b>	<b>3'614</b>	<b>27</b>	<b>0.7%</b>	<b>94</b>	<b>2.6%</b>
Verwaltungsvermögen	1'249	2'625	1'215	-1'376	-52.4%	33	2.7%

Tabelle 6

Die wesentlichen Abweichungen zum Budget finden sich auf der Kostenseite beim Sachaufwand (31) und den Abschreibungen (33). Auf der Ertragsseite zeigen sich keine grösseren Budgetabweichungen. Beim Sachaufwand ist bei den Anschaffungen der «Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge» ein Minderaufwand von CHF 42'000 angefallen. Diverse im Budget eingestellte Positionen wurden nicht vollständig ausgeschöpft. Weitere grössere Budgetabweichungen (Einsparungen) sind beim baulichen und betrieblichen Unterhalt am Leitungsnetz mit insgesamt CHF 79'000 angefallen. Der Rest der positiven Budgetabweichungen beim Sachaufwand fällt auf eine Vielzahl kleinerer Positionen.

Auf Anweisung des Statistischen Amtes BL mussten zusätzliche Abschreibungen auf alten Anlagen des bestehenden Verwaltungsver-

mögens (vor Umstellung auf HRM2) verbucht werden. Dies führte zu einer Budgetabweichung bei den Abschreibungen von CHF 132'000. Detailliertere Erläuterungen zu den Einzelkonti mit Abweichungen zum Budget grösser als CHF 50'000 und über +/- 10% finden sich in Kapitel «8 Wesentliche Veränderungen zum Budget».

#### 4.1.2 Investitionsrechnung

Im 2020 wurden zulasten der Wasserversorgung Bruttoinvestitionen von insgesamt CHF 432'221 (Budget: CHF 1'222'000) ausgeführt (Angaben jeweils ohne MwSt.). Die Anschluss- und Kantonsbeiträge betragen CHF 171'822 (Budget: CHF 457'000). Daraus resultieren Nettoinvestitionen von CHF 260'398 (Budget: CHF 765'000).

Für den Ersatz der Trinkwasserleitung an der Bahnhofstrasse wurden CHF 49'000, für die Erneuerung der alten Guss-Trinkwasserleitung bei der Bottmingerstrasse CHF 204'000 und für die Wasserleitung am Lehenrain CHF 70'000 aufgewendet. Die budgetierte Erneuerung der Trinkwasserleitung an der Hauptstrasse wurde ins Jahr 2022 verschoben. Für das neue Pumpwerk in der Brüglingerebene wurden von den budgetierten CHF 560'000 erst CHF 109'000 investiert.

Die Wasseranschlussbeiträge, welche sich nach der Realisierung der Bauprojekte richten, liegen um CHF 286'100 unter dem Budgetwert und um CHF 296'500 unter der Rechnung 2019.

Das Verwaltungsvermögen steigt per 31. Dezember 2020 auf CHF 1'248'627 (Vorjahr: CHF 1'215'407). Im Vergleich zu früheren Jahren hat sich die Nettoeigenkapitalbasis der Wasserversorgung (Eigenkapital abzüglich Abschreibungsbedarf für das vorhandene Verwaltungsvermögen) mit CHF 2'458'917 deutlich verbessert.

#### 4.1.3 Mit der Rechnung 2020 abgeschlossene Kredite

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen zu den mit der Rechnung 2020 abgeschlossenen Kreditbeträgen auf Stufe Einzelkredit erläutert. Im Zahlenteil zur Jahresrechnung 2020 im Kapitel «Investitionsrechnung» ab Seite 111 finden sich sämtliche Detailangaben zu den Investitionsausgaben 2020. Die nachfolgenden Erläuterungen beschränken sich auf Abweichungen von +/- 10% und mindestens CHF 10'000 zum ursprünglichen Kreditbetrag. Kostenüberschreitungen werden mit (+), Kostenunterschreitungen mit (-) ausgewiesen.

Kredite	Kredit in CHF	Abw. in CHF (in %)
7101.5040.03 Vorprojekt für neues Pumpwerk (CHF 129'240 inkl. MwSt.)	120'000	-21'260 (-28.3%)
Das Vorprojekt für das neue Grundwasser-Pumpwerk im Bereich Brüglinger Ebene konnte aufgrund von Synergien mit den bestehenden Pumpwerken der Gemeinde Birsfelden unter Budget abgeschlossen werden. Am 28. Oktober 2020 hat der Souverän dem Verpflichtungskredit über CHF 3.0Mio. für die Erstellung des neuen Grundwasserpumpwerks zugestimmt. Die Bauarbeiten werden voraussichtlich ab September 2021 beginnen. Das neue Pumpwerk soll 2022 in Betrieb genommen werden.		
<b>Total abgeschlossene Kredite +/- 10% und ±10'000</b>	<b>120'000</b>	<b>-21'260 (-28.3%)</b>

Alle per Ende 2020 abgeschlossenen Kredite sind in der Übersicht der Investitionskredite im Kapitel «Übrige Ausweise» (rosa markierte Seiten) in der Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen ab Seite 123 mit «31.12.2020» gekennzeichnet. Mit der Genehmigung der Rechnung 2020 gelten diese Kredite einschliesslich ihrer Kreditabweichungen als genehmigt.

## 4.2 Abwasserbeseitigung (7201)

### 4.2.1 Erfolgsrechnung

Die Abwasserbeseitigung schliesst bei einem Gesamtaufwand von CHF 1'918'657 und einem Gesamtertrag von CHF 1'823'208 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 95'449 ab (Budget: Aufwandüberschuss CHF 110'886). Damit resultiert eine positive Abweichung gegenüber dem Budget von CHF 15'437 und eine negative Abweichung gegenüber der Rechnung 2019 von CHF 110'703. Aufgrund des Aufwandüberschusses reduziert sich das Eigenkapital der Abwasserbeseitigung per 31. Dezember 2020 auf CHF 11'054'959. In Tabelle 7 sind die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

#### Ergebnisübersicht Abwasserbeseitigung in CHF Tsd.

Erfolgsrechnung	R 2020	B 2020	R 2019	R20 vs. B20	in %	R20 vs. R19	in %
<b>Total Aufwand</b>	<b>1'919</b>	<b>2'034</b>	<b>2'123</b>	<b>-115</b>	<b>-5.7%</b>	<b>-205</b>	<b>-9.6%</b>
30 Personalaufwand	223	220	220	3	1.3%	4	1.6%
31 Sachaufwand	105	144	245	-39	-27.1%	-141	-57.3%
33 Abschreibungen VV	4	4	12	-1	-14.0%	-8	-70.0%
34 Finanzaufwand	0	4	9	-4	-100.0%	-9	-100.0%
36 Transferaufwand	1'269	1'362	1'342	-93	-6.8%	-73	-5.4%
39 Interne Verrechnungen	318	300	296	18	6.1%	22	7.4%
<b>Total Ertrag</b>	<b>1'823</b>	<b>1'923</b>	<b>2'139</b>	<b>-100</b>	<b>-5.2%</b>	<b>-315</b>	<b>-14.7%</b>
42 Entgelte (Abwassergebühren)	1'823	1'923	2'139	-100	-5.2%	-315	-14.7%
<b>Ergebnis</b>	<b>-95</b>	<b>-111</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>-13.9%</b>	<b>-111</b>	<b>-725.8%</b>
Investitionsrechnung	R 2020	B 2020	R 2019	R20 vs. B20	in %	R20 vs. R19	in %
Bruttoinvestitionen	247	430	358	-183	-42.5%	-111	-30.9%
Anschlussbeiträge / Subventionen	-198	-336	-456	138	41.1%	258	56.6%
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>49</b>	<b>94</b>	<b>-98</b>	<b>-45</b>	<b>-47.6%</b>	<b>148</b>	<b>-150.1%</b>
Selbstfinanzierung	-92	-107	27	15	13.9%	-119	439.7%
<b>Eigenkapital</b>	<b>11'055</b>	<b>10'756</b>	<b>11'150</b>	<b>299</b>	<b>2.8%</b>	<b>-95</b>	<b>-0.9%</b>
Verwaltungsvermögen	416	307	370	109	35.4%	46	12.3%

Tabelle 7

Wesentliche Abweichungen zum Budget finden sich auf der Kostenseite einzig beim Transferaufwand (36) Auf der Ertragsseite zeigen sich grössere Budgetabweichungen bei den Entgelten (42).

Der Minderaufwand beim Transferaufwand (36) von CHF 93'000 resultiert aufgrund der geringer ausfallenden Abwassergebührenrechnung an den Kanton. Im Gegenzug zeigen sich bei den Entgelten (42) Mindereinnahmen bei den Abwassergebühren von CHF 100'000.

Detailliertere Erläuterungen zu den Einzelkonti mit Abweichungen zum Budget grösser als CHF 50'000 und über +/- 10% finden sich in Kapitel «8 Wesentliche Veränderungen zum Budget».

## 4.2.2 Investitionsrechnung

Im Jahr 2020 sind Bruttoinvestitionen von CHF 247'185 (Budget: CHF 430'000) angefallen (Angaben jeweils ohne MwSt.). Bei den Anschlussbeiträgen waren Einnahmen von CHF 197'945 (Budget: CHF 336'000) zu verzeichnen. Per Saldo ergaben sich daraus für 2020 Nettoinvestitionen von CHF 49'240 (Budget: CHF 94'000).

Für das vom Souverän per Sondervorlage am 12. März 2018 genehmigten Bauprojekt «Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse - Baumgartenweg» wurden für Arbeiten an der neuen Sauberwasserleitung für die letzte Tranche der Etappe A CHF 16'000 und für die Etappe B CHF 157'000 benötigt. Zusätzlich wurden für Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz insgesamt CHF 75'000 aufgewendet.

Die Kanalisationsanschlussbeiträge, welche sich nach der Realisierung der Bauprojekte richten, liegen um CHF 138'000 unter dem Budgetwert und um CHF 258'000 unter demjenigen der Rechnung 2019.

Das Verwaltungsvermögen steigt per 31. Dezember 2020 bedingt durch die positiven Nettoinvestitionen sowie aufgrund der ordentlich getätigten Abschreibungen auf CHF 416'108 (Vorjahr: CHF 370'408). Nach Abzug des für die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens gebundenen Eigenkapitals verbleibt per 31. Dezember 2020 eine Nettoeigenkapitalbasis von CHF 10'638'851. Die Abwasserkasse verfügt damit auch weiterhin über Reserven für künftige Investitionen.

## 4.2.3 Mit der Rechnung 2020 abgeschlossene Kredite

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen zu den mit der Rechnung 2020 abgeschlossenen Kreditbeträgen auf Stufe Einzelkredit erläutert. Im Zahlenteil zur Jahresrechnung 2020 im Kapitel «Investitionsrechnung» ab Seite 111 finden sich sämtliche Detailangaben zu den Investitionsausgaben 2020. Die nachfolgenden Erläuterungen beschränken sich auf Abweichungen von +/- 10% und mindestens CHF 10'000 zum ursprünglichen Kreditbetrag. Kostenüberschreitungen werden mit (+), Kostenunterschreitungen mit (-) ausgewiesen.

Kredite	Kredit in CHF	Abw. in CHF (in %)
7201.5030.12 Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, 29. Etappe 2019 (CHF 107'700 inkl. MwSt.) Die vor Ort vorgefundenen Schäden am Kanalisationsnetz stellten sich gegenüber den vorausgegangenen und massgebenden Videoaufnahmen als weniger ausgeprägt heraus. Die Instandstellungsarbeiten konnten daher speditiver und günstiger ausgeführt werden.	100'000	-16'529 (-16.5%)
<b>Total abgeschlossene Kredite +/- 10% und ±10'000</b>	<b>100'000</b>	<b>-16'529 (-16.5%)</b>

Alle per Ende 2020 abgeschlossenen Kredite sind in der Übersicht der Investitionskredite im Kapitel «Übrige Ausweise» (rosa markierte Seiten) in der Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen ab

Seite 123 mit «31.12.2020» gekennzeichnet. Mit der Genehmigung der Rechnung 2020 gelten diese Kredite einschliesslich ihrer Kreditabweichungen als genehmigt.

## 4.3 Abfallbeseitigung (7301)

### 4.3.1 Erfolgsrechnung

Die Abfallbeseitigung schliesst im 2020 bei einem Gesamtaufwand von CHF 848'636 und einem Gesamtertrag von CHF 707'991 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 140'645 ab (Budget: Aufwandüberschuss CHF 114'080). Damit resultiert eine Abweichung gegenüber dem Budget von CHF -26'565 und gegenüber der Rechnung 2019 von CHF -98'225. Das Eigenkapital reduziert sich infolge des Aufwandüberschusses per 31. Dezember 2020 auf CHF 1'715'856. In Tabelle 8 sind die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

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

#### Ergebnisübersicht Abfallbeseitigung in CHFTsd.

Erfolgsrechnung	R 2020	B 2020	R 2019	R20 vs. B20	in %	R20 vs. R19	in %
<b>Total Aufwand</b>	<b>849</b>	<b>898</b>	<b>818</b>	<b>-49</b>	<b>-5.5%</b>	<b>31</b>	<b>3.8%</b>
30 Personalaufwand	54	54	53	1	1.6%	1	2.3%
31 Sachaufwand	369	410	355	-41	-10.0%	14	4.0%
33 Abschreibungen VV	3	3	3	0	0.0%	0	-1.1%
36 Transferaufwand	253	270	248	-17	-6.4%	5	1.8%
39 Interne Verrechnungen	170	161	159	8	5.1%	11	7.0%
<b>Total Ertrag</b>	<b>708</b>	<b>784</b>	<b>775</b>	<b>-76</b>	<b>-9.7%</b>	<b>-67</b>	<b>-8.7%</b>
42 Entgelte (Abfallgebühren)	708	784	775	-76	-9.7%	-67	-8.7%
<b>Ergebnis</b>	<b>-141</b>	<b>-114</b>	<b>-42</b>	<b>-27</b>	<b>23.3%</b>	<b>-98</b>	<b>231.6%</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>R 2020</b>	<b>B 2020</b>	<b>R 2019</b>	<b>R20 vs. B20</b>	<b>in %</b>	<b>R20 vs. R19</b>	<b>in %</b>
Bruttoinvestitionen	0	0	0	0	-	0	-
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Selbstfinanzierung	-138	-110	-40	-28	-25.2%	-98	248.6%
<b>Eigenkapital</b>	<b>1'716</b>	<b>1'772</b>	<b>1'857</b>	<b>-56</b>	<b>-3.2%</b>	<b>-141</b>	<b>-7.6%</b>
Verwaltungsvermögen	89	89	92	0	0.0%	-3	-3.1%

Tabelle 8

Eine grössere Abweichung zum Budget zeigt sich einzig auf der Ertragsseite bei den Entgelten (42).

Bei den Einnahmen aus dem Verkauf der Abfallgebührenmarken (Hauskehricht) ist ein Rückgang gegenüber dem Budget von CHF 76'000 und gegenüber der Rechnung 2019 von CHF 67'000 festzustellen. Im Gegenzug gingen auch die Abfuhrkosten um CHF 24'000 zurück. In den vergangenen Jahren war bereits ein Rückgang bei der gesammelten Kehrichtmenge zu verzeichnen. Dies führte einerseits zu geringeren Abfuhrkosten und andererseits gingen auch die Einnah-

men aus dem Verkauf der Gebührenmarken und der ab 1. Oktober 2020 neu eingeführten Gebührensäcke sowie den weiteren Sonderabfallvignetten zurück. Im 2020 setzt sich dieser Trend fort.

### **4.3.2 Investitionsrechnung**

Im 2020 wurden bei der Abfallbeseitigung keine Investitionen getätigt (Budget CHF 0).



## 5 Wesentliche Bilanzpositionen

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

### 5.1 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen Kontogruppe 100 (CHF 9.06 Mio./Vorjahr: CHF 4.74 Mio.)

Durch eine aktive Bewirtschaftung der Flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen (Kontogruppe 100) soll einerseits sichergestellt werden, dass die Gemeinde jederzeit ihren finanziellen Verpflichtungen nachkommen kann (liquide ist), andererseits sollen aber auch nicht übermässige Mittel in dieser Position gebunden sein, da sie insbesondere in Tiefzinsphasen nur wenig bis keinen Ertrag abwerfen. Der Stand der Flüssigen Mittel wird für den Ausweis in der Bilanz jeweils am Bilanzstichtag erhoben, kann aber unter dem Jahr grossen Schwankungen unterworfen sein. Bei der Öffentlichen Hand besteht nur in geringem Masse eine ursächliche Bindung zwischen Ausgaben und Einnahmen. Mehrheitlich trifft dies noch bei den Gebühren und Dienstleistungen zu. Davon völlig getrennt sind die Steuereinnahmen, welche hoheitlich erhoben werden und unabhängig von zu tätigen Ausgaben mehrheitlich im 1. und 4. Quartal des Jahres anfallen. So fällt der Bestand an Flüssigen Mitteln Ende Jahr im Normalfall relativ hoch aus. Per 31. Dezember 2020 verfügt die Gemeinde über Flüssige Mittel in der Höhe von CHF 9.06 Mio. (Vorjahr: CHF 4.74 Mio.). Dieser Bestand liegt am oberen Ende innerhalb der von der Finanzverwaltung festgelegten Bandbreite. Aufgrund der Negativzinsproblematik an den Kapitalmärkten wird das Liquiditätsmanagement zukünftig noch mehr an Bedeutung gewinnen.

### 5.2 Steuerforderungen Kontogruppe 1012 (CHF 16.17 Mio./Vorjahr: CHF 17.38 Mio.) Steuerverbindlichkeiten Kontogruppe 20020 (CHF 15.64 Mio./Vorjahr: CHF 14.97 Mio.)

Bei den Steuerforderungen (Kontogruppe 1012) handelt es sich um das Total der noch offenen Steuerforderungen (provisorische und definitive) nach Abzug der bereits geleisteten Zahlungen. Damit eine korrekte Berechnung und Vergleichbarkeit der Wertberichtigungen auf Steuerforderungen mit den Steuerdebitoren möglich ist, werden diese in der Bilanz brutto dargestellt. Per Saldo ist am 31. Dezember 2020 ein Rückgang der offenen Steuerforderungen um CHF 1.21 Mio. auf netto CHF 16.17 Mio. (nach Abzug der Wertberichtigung von CHF 1.06 Mio.) zu verzeichnen. Die Wertberichtigungen konnten aufgrund der Debitorenrisikoanalyse der Steuerausstände um CHF 0.05 Mio. auf CHF 1.06 Mio. reduziert werden. Brutto betrachtet, beträgt der Rückgang der Steuerausstände gegenüber dem Vorjahr CHF 1.26 Mio.

Auf der Passivseite werden unter Steuern (Kontogruppe 20020) u. a. die Steuerguthaben der Steuerpflichtigen ausgewiesen. Diese sind im Verlaufe des 2020 um CHF 0.68 Mio. auf einen Saldo von CHF 15.64 Mio. per 31. Dezember 2020 angestiegen. Dabei gilt es festzuhalten, dass es sich dabei nicht um die gleichen Steuerpflichtigen wie bei den offe-

nen Forderungen handelt. Bei den Guthaben der Steuerpflichtigen handelt es sich um steuerpflichtige natürliche und/oder juristische Personen, deren Zahlungen die offenen Forderungen übersteigen.

### **5.3 Sachanlagen Finanzvermögen Kontogruppe 108**

**(CHF 83.48Mio./Vorjahr: CHF 63.89Mio.)**

Der Souverän hat am 27. August 2020 dem Kauf der Wohnliegenschaften (nur Bauten) an der Kaspar Pfeiffer-Strasse auf dem Areal Stöckacker (Gartenstadt) zum Preis von CHF 20.7Mio. rückwirkend per 1. Januar 2020 zugestimmt. Dabei handelt es sich um fünf Mehrfamilienhäuser mit insgesamt 56 Wohnungen. Die Gemeinde war bereits Eigentümerin der Landparzelle dieser Liegenschaften, weshalb diese bis anhin im Baurecht abgegeben und in der Bilanz mit einem Buchwert von CHF 8.04Mio. unter den «Grundstücken mit Baurechten» aufgeführt wurde. Gemäss Instruktion des Kantons muss eine Wertanpassung vorgenommen werden, sobald der in der Bilanz aufgeführte neue Buchwert den tatsächlichen aktuellen Verkehrswert übersteigt. Aufgrund der Verkehrswertschätzung eines externen Immobilienspezialisten für Land und die Bauten von insgesamt CHF 27.6Mio. musste eine Wertanpassung (Aufwand) von CHF 1.1Mio. vorgenommen werden. Im 2020 erfolgte zudem der Verkauf der Baurechtsparzelle D4153 an der Dillackerstrasse 29, Münchenstein, welche mit einem Buchwert von CHF 0.11Mio. ebenfalls unter den «Grundstücken mit Baurechten» bilanziert war. Für Renovationsarbeiten an der Liegenschaft Gartenstadt 2 wurden Investitionen ins FV von insgesamt CHF 0.02Mio. und an der Liegenschaft Tramstrasse 38 von CHF 0.15Mio. getätigt. Per 1. Januar 2020 betrug der Saldo der Sachanlagen des Finanzvermögens (FV) (Liegenschaften) CHF 63.89Mio. und umfasste eine Fläche von insgesamt rund 189'000m<sup>2</sup>. V. a. aufgrund des Kaufes der Liegenschaften an der Kaspar Pfeiffer-Strasse und unter der Berücksichtigung der Investitionen ins FV resultiert per 31. Dezember 2020 eine Nettozunahme des Bilanzwertes um CHF 19.59Mio. oder 30.7% auf CHF 83.48Mio. verbunden mit einem Flächenrückgang durch den Verkauf der Baurechtsparzelle an der Dillackerstrasse 29 von -448m<sup>2</sup> oder -0.2% auf rund 188'500m<sup>2</sup>.

### **5.4 Rückstellungen Kontogruppen 205 & 208**

**(CHF 1.66Mio./Vorjahr: CHF 1.79Mio.)**

Die Rückstellungen gliedern sich in die Positionen Kurzfristige Rückstellungen (Kontogruppe 205), umfassend die Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals in der Höhe von CHF 0.26Mio., Rückstellungen für Prozesse und für nicht versicherte Schäden von CHF 0.25Mio. sowie in die Übrigen langfristigen Rückstellungen (Kontogruppe 208) in der Höhe von CHF 1.15Mio., jeweils per 31. Dezember 2020.

Bei den kurzfristigen Rückstellungen haben sich die gebildeten Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals für Ferien- und Gleitzeitguthaben des Verwaltungspersonals um CHF 0.03Mio. auf CHF 0.26Mio. reduziert. Unter den langfristigen Rückstellungen ist die Wertberichtigung auf dem noch nicht abgeschriebenen Teil des nur bedingt rückzahlbaren Darlehens an die Spitex Birseck bilanziert, wel-

ches im Dezember 2014 zur Finanzierung der Deckungslücke bei der BLPK gewährt worden war. Dieses Darlehen wird über 15 Jahre erfolgswirksam linear abgeschrieben. Entsprechend reduziert sich die Rückstellung jährlich um CHF 0.99 Mio.

## 5.5 Kurz- und Langfristige Finanzverbindlichkeiten Kontogruppe 201 & 206

(CHF 72.05 Mio./Vorjahr: CHF 47.02 Mio.)

Unter den kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten finden sich die kurzfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären (Kontogruppe 2010) mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr. Im Februar 2020 war ein einjähriges Darlehen mit Negativverzinsung bei der EURO-FIMA Basel von CHF 5.0 Mio. (zu -0.31 % Zins) zur Rückzahlung fällig. Die Refinanzierung erfolgte durch ein neues einjähriges Darlehen ebenfalls mit Negativverzinsung bei der Stiftung Auffangeinrichtung BVG von CHF 5.0 Mio. (zu -0.40 % Zins). Ebenfalls unter den kurzfristigen Verbindlichkeiten werden die Vorauszahlungen für 2020 von den fakturierten Mieten und Parkplätzen in der Höhe von CHF 0.05 Mio. bilanziert. Per 31. Dezember 2020 resultiert bei den kurzfristigen Verbindlichkeiten insgesamt ein Saldo von CHF 5.05 Mio.

Unter den langfristigen Finanzverbindlichkeiten finden sich die langfristigen Darlehen (Kontogruppe 2064) gegenüber Finanzinstituten mit einer Laufzeit von über einem Jahr. Der Bestand an externen Darlehen erhöht sich um CHF 25.0 Mio. auf einen Saldo von CHF 72.0 Mio. per 31. Dezember 2020. Für die Finanzierung des Kaufes der Wohnliegenschaften an der Kaspar Pfeiffer-Strasse wurden CHF 20.0 Mio. und zur Sicherung der Liquidität weitere CHF 5.0 Mio. aufgenommen. Der durchschnittliche Zinssatz der externen Darlehen beträgt per Ende 2020 0.62 % (Vorjahr 1.21 %). In Abbildung 4 ist die Entwicklung der letzten sieben Jahre bei den Fremddarlehen grafisch dargestellt.

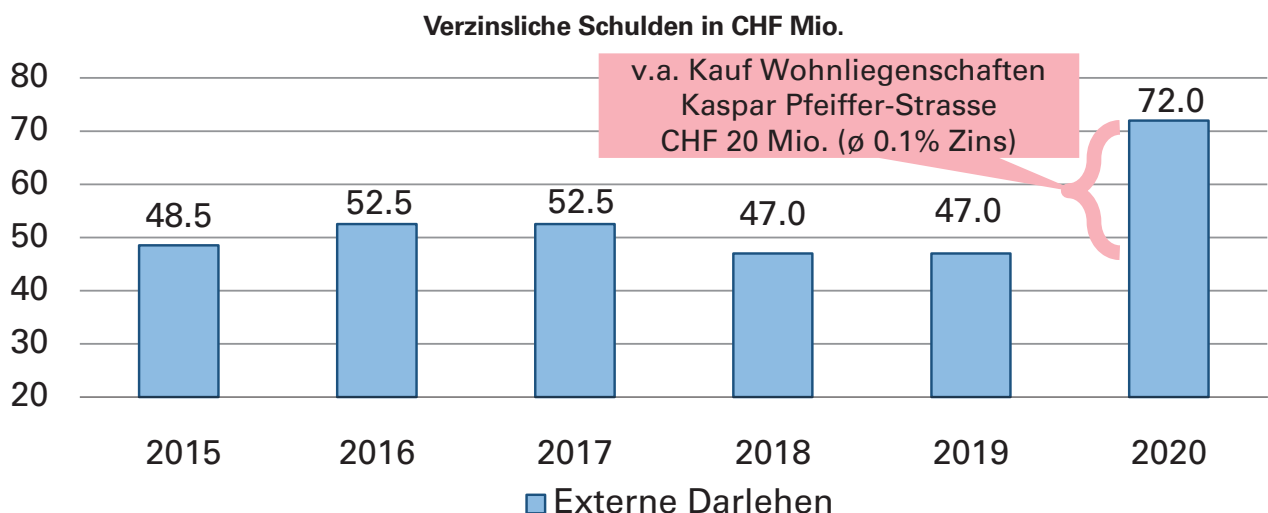


Abbildung 4

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

## 5.6 Eigenkapital Kontogruppe 29

(CHF 71.96 Mio. / Vorjahr: CHF 78.66 Mio.)

Tabelle 9 zeigt die Veränderung des Eigenkapitals während des Rechnungsjahres 2020. Nachfolgend sollen die wichtigsten Positionen kurz erläutert werden.

### Veränderung Eigenkapital in CHFTsd.

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2020	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2020	% Anteil am EK
<b>2900</b>	<b>Verpflichtungen gg. Spez.finz.</b>	<b>16'621</b>	<b>94</b>	<b>236</b>	<b>16'479</b>	<b>22.9%</b>
29001	Wasserversorgung	3'614	94		3'708	5.2%
29002	Abwasserbeseitigung	11'150		95	11'055	15.4%
29003	Abfallbeseitigung	1'857		141	1'716	2.4%
<b>2910</b>	<b>Fonds im Eigenkapital</b>	<b>379</b>	<b>30</b>		<b>409</b>	<b>0.6%</b>
<b>2911</b>	<b>Privatrechtliche Zweckbindungen</b>	<b>316</b>	<b>1</b>		<b>317</b>	<b>0.4%</b>
<b>2930</b>	<b>Vorfinanz. für noch nicht realisierte Projekte</b>	<b>20'500</b>		<b>2'500</b>	<b>18'000</b>	<b>25.0%</b>
29300.07	Vorfinanz. Kindergarten Neuwelt (Dreifachkindergarten)	3'000			3'000	4.2%
29300.08	Vorfinanz. Primarschule Lange Heid (Sanierung Altbau)	1'500		1'500	0	0.0%
29300.09	Vorfinanz. Primarschule Loog (Gesamtsanierung)	3'000			3'000	4.2%
29300.10	Vorfinanz. Sanierung Stöckackerstrasse	1'000		1'000	0	0.0%
29300.11	Vorfinanz. Sanierung Bottmingerstrasse	2'000			2'000	2.8%
29300.12	Vorfinanz. Neubau Gemeindeverwaltung	10'000			10'000	13.9%
<b>2931</b>	<b>Vorfinanz. für bereits realisierte Projekte</b>	<b>19'108</b>		<b>672</b>	<b>18'435</b>	<b>25.6%</b>
29310.03	Vorfinanz. Kindergarten Löffelmatt	1'260		47	1'213	1.7%
29310.04	Vorfinanz. Primarschule Löffelmatt	4'050		150	3'900	5.4%
29310.05	Vorfinanz. Kindergarten Lange Heid (Neubau)	4'884		168	4'716	6.6%
29310.06	Vorfinanz. Primarschule Lange Heid (Neubau)	8'914		307	8'606	12.0%
<b>2999</b>	<b>Bilanzüberschuss</b>	<b>21'737</b>		<b>3'413</b>	<b>18'324</b>	<b>25.5%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>78'661</b>	<b>125</b>	<b>6'822</b>	<b>71'964</b>	<b>100.0%</b>

Tabelle 9

### 5.6.1 Verpflichtungen und Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen Kontogruppe 290

(CHF 16.48 Mio. / Vorjahr: CHF 16.62 Mio.)

Nach den Vorschriften von HRM2 werden die Verpflichtungen gegenüber den Spezialfinanzierungen als Eigenkapital des Gesamthaushalts klassifiziert. Der Anteil der Spezialfinanzierungen am Eigenkapital sinkt per 31. Dezember 2020 auf CHF 16.48 Mio., was 22.9% des gesamten Eigenkapitals ausmacht (Vorjahr: CHF 16.62 Mio. / 21.1%). Die Veränderung ist auf die Ergebnisse 2020 der Spezialfinanzierungen (Ertragsüberschuss bei der Wasserversorgung und Aufwandüberschüsse bei der Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung) zurückzuführen, welche im Kapitel «4 Spezialfinanzierungen» näher erläutert werden.

### 5.6.2 Fonds im Eigenkapital Kontogruppe 291

(CHF 0.73 Mio. / Vorjahr: CHF 0.70 Mio.)

Unter den Fonds im Eigenkapital werden die Ersatzabgaben für Parkplatzbauten mit einem Saldo per 31. Dezember 2020 von CHF 0.41 Mio. (Zunahme gegenüber dem Vorjahr von CHF 0.03 Mio.) sowie die Privatrechtlichen Zweckbindungen geführt. Die Privatrechtlichen Zweckbindungen mit einem Saldo per 31. Dezember 2020 von insgesamt CHF 0.32 Mio. gliedern sich auf in den Bedürftigen Fonds mit

CHF 0.06 Mio. (geringe Zunahme gegenüber dem Vorjahr von CHF 715), den Fritz Heiniger Fonds mit CHF 20'000 (unverändert zum Vorjahr) sowie die Strassenerschliessungsbeiträge (Depotgelder) für noch nicht eingebaute Deckbeläge von CHF 0.24 Mio. (unverändert zum Vorjahr).

### **5.6.3 Vorfinanzierungen Kontogruppe 293** (CHF 36.44 Mio./Vorjahr: CHF 39.61 Mio.)

Mit der Rechnung 2017 hat der Souverän der Bildung von Vorfinanzierungen über CHF 1.5 Mio. für die «Sanierung Altbau Schulhaus Lange Heid» sowie über CHF 1.0 Mio. für die «Strassensanierung Stöckackerstrasse» zugestimmt. Sobald feststeht, dass ein Investitionsvorhaben nicht ausgeführt wird, spätestens jedoch, wenn 5 Jahre nach der letztmaligen Einlage in die Vorfinanzierung das Investitionsvorhaben noch nicht beschlossen worden ist, muss gem. Gemeinderrechnungsverordnung §24 Abs. 4 die Vorfinanzierung zugunsten der Erfolgsrechnung (ausserordentlicher Ertrag) aufgelöst werden. Die beiden Investitionsprojekte «Sanierung Altbau Schulhaus Lange Heid» sowie «Strassensanierung Stöckackerstrasse» sollen nicht ausgeführt werden, weshalb der Gemeinderat die Auflösung der Vorfinanzierungen für diese Projekte per 31. Dezember 2020 beschlossen hat.

Per 31. Dezember 2020 sind unter Berücksichtigung eben erwähnten Auflösungen noch Vorfinanzierungen für noch nicht realisierte Projekte (Kontogruppe 2930) von insgesamt CHF 18.0 Mio. in der Bilanz enthalten. Sie verteilen sich auf die folgenden Positionen:

- Neubau Dreifachkindergarten Neuwelt: CHF 3.0 Mio.
- Gesamtsanierung des Primarschulhauses Loog: CHF 3.0 Mio.
- Strassensanierungen: Bottmingerstrasse: CHF 2.0 Mio.
- Neubau der Gemeindeverwaltung: CHF 10.0 Mio.

Unter den Vorfinanzierungen für bereits realisierte Projekte (Kontogruppe 2931) wurden die planmässigen Tranchen 2020 für den Kindergarten Löffelmatt (CHF 0.05 Mio.) und Lange Heid (CHF 0.19 Mio.) sowie für die Primarschule Löffelmatt (CHF 0.15 Mio.) und Lange Heid (CHF 0.31 Mio.) erfolgswirksam aufgelöst. Sie weisen per 31. Dezember 2020 noch einen Saldo von CHF 18.44 Mio. auf.

Per Ende 2020 sinken die Vorfinanzierungen auf einen Saldo von CHF 36.44 Mio. oder 50.6% des gesamten Eigenkapitals.

### **5.6.4 Bilanzüberschuss Kontogruppe 299** (CHF 18.32 Mio./Vorjahr: CHF 21.74 Mio.)

Beim Bilanzüberschuss handelt es sich um die eigentliche Kernkomponente des Eigenkapitals. Ebenfalls zum Kerneigenkapital sind die Vorfinanzierungen sowie die Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber den Spezialfinanzierungen zu rechnen. Dem bestehenden Bilanzüberschuss wird der Aufwandüberschuss von CHF 3.41 Mio. entnommen. Der Bilanzüberschuss weist per 31. Dezember 2020 neu einen Saldo von CHF 18.32 Mio. auf, was 25.5% des gesamten Eigenkapitals ausmacht.

Die Höhe des gesamten Eigenkapitals hat sich per Ende 2020 um CHF -6.70 Mio. oder -8.5% auf CHF 71.96 Mio. reduziert. Bei einem Einwohnerinnen- und Einwohnerbestand per 31. Dezember 2020 von 12'123 Personen entspricht dies einem durchschnittlichen Eigenkapital pro Einwohnerin und Einwohner von CHF 5'936.

## 6 Finanzkennzahlen

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

### 6.1 Basiswerte zu den Finanzkennzahlen

Generell werden die Kennzahlen nur für den Gesamthaushalt ermittelt. Die Ausnahme bildet der Selbstfinanzierungsgrad, welcher zusätzlich für den Allgemeinen Haushalt aufgezeigt wird. Bei der Berechnung der investitionsbezogenen Kennzahlen (Investitionen, Selbstfinanzierung etc.) ist zu beachten, dass nur die Investitionen ins Verwaltungsvermögen berücksichtigt werden. Die Investitionen ins Finanzvermögen finden keinen Eingang. Zusätzlich zu den Kennzahlen beim Budget sind bei der Jahresrechnung der Nettoverschuldungsquotient, die Nettoschuld in CHF pro Einwohnerin und Einwohner sowie der Bruttoverschuldungsanteil auszuweisen. Zur Berechnung der Kennzahlen werden die in Tabelle 10 gezeigten Basiswerte verwendet.

#### Basiswerte zu den Finanzkennzahlen in CHF Tsd.

Basisdaten für Kennzahlen	R 2020	B 2020	R 2019	R20 vs. B20	in %	R20 vs. R19	in %
Selbstfinanzierung Gesamthaushalt	-3'429	684	943	-4'113	-601.3%	-4'372	-463.6%
Selbstfinanzierung Allgemeiner Haushalt	-3'520	801	771	-4'320	-539.5%	-4'291	-556.4%
Bruttoinvestitionen Gesamthaushalt	3'495	5'613	2'476	-2'118	-37.7%	1'019	41.2%
Bruttoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	2'816	3'961	1'770	-1'145	-28.9%	1'046	59.1%
Nettoinvestitionen Gesamthaushalt	2'886	4'612	-345	-1'725	-37.4%	3'231	-937.7%
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	2'577	3'753	-128	-1'176	-31.3%	2'705	-2106.3%
Zinsaufwand	516	560	613	-44	-7.8%	-97	-15.8%
Zinsertrag	531	481	371	50	10.3%	160	43.0%
Laufender Ertrag	54'856	57'857	57'227	-3'001	-5.2%	-2'371	-4.1%
Kapitaldienst	3'255	3'321	3'561	-67	-2.0%	-306	-8.6%
Gesamtausgaben	60'577	56'948	58'818	3'629	6.4%	1'760	3.0%
Fiskalertrag	31'605	-	34'016	-	-	-2'411	-7.1%
Fremdkapital	96'095	-	69'764	-	-	26'332	37.7%
Finanzvermögen	122'401	-	102'285	-	-	20'116	19.7%
Bruttoschulden	91'055	-	65'284	-	-	25'771	39.5%
Einwohnerzahl per 31.12. (in Personen)	12'123	12'275	12'165	-152	-1.2%	-42	-0.3%

Tabelle 10

### 6.2 Selbstfinanzierung

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

Wie in Abbildung 5 dargestellt, beträgt die Selbstfinanzierung des Allgemeinen Haushalts im 2020 CHF -3.52 Mio. (Vorjahr: CHF 0.77 Mio.). Dem gegenüber standen Nettoinvestitionen (Bruttoinvestitionen abzüglich Beiträgen und Einnahmen) von CHF 2.58 Mio. (Vorjahr: CHF -0.13 Mio.).

## Selbstfinanzierung Allgemeiner Haushalt 2020 in CHFTsd.

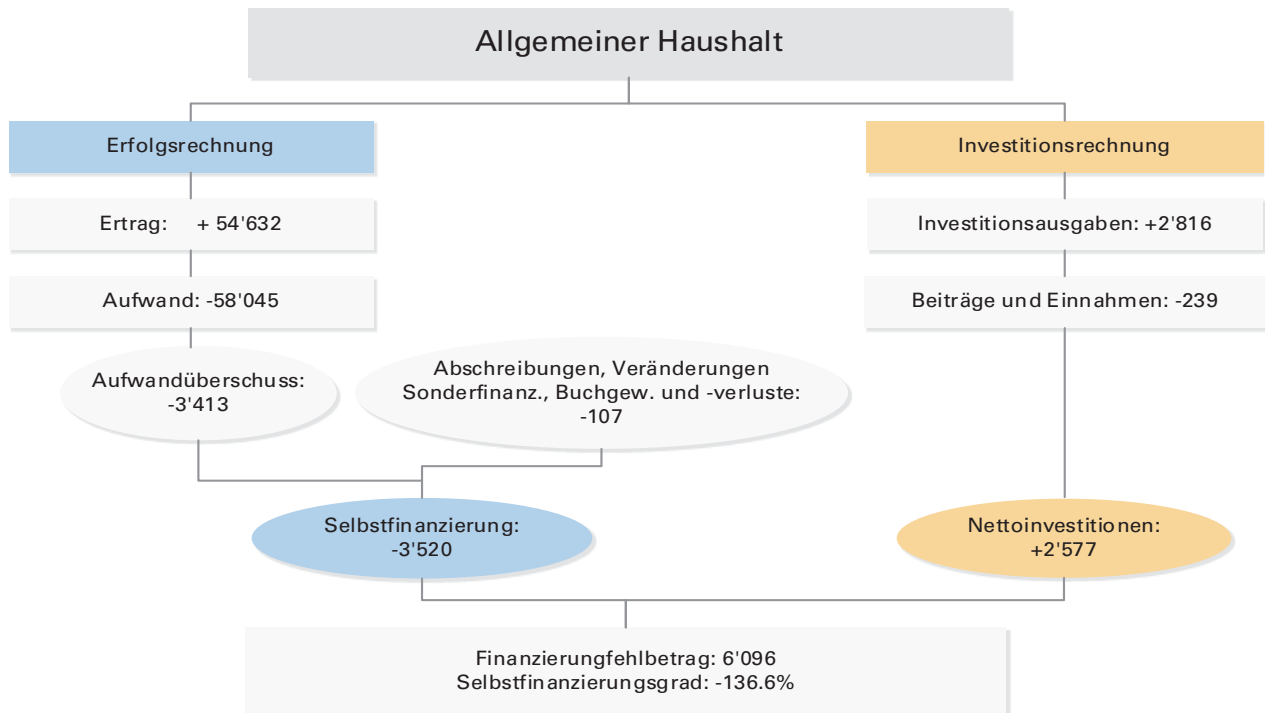


Abbildung 5

### 6.3 Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt auf, inwieweit Investitionen aus selbsterarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 % entspricht dabei einer vollständigen Finanzierung der Nettoinvestitionen durch eigene Mittel. Aufgrund der kumulierten Werte über mehrere Jahre lässt sich erkennen, in wie weit die Investitionen selbst- oder fremdfinanziert sind.

$$\text{Selbstfinanzierungsgrad Gesamthaushalt} = \frac{\text{Selbstfinanzierung Gesamth.} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen Gesamth.}} = \frac{-3'429 \times 100}{2'886} = -118.8\%$$

$$\text{Selbstfinanzierungsgrad Allg. Haushalt} = \frac{\text{Selbstfinanzierung Allg. Hh.} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen Allg. Hh.}} = \frac{-3'520 \times 100}{2'577} = -136.6\%$$

Selbstfinanzierungsgrad in %	R 2020	B 2020	R 2019	Konjunkturphase	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	-118.8%	14.8%	N/V	Hochkonjunktur	> 100%
Allgemeiner Haushalt	-136.6%	21.3%	N/V	Normalfall	80% - 100%
				Abschwung	50% - 80%

Im 2020 resultiert für den Allgemeinen Haushalt ein negativer Selbstfinanzierungsgrad von -136.6 % (Budget: 21.3%) und für den Gesamthaushalt von -118.8 % (Budget: 14.8%). Damit bewegen sich der Allgemeine Haushalt wie auch der Gesamthaushalt ausserhalb der Zielvorgabe von 80% bis 100%. Im 2019 konnte aufgrund der negativen Nettoinvestitionen kein aussagekräftiger Selbstfinanzierungsgrad berechnet werden.

## 6.4 Selbstfinanzierungsanteil

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

$$\text{Selbstfinanzierungsanteil} = \frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}} = \frac{-3'429 \times 100}{54'856} = -6.3\%$$

Selbstfinanzierungsanteil in %	R 2020	B 2020	R 2019	Richtwerte in %	
Gesamthaushalt	-6.3%	1.2%	1.6%	Gut	> 20%
				Mittel	10% - 20%
				Schlecht	< 10%

Der negative Wert für den Gesamthaushalt von -6.3% (Budget: 1.2%) besagt, dass kein Ertrag für die Finanzierung der Investitionen zur Verfügung stand und sich ausserhalb des vom Kanton empfohlenen Wertes von 10% bis 20% bewegt.

## 6.5 Zinsbelastungsanteil

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil der verfügbaren Erträge durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je grösser der Zinsbelastungsanteil, desto kleiner ist der Handlungsspielraum für eine Gemeinde.

$$\text{Zinsbelastungsanteil} = \frac{(\text{Zinsaufwand} - \text{Zinsertrag}) \times 100}{\text{Laufender Ertrag}} = \frac{(516 - 531) \times 100}{54'856} = 0.0\%$$

Zinsbelastungsanteil in %	R 2020	B 2020	R 2019	Richtwerte in %	
Gesamthaushalt	0.0%	0.1%	0.4%	Gut	< 4%
				Genügend	4% - 9%
				Schlecht	> 9%

Der Zinsbelastungsanteil 2020 von 0.0% (Budget: 0.1%) gilt nach den Empfehlungen des Kantons als «gut». Je nach Bedarf lässt dies weiteren Handlungsspielraum für zusätzliche Fremdkapitalaufnahmen und den damit verbundenen steigenden Zinsbelastungen offen.

## 6.6 Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil ist das Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. 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.



$$\text{Kapitaldienstanteil} = \frac{\text{Kapitaldienst} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}} = \frac{3'255 \times 100}{54'856} = 5.9\%$$

Kapitaldienstanteil in %	R 2020	B 2020	R 2019	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	5.9%	5.7%	6.2%	Geringe Belastung < 5% Tragbare Belastung 5% - 15% Hohe Belastung > 15%

Der Wert für 2020 von 5.9% (Budget: 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.

## 6.7 Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt an, wie die Investitionsaktivität ist.

$$\text{Investitionsanteil} = \frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Gesamtausgaben}} = \frac{3'495 \times 100}{60'577} = 5.8\%$$

Investitionsanteil in %	R 2020	B 2020	R 2019	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	5.8%	9.9%	4.2%	Schwache Investitionstätigkeit < 10% Mittlere Investitionstätigkeit 10% - 20% Starke Investitionstätigkeit 20% - 30% Sehr starke Investitionstätigkeit > 30%

Der Wert von 5.8% für 2020 (Budget: 9.9%) wird als «schwache Investitionstätigkeit» eingestuft.

## 6.8 Nettoverschuldungsquotient

Der Nettoverschuldungsquotient zeigt an, welcher Anteil der Fiskalerträge erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.

$$\text{Nettoverschuldungsquotient} = \frac{(\text{Fremdkapital} - \text{Finanzverm.}) \times 100}{\text{Fiskalertrag}} = \frac{(96'095 - 122'401) \times 100}{31'605} = -83.2\%$$

Nettoverschuldungsquotient in %	R 2020	R 2019	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	-83.2%	-95.6%	Gut < 100% Genügend 100% - 150% Schlecht > 150%

Der Wert von -83.2% für 2020 (Rechnung 2019: -95.6%) wird vom Kanton als «gut» eingestuft. Der negative Wert zeigt sogar, dass das Finanzvermögen das Fremdkapital übersteigt und demnach ein Nettovermögen vorhanden ist.

## 6.9 Nettoschuld in CHF pro Einwohnerin und Einwohner

Die Aussagekraft dieser Finanzkennzahl ist beschränkt, da die Nettoschuld je nach Verkehrswert des Finanzvermögens erheblich schwankt. Zudem ist vielmehr die Finanzkraft der Einwohnerinnen und Einwohner und weniger die Anzahl derselben von Bedeutung. Für die Berechnung der Kennzahl verwendet der Kanton den Durchschnitt der Einwohnerzahlen per Ende 3. und 4. Quartal 2020 (12'145 Personen).

$$\text{Nettoschuld in CHF pro Einwohner/in} = \frac{\text{Fremdkapital} - \text{Finanzvermögen}}{\text{Einwohner/in}} = \frac{96'095 - 122'401}{(12'167 + 12'123)/2} = -2'166$$

Nettoschuld in CHF pro EW	R 2020	R 2019	Richtwerte in %	
Gesamthaushalt	-2'166	-2'666	Nettovermögen	< 0 CHF
			Geringe Verschuldung	0 - 600 CHF
			Mittlere Verschuldung	601 - 1'500 CHF
			Hohe Verschuldung	1'501 - 3'000 CHF
			Sehr hohe Verschuldung	> 3'000 CHF

Der negative Wert von CHF -2'166 für 2020 (Rechnung 2019: CHF -2'666) zeigt ein Nettovermögen pro Einwohnerin und Einwohner an.

## 6.10 Bruttoverschuldungsanteil

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

$$\text{Bruttoverschuldungsanteil} = \frac{\text{Bruttoschulden} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}} = \frac{91'055 \times 100}{54'856} = 166\%$$

Bruttoverschuldungsanteil in %	R 2020	R 2019	Richtwerte in %	
Gesamthaushalt	166%	114.1%	Sehr gut	< 50%
			Gut	50% - 100%
			Mittel	100% - 150%
			Schlecht	150% - 200%
			Kritisch	> 200%

Der Wert von 166% für 2020 (Rechnung 2019: 114.1%) wird vom Kanton als «schlecht» eingestuft. Der Anstieg im Vergleich zum Vorjahr beruht auf der Zunahme der Fremdverschuldung durch den Kauf der Wohnliegenschaften an der Kaspar Pfeiffer-Strasse.

# 7 Geldflussrechnung

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

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

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

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

Der dritte und letzte Teil stellt den Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit [GFF] dar. Dieser erlaubt es, die Veränderungen der Verbindlichkeiten des Gemeinwesens gegenüber seinen Gläubigern darzustellen. Darunter fallen die Zunahme oder Abnahme folgender Bilanzkonten: Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten sowie Veränderungen

der Fonds im Fremd- oder Eigenkapital. Als typisches Beispiel können die Eingänge von Geld (Cash) aus der Aufnahme von Darlehen, bzw. die Auszahlungen von Geld für deren Tilgung angeführt werden.

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

In Tabelle 11 wird die Verbindung zwischen der Selbstfinanzierung, einer der Kerngrößen zur Beurteilung der Tragbarkeit von Investitionen (siehe Ausführungen im Kapitel «6 Finanzkennzahlen»), und dem Cashflow transparent dargestellt. Aus der im 2020 erwirtschafteten negativen Selbstfinanzierung von CHF -3.43 Mio. resultierte ein positiver Cashflow von CHF 1.76 Mio. Im Vergleich dazu ergab sich aus der im 2019 erzielten Selbstfinanzierung von CHF 0.94 Mio. ein negativer Cashflow von CHF -4.36 Mio. Dies zeigt, dass eine alleinige Fokussierung auf die Selbstfinanzierung zur Beurteilung der Tragfähigkeit von Investitionsprogrammen nicht genügt. Im Gegensatz dazu stellt eine Geldflussrechnung, welche die verschiedenen Komponenten des Geldflusses aufzeigt, ein sehr viel taugliches Mittel dar.

Anhand der beiden Abschlüsse 2019 und 2020 wird in Tabelle 11 die Interaktion von Bilanz, Investitionsrechnung und Erfolgsrechnung mit der Liquidität, welche das eigentliche «Flussmittel» sämtlicher Geschäftsaktivitäten darstellt, aufgezeigt. Im 2020 findet sich die Erklärung für die Differenz zwischen der Selbstfinanzierung und dem Geldfluss aus operativer Tätigkeit [GFO] einerseits in der Zunahme der Positionen Forderungen von CHF 1.14 Mio., in der Abnahme der Positionen Aktiven Rechnungsabgrenzungen von CHF 4.94 Mio. auf der Aktivseite und andererseits in der Zunahme der Positionen Laufende Verpflichtungen von CHF 0.74 Mio. und der Passiven Rechnungsabgrenzungen von CHF 0.69 Mio., bzw. der Abnahme der Kurz- und Langfristigen Rückstellungen von CHF 0.03 Mio. auf der Passivseite.

Der Einfluss der Investitions- oder Desinvestitionstätigkeit wird separat vom operativen Geldfluss im Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit [GFI+GFA] erfasst. Dieser gibt an, wie viele Mittel für Investitionen ausgegeben oder wie viele Anlagegüter durch deren Verkauf in Cash umgewandelt (verflüssigt) wurden, wobei zwischen den Sachanlagen des Verwaltungsvermögens und den des Finanzvermögens unterschieden wird. Die Effekte von Käufen und Verkäufen werden hier lediglich netto dargestellt. Durch die Investitionen beschafft sich die Gemeinde die zur langfristigen Erfüllung der öffentlichen Aufgaben notwendigen Anlagegüter. Im Vergleich zu 2019 sind die Investitionsausgaben ins Verwaltungsvermögen im 2020 um CHF 1.02 Mio. höher, die Investitionseinnahmen hingegen um CHF 2.21 Mio. geringer ausgefallen. In der Summe resultiert im 2020 ein Geldabfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen [GFI] von CHF 2.89 Mio.

## Geldflussrechnung in CHFTsd.

Bezeichnung	Konto	R 2020	R 2019
<b>Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung (Aufwand-/Ertragsüberschuss)</b>	9000/9001	<b>-3'413</b>	<b>-1'577</b>
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	330/332	2'772	2'853
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	497	466
+ Wertberichtigungen von Darlehen und Beteiligungen VV	3640/3650	0	0
+ Einlagen / - Entnahmen Verpflichtungen für Spez.finz., Fonds EK & FK	351/450/451	-112	-127
+ Einlagen Vorfinanzierungen	389	0	0
- Entnahmen Vorfinanzierungen	489	-3'172	-672
<i>Selbstfinanzierung Gesamthaushalt</i>		<i>-3'429</i>	<i>943</i>
- Zunahme / + Abnahme Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	101	-1'142	-63
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	104	4'935	-3'765
- Zunahme / + Abnahme Vorräte und angefangene Arbeiten	106	0	0
+ Zunahme / - Abnahme laufende Verpflichtungen (KK, Kreditoren)	200	736	1'328
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	204	687	748
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Rückstellungen	205	-28	-3'550
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Rückstellungen	208	0	0
<b>Geldfluss aus operativer Tätigkeit [GFO]</b>		<b>1'759</b>	<b>-4'360</b>
+ Beiträge für eigene Rechnung	63	415	927
+ Rückzahlungen von Darlehen und Beteiligungen	64	193	1'893
<b>Liquiditätswirksame Einnahmen der Investitionsrechnung</b>		<b>609</b>	<b>2'821</b>
- Sachanlagen	50	-3'209	-2'087
- Immaterielle Anlagen	52	-241	-181
- Darlehen und Beteiligungen	54/55	0	0
- Eigene Investitionsbeiträge	56	-44	-208
<b>Liquiditätswirksame Ausgaben der Investitionsrechnung</b>		<b>-3'495</b>	<b>-2'476</b>
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen [GFI]</b>		<b>-2'886</b>	<b>345</b>
- Zunahme / + Abnahme Finanz- und Sachanlagen FV (kurzfristige)	102	0	0
- Zunahme / + Abnahme Finanz- und Sachanlagen FV (langfristige)	107/108	-19'593	-2'287
<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen [GFA]</b>		<b>-19'593</b>	<b>-2'287</b>
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit [GFI+GFA]</b>		<b>-22'480</b>	<b>-1'942</b>
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	201	36	5'002
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	206	25'000	-5'000
+ Zunahme / - Abnahme Fonds im Fremdkapital	209	0	0
+ Zunahme / - Abnahme Fonds im Eigenkapital	291	1	-4
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit [GFF]</b>		<b>25'036</b>	<b>-2</b>
<b>Veränderung der Flüssigen Mittel und der kurzfristigen Geldanlagen [GF] = [GFO] + [GFI+GFA] + [GFF]</b>		<b>4'316</b>	<b>-6'304</b>
Saldo Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 01.01.	100	4'745	11'049
Saldo Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 31.12.	100	9'061	4'745

Tabelle 11

Aufgrund des Immobilienkaufes der Wohnliegenschaften an der Kaspar Pfeiffer-Strasse und der damit verbundenen Zunahme der Sachanlagen des Finanzvermögens resultiert im 2020 ein negativer Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen [GFA] von CHF 19.59 Mio. Per Saldo ergibt sich somit für den Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit [GFI+GFA] im 2020 ein Mittelabfluss von CHF 22.48Mio.

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

Im 2020 führt das Total aus Mittelzufluss aus operativer Tätigkeit [GFO] und Mittelabfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit [GFI+GFA] zu einem zusätzlichen Kapitalbedarf. Dieser wurde mittels der Aufnahme von Fremddarlehen von insgesamt CHF 25.0Mio. am Kapitalmarkt sichergestellt. Unter Berücksichtigung des Geldflusses aus Finanzierungstätigkeit [GFF] von CHF 25.04Mio. nimmt der Bestand an Flüssigen Mitteln und kurzfristigen Geldanlagen (Kontogruppe 100) per 31. Dezember 2020 um CHF 4.32 Mio. auf neu CHF 9.06 Mio. (Vorjahr CHF 4.74 Mio.) zu.

# 8 Wesentliche Veränderungen zum Budget

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

## 8.1 Erfolgsrechnung

Bei der Erfolgsrechnung wird auf Abweichungen von +/- CHF 50'000 und über +/- 10% näher eingegangen. Für eine Gemeinde der Grösse Münchensteins mit rund 12'000 Einwohnerinnen und Einwohnern stellen diese Kriterien eine verhältnismässig praktikable Lösung dar. Andere Baselbieter Gemeinden mit vergleichbaren Einwohnerzahlen entscheiden sich für die gleichen oder ähnliche Wesentlichkeitskriterien. Sie sind im Zahlenteil der Rechnung unter der funktional gegliederten Detailerfolgsrechnung ab Seite 67 mit einem \* markiert.

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

### 0220 Allgemeine Dienste

0220.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (+a)  
(CHF 386'427/12.7%)

Durch die Einführung des zentralen Debitorenmanagements und für die Aushilfe in der Finanzabteilung aufgrund einer längerfristigen Krankheitsabsenz waren nicht budgetierte Ausgaben von CHF 150'000 angefallen. Diverse nicht budgetierte zusätzliche Arbeitsstunden aufgrund personeller Fluktuationen und Ausfällen führten zu einer weiteren Budgetabweichung von CHF 80'000. Die kantonal vorgegebene Lohnteuerung von 0.7% ab 1. Januar 2020 für das öffentlich-rechtlich angestellte Verwaltungspersonal, neue Stellvertretungsvereinbarungen, ein erhöhter Schülerlotsenbedarf sowie eine nicht budgetierte Praktikantenstelle in der Bauverwaltung führte zu Mehrausgaben von insgesamt CHF 70'000. Zudem wurden funktionale Verschiebungen zulasten dieses Konto von total CHF 70'000 vorgenommen, welche im Budget anderen Funktionen zugeteilt waren.

0220.3910 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, 0220.3930, 0290.4910, 0290.4920 und 0290.4930.

0220.3920 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten (-a) (CHF 65'036/98.4%)

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 dargelegt.

0220.3930 Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten (-a) (CHF 107'700/100%)

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 dargelegt.

#### **0290 Verwaltungsliegenschaften**

0290.3120 Ver- und Entsorgung (-a) (CHF 100'364/139.2%)

Die Abgrenzung für die Nebenkosten Pavillon Loog wurde aufgrund der vertraglich massgebenden Verjährungsfrist von CHF 172'000 auf CHF 96'750 reduziert, was einen nicht budgetierten Ertrag von CHF 72'250 ausgelöst hat.

0290.3144 Unterhalt Hochbauten (+a) (CHF 153'131/570.5%)

Der Zeitpunkt der Leistungserbringung «Rückbau Pavillon Loog», wie auch deren Verrechnung war zum Zeitpunkt der Budgeterstellung unklar. Die zu erwartenden Kosten wurden demnach im Budget 2021 berücksichtigt und vom Souverän genehmigt. Da der Rückbau im 2020 stattfand, wurden die Kosten von CHF 164'000 im 2020 verbucht.

0290.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen (-e) (CHF 92'392/48.8%)

Zum Zeitpunkt der Budgetierung (2./3. Quartal 2019) war noch nicht definitiv klar, ob der Pavillon Loog im 2020 zurückgebaut wird, deshalb wurden die Dienstleistungen der Gemeinde gemäss Vereinbarung in vollem Umfang budgetiert. Der Kanton hat Ende 2019 mitgeteilt, dass der Schulbetrieb nur noch bis zu den Sommerferien 2020 (Ende Juni) dauert und danach das Gebäude zurück gebaut wird. Infolge dessen konnte dem Kanton nur noch die Hälfte des budgetierten Betrages in Rechnung gestellt werden.

0290.4910 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.

0290.4920 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.

0290.4930 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.

### **1110 Polizei**

1110.4270 Bussen (-e) (CHF 82'429/16.8%)

Bei den stationären Anlagen gehen die Übertretungen aufgrund ihrer Bekanntheit jedes Jahr zurück oder stagnieren. Die Einführung der Laserkamera im 2020 (total 122 Messungen) führte zu weniger Messungen mit dem Radarauto (2019: 139 Messungen, 2020: 40 Messungen). Mit Beginn der Corona-Pandemie, hielt sich die Gepol im März, April und Mai mit der Aussprache von Bussen zurück und ahndete nur Übertretungen, welche sich erhöht negativ auf den Strassenverkehr auswirkten. Andernfalls wurden regelmässig Verwarnungen ausgesprochen. Technische Probleme mit der Laser-Kamera, eine hohe Präsenz vor dem Erfassungcenter und der krankheitsbedingte Ausfall eines Polizisten während 2 Monaten trugen ihren Teil zu diesen Mindereinnahmen bei. Insgesamt führte die Gepol im 2020 mehr mobile Kontrollen als 2019 durch (2019: 139, 2020: 162).

### **1500 Feuerwehr**

1500.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (-a)  
(CHF 88'681/24.2%)

Aufgrund der Corona-Pandemie konnten nur wenige Feuerwehrübungen stattfinden, was die Soldkosten stark reduzierte.

1500.3111 Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (+a)  
(CHF 57'307/76.1%)

Aufgrund der vermehrten Trockenheit im Sommer wurde festgestellt, dass die Feuerwehr Münchenstein ungenügend für die Bekämpfung von Waldbränden gerüstet ist. Der Gemeinderat hat in eigener Finanzkompetenz mit Beschluss Nr. 197 vom 9. Juni 2020 die Beschaffung einer Motorspritze und eines Waldbrandbekämpfungsmoduls beschlossen, wodurch sich die vorliegende Abweichung zum Budget 2020 ergibt.

### **2120 Primarschule**

2120.3170 Reisekosten und Spesen (+a) (CHF 61'516/615.2%)

Für die Abrechnungen der Einsatzkosten der Zivildienstleistenden in der Primarschule wurden auf dem Konto bei den Löhnen der Lehrpersonen CHF 80'000 budgetiert. Die effektiven Ausgaben belaufen sich auf CHF 58'900 und werden auf diesem Konto verbucht.

2120.4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (+e)  
(CHF 154'391/-)

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

### **2171 Schulliegenschaften Primarschule**

2171.3144 Unterhalt Hochbauten (-a) (CHF 58'282/22.0%)

Bei der Budgetierung werden in erster Linie jene Tätigkeiten aufgelistet, die dem präventiven Unterhalt (Services) dienen. In zweiter Linie werden nach Notwendigkeit diejenigen Mängel (Reparatur/Ersatz) aufgenommen, deren Ausführungen planbar sind. Bei praktisch jeder Liegenschaft gibt es noch eine weitere Position (Baulicher Unterhalt), welche für den ausserordentlichen Unterhalt vorgesehen ist. Diese Position (Ausgaben) kommt nur bei unvorhergesehene Reparaturen zur Anwendung, wenn diese ausbleiben, verringert sich der Aufwand entsprechend.

2171.4893 Entnahmen aus Vorfinanzierungen (+e)  
(CHF 1'500'000/328.0%)

Mit der Rechnung 2017 hat der Souverän der Bildung von Vorfinanzierungen über CHF 1.5Mio. für die «Sanierung Altbau Schulhaus Lange Heid» sowie über CHF 1.0Mio. für die «Strassensanierung Stöckackerstrasse» zugestimmt. Sobald feststeht, dass ein Investitionsvorhaben nicht ausgeführt wird, spätestens jedoch, wenn 5 Jahre nach der letztmaligen Einlage in die Vorfinanzierung das Investitionsvorhaben noch nicht beschlossen worden ist, muss gem. Gemeinderichtsverordnung §24 Abs. 4 die Vorfinanzierung zugunsten der Erfolgsrechnung (ausserordentlicher Ertrag) aufgelöst werden. Die beiden Investitionsprojekte «Sanierung Altbau Schulhaus Lange Heid» sowie «Strassensanierung Stöckackerstrasse» sollen nicht ausgeführt werden, weshalb der Gemeinderat die Auflösung der Vorfinanzierungen für diese Projekte beschlossen hat. Siehe auch Kommentar zum Konto 6150.4893.

### **2180 Leitung und Koordination Tagesstrukturen**

2180.3631 Beiträge an den Kanton (+a) (CHF 81'817/-)

Im Frühjahr 2020 hat der Regierungsrat aufgrund der Corona-Pandemie beschlossen, dass die Elternbeiträge für die familienexterne Betreuung, welche aufgrund des Lockdowns nicht stattfand, zu 80% durch den Kanton vorfinanziert werden. In den Jahren 2020-2022 werden die so entstandenen Aufwendungen den Baselbieter Gemeinden in Rechnung gestellt.

2180.3637 Beiträge an private Haushalte (-a) (CHF 373'942/92.8%)  
Am 30. Oktober 2019 hat die Gemeindeversammlung das neue Reglement zur familienexternen Betreuung angenommen. Das Reglement sieht einen Wechsel von der Objektsubventionierung zur Subjektfinanzierung per 1. August 2020 vor. Auf diesem Konto wurden alle Betreuungsgutscheine der verschiedenen Institutionen wie Kitas, Tagesfamilien, Spielgruppen und schulergänzenden Betreuung budgetiert. Aus Gründen der Transparenz wurden die Betreuungsgutscheine für Kitas auf dem Konto 5452.4260, diejenigen für die Tagesfamilien auf dem Konto 2182.4260 und diejenigen für die Spielgruppen auf dem Konto 5453.4260 gebucht. Insgesamt wurden rund 140 Gesuche eingereicht. Der gesamte Auszahlungsbetrag betrug für die fünf Monate CHF 200'300, aufgeteilt auf CHF 152'200 für die Betreuung in Kitas, CHF 7'200 für Tagesfamilienbetreuung, CHF 13'300 für den Besuch von Spielgruppen und CHF 27'600 für die schulergänzende Betreuung. Budgetiert waren CHF 403'000.

2180.4610 Entschädigung vom Bund (-e) (CHF 56'637/33.8%)  
Der Bund hat den Gemeinden in Aussicht gestellt, dass er für die Schuljahre 19/20, 20/21 und 21/22 einen Teil der Subventionen für die familienexterne Betreuung übernimmt, wenn die Gemeinden ihrerseits ihre Subventionen erhöhen. Im ersten Jahr sollen es max. 65% sein, im zweiten Jahr 35% und im dritten Jahr noch 10%. Die Mindereinnahmen resultieren aus zwei Effekten, einerseits hat die Gemeinde ihre Subventionen weniger erhöht als budgetiert, andererseits wurden nur 56% erstattet.

### **2181 Tagesfamilien**

2181.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (-a)  
(CHF 55'859/39.9%)

Im 2020 wurden durch die Tagesfamilien insgesamt 10'108 Betreuungsstunden geleistet. Im Budget war man noch von einem Bedarf von 16'830 Stunden ausgegangen. Einerseits hat die Corona-Pandemie zu einer vermehrten Kündigung geführt, andererseits wurde eine langjährige Tagesmutter pensioniert und eine Tagesmutter ist von Münchenstein weggezogen. Diese Tagesmütter konnten noch nicht ersetzt werden.

2181.4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (-e)  
(CHF 116'661/53%)

Die Corona-Pandemie und die Pensionierung einer langjährigen Tagesmutter sowie der Wegzug einer weiteren Tagesmutter haben zu einem grossen Rückgang der Betreuungsstunden geführt. Dies spiegelt sich auch beim Personalaufwand wieder, welcher ebenfalls unter dem Budget abschloss. Siehe auch Kommentar zum Konto 2181.3010.

### **2183 Schulergänzende Betreuung**

2183.3010 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (-e)  
(CHF 180'007/35.9%)

Der Bedarf an schulergänzender Betreuung wurde höher als im Vorjahr geschätzt und hoch budgetiert. Zusätzlich hat die Corona-Pandemie mit der Schulschliessung im Frühjahr 2020 zu tieferen Elternbei-

trägen geführt, als in der Rechnung 2019. Insgesamt stagniert die Auslastung auf den Vorjahreswerten.

#### **3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen**

3414.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten (-a) (CHF 55'347/81.0%)

Im Budget war ursprünglich vorgesehen, die Flutlichtanlage am Sandplatz der Aussensportanlage Au zu erneuern. Aufgrund des übergeordneten Sport- und Freizeitanlagenkonzeptes, welches eine Gesamt-sanierung der Sportanlage vorsieht, wurde auf diese punktuelle Erneuerung verzichtet.

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

3415.4472 Benutzungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen (+e) (CHF 284'534/67.7%)

Im Rahmen der Corona-Pandemie wurde das KUSPO – zwischen dem 16. März und dem 8. August – an den Kanton für den Betrieb einer Abklärungsstation vermietet. Der ausserordentliche Mietertrag beläuft sich auf CHF 357'000. Durch die Umnutzung und die nachträglichen Pandemieeinschränkungen, hat sich hingegen der Ertrag der normalen Nutzung um etwa CHF 60'000 reduziert.

#### **4210 Ambulante Krankenpflege**

4210.3635 Beiträge an private Unternehmungen (+a)  
(CHF 467'892/48.8%)

Auf diesem Konto werden die ambulanten Pflegekosten verbucht. Für den Betriebsbeitrag an die Spitex Birseck resultiert eine Budgetüberschreitung von CHF 383'400 oder 48% v. a. aufgrund einer Zunahme bei der Nachfrage nach Betreuungsstunden. Bedingt durch die Corona-Pandemie nahm auch der Pflegeaufwand pro betreute Person zu. Für die privaten Spitexorganisationen zeigt sich ebenfalls eine Budgetüberschreitung von CHF 84'500 oder 51%. Das Budget wurde auf Basis der Hochrechnung 2019 und der Durchschnittswerte der vergangenen Jahre erstellt.

#### **4331 Kinder- und Jugendzahnpflege**

4331.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (-a)  
(CHF 66'027/12.2%)

Im 2020 waren weniger kieferorthopädische Behandlungen – unter anderem wegen der Corona-Pandemie – zu verzeichnen. Siehe auch Kommentar zum Konto 4331.4260.

4331.4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (-e)  
(CHF 86'918/21.2%)

Da weniger Behandlungen erfolgten, war entsprechend auch ein Rückgang bei den Elternbeiträgen zu verzeichnen. Siehe auch Kommentar zum 4331.3132.

#### **5451 Tagesheim Münchenstein**

5451.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (+a)  
(CHF 58'440/12.7%)

Einzelne Pensen- und Lohnanpassungen sowie eine ganzjährige Krankheitsabsenz führten zu zusätzlichen nicht budgetierten Lohnausgaben. Im Gegenzug wurden auch Taggelder von CHF 44'800 vereinnahmt.

### **5452 Übrige Kinderkrippen und Kinderhorte**

5452.3637 Beiträge an private Haushalte (+a) (CHF 152'331/-)

Auf diesem Konto werden die Betreuungsgutscheine für die familien-externe Betreuung in Kitas verbucht. Diese waren auf dem Konto 2180.3637 budgetiert. Detailliertere Ausführungen finden sich auf dem Konto 2180.3637.

### **5720 Sozialhilfe**

5720.4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (+e)  
(CHF 378'395/31.5%)

Auf diesem Konto werden die Rückerstattungen (Erwerbseinkommen, Rückerstattungen von Sozialversicherungen (z. B. ALV, EL- und IV-Renten), Kinderzulagen, etc.) von Schweizerinnen und Schweizern und sämtlichen Ausländerkategorien ausserhalb des Asylbereichs verbucht. Die Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter sind im Vorfeld nur schwer abschätzbar, da sie nicht regelmässig anfallen, sondern stark von der aktuellen Klientenstruktur beeinflusst werden. Eine Vorhersage ist entsprechend schwierig, von Jahr zu Jahr können starke Schwankungen auftreten. Das Budget 2020 beruht auf einer Hochrechnung vom Juli 2019. Bei der Budgetierung wird auf Erfahrungswerte der Vorjahre und die Hochrechnung des aktuellen Rechnungsjahres zurückgegriffen. Aufgrund der Rückerstattungspflicht abgelöster Sozialhilfebezüger konnten nicht budgetierte Einnahmen von CHF 150'000 vereinnahmt werden. Bei den IV-Renten waren Mehreinnahmen von rund CHF 200'000 zu verzeichnen.

5720.4611 Entschädigungen vom Kanton (-e) (CHF 80'900 / 53.9%)

Die Anzahl betreuter Klientinnen und Klienten ist zwischen den Jahren 2019 und 2020 um rund 70 Personen gesunken. Dadurch wurden weniger Integrationsprogramme und Deutschkurse besucht. Entsprechend kleiner sind die Ausgaben und die Rückerstattungen durch den Kanton.

### **5722 Sozialhilfe Asylbereich**

5722.3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (-a)  
(CHF 188'667/78.6%)

Auf diesem Konto werden die Drittkosten für die Integrationsaktivitäten von Personen mit Niederlassungsbewilligung B mit Flüchtlingsstatus und von vorläufig aufgenommenen Personen erfasst. Die Anzahl der Klientinnen und Klienten ist auf 32 Dossiers gesunken. Zudem gab es weniger als 10 Neuzuzüge. Klientinnen und Klienten, die nicht integrierbar sind, sind nicht mehr auf diesem Konto zu finden. Die geringe Zahl an Klienten erfordert auch deutlich weniger Aufwendungen in Sachen Deutschkurse und Integrationsprogramme. Zudem gibt es neu das kantonale Assessmentcenter, welches bereits Integrationsvorschläge i. S. einer Erstabklärung macht. Damit ist bei den Gemeinden weniger Arbeiten zu erledigen. Siehe auch Kommentare zu den Konten 5722.3637, 5722.4260 sowie 5722.4611.

5722.3637 Beiträge an private Haushalte (-a) (CHF 741'367/37.1%)

Auf diesem Konto werden die Unterstützungsleistungen der integrationsbedürftigen Personen mit Niederlassungsbewilligung B mit

Flüchtlingsstatus und der vorläufig aufgenommenen Personen verbucht. Das Budget 2020 beruht auf einer Hochrechnung vom Juli 2019. Bei der Budgetierung wird auf Erfahrungswerte der Vorjahre und die Hochrechnung des aktuellen Rechnungsjahres zurückgegriffen. Die Anzahl der Klientinnen und Klienten ist auf 32 Dossiers gesunken. Zudem gab es weniger als 10 Neuzuzüge. Die Aufwendungen sind entsprechend geringer. Dies liegt einerseits am neuen Asylgesetz und andererseits auch an der geringeren Zahl an Migrantinnen und Migranten. Zudem werden die nichtintegrierbaren Klienten mit einem über 5 Jahre dauernden Aufenthalt in der Schweiz nicht mehr über dieses Konto, sondern über die Funktion 5720 abgerechnet. Siehe auch Kommentare zu den Konten 5722.3636, 5722.4260 sowie 5722.4611.

5722.4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (-e)  
(CHF 61'690/25.7%)

Durch den Rückgang bei der Anzahl der unterstützungsberechtigten Personen wurden auch weniger Einnahmen erwirtschaftet. Siehe auch Kommentare zu den Konten 5722.3636, 5722.3637 sowie 5722.4611.

5722.4611 Entschädigungen vom Kanton (-e) (CHF 1'140'289/56.4%)

Durch den Rückgang bei der Anzahl der unterstützungsberechtigten Personen fallen auch die Entschädigungen durch den Kanton entsprechend geringer aus. Siehe auch Kommentare zu den Konten 5722.3636, 5722.3637 sowie 5722.4260.

### **5730 Asylwesen**

5730.3144 Unterhalt Hochbauten (+a) (CHF 56'724/363.6%)

Im ordentlichen Unterhalt wurden für die Bäder zur Schimmelbekämpfung und Fugensanierung CHF 5'500 eingestellt. Bei der Ausführungsplanung wurde festgestellt, dass sich die Bäder in einem sehr schlechten Zustand befinden und eine umfangreiche Sanierung unerlässlich ist. Der Gemeinderat hat aufgrund der Dringlichkeit für die ersten besonders sanierungsbedürftigen 6 von insgesamt 16 Bädern in eigener Finanzkompetenz mit Beschluss Nr. 259 vom 4. August 2020 CHF 45'000 gesprochen, welche dem Konto belastet wurden. Im Weiteren musste die komplette Lüftungssteuerung für CHF 9'500 unerwartet ersetzt werden.

5730.3137 Beiträge an private Haushalte (-a) (CHF 117'227/11.7%)

Die Zahl der zu betreuenden Klientinnen und Klienten ist schwierig abschätzbar. Es ist aber festzustellen, dass mit dem neuen Asylgesetz nur sehr vulnerable Klientinnen und Klienten an die Gemeinden überwiesen werden – z. T. schwer kranke Personen – und diese entsprechend mehr kosten.

5730.4611 Entschädigungen vom Kanton (+e) (CHF 150'851/13.7%)

Die Asylzahlen sind nicht kalkulierbar und hängen von den Zuweisungen vom Kanton ab. Das Budget 2020 beruht auf einer Hochrechnung vom Juli 2019. Bei der Budgetierung wird auf Erfahrungswerte der Vorjahre und die Hochrechnung des aktuellen Rechnungsjahres zurückgegriffen.

### **5790 Übriges Sozialwesen**

5790.3920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten (-a) (CHF 90'500/100%)

Auf diesem Konto werden die internen Verrechnungen von kalkulatorischen Mieten gebucht. Durch den Umzug der Sozialen Dienste an die Känelmattstrasse 7 fallen diese weg.

### **6150 Gemeindestrassen /Werkhof**

6150.4893 Entnahmen aus Vorfinanzierungen (+e)  
(CHF 1'000'000/100.0%)

Mit der Rechnung 2017 hat der Soverän der Bildung von Vorfinanzierungen über CHF 1.5Mio. für die «Sanierung Altbau Schulhaus Lange Heid» sowie über CHF 1.0Mio. für die «Strassensanierung Stöckackerstrasse» zugestimmt. Sobald feststeht, dass ein Investitionsvorhaben nicht ausgeführt wird, spätestens jedoch, wenn 5 Jahre nach der letztmaligen Einlage in die Vorfinanzierung das Investitionsvorhaben noch nicht beschlossen worden ist, muss gem. Gemeinderrechnungsverordnung §24 Abs. 4 die Vorfinanzierung zugunsten der Erfolgsrechnung (ausserordentlicher Ertrag) aufgelöst werden. Die beiden Investitionsprojekte «Sanierung Altbau Schulhaus Lange Heid» sowie «Strassensanierung Stöckackerstrasse» sollen nicht ausgeführt werden, weshalb der Gemeinderat die Auflösung der Vorfinanzierungen für diese Projekte beschlossen hat. Siehe auch Kommentar zum Konto 2171.4893.

### **6230 Agglomerationsverkehr**

6230.4635 Beiträge von privaten Unternehmungen (-e)  
(CHF 83'956/45.4%)

Auf diesem Konto werden die Einnahmen der Buslinie 58 verbucht. Die Erträge aus den Ticketverkäufen sind im Jahr 2020 aufgrund der Corona-Pandemie und der damit verbundenen geringeren Anzahl Fahrgästen geringer ausgefallen. Das Budget 2020 beruhte auf einer Hochrechnung der Vorjahre ohne Corona-Pandemie.

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

7101.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (+a)  
(CHF 131'958/141.6%)

Auf Anweisung des Statistischen Amtes BL mussten zusätzliche Abschreibungen auf alten Anlagen des bestehenden Verwaltungsvermögens (vor Umstellung auf HRM2) verbucht werden. Dies führte zu einer Budgetabweichung bei den Abschreibungen der Wasserversorgung von insgesamt CHF 132'000.

7101.3510 Einlagen in Spezialfinanzierung (+a) (CHF 87'648/1'476.5%)  
Die Wasserversorgung schliesst die Rechnung 2020 mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 93'584 ab, welcher dem Eigenkapital zugeführt wird. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 5'936.

### **7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)**

7201.3180 Wertberichtigungen auf Forderungen (+a) (CHF 56'285/-)

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

### **7710 Friedhof und Bestattung**

7710.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen (+e)

(73'483/51 %)

Auf diesem Konto werden u.a. die Bestattungsgebühren und Grabpflegebeiträge verbucht. Die Todesfälle haben von 123 Todesfälle im 2019 auf 150 Todesfälle im 2020 zugenommen. Die Anzahl Erdbestattungen blieben im Vergleich zum Vorjahr mit 15 Stück unverändert. Die Kremationen sind von 108 auf 135 Stück angestiegen, was zu den entsprechenden Mehreinnahmen geführt hat.

### **9100 Steuern aktuelles Jahr**

9100.4002 Quellensteuern natürliche Personen (-e)

(CHF 330'606/16.6 %)

Auf diesem Konto werden die Quellensteuereinnahmen derjenigen steuerpflichtigen Personen mit einem Brutto- Jahreseinkommen bis CHF 120'000 verbucht. Gegenüber dem Budget ist ein Mindertrag von CHF 330'600 oder 16.6 %, hingegen gegenüber der Rechnung 2019 eine Zunahme von CHF 405'000 oder 32.3 % festzustellen. Nach dem deutlichen Rückgang im 2019 haben sich die Einnahmen für 2020 wieder an den Durchschnittswert der letzten 5 Jahre angepasst. Die Quellensteuerabrechnungen erfolgen quartalsweise durch den Kanton. Die Gemeinden erhalten für das 1. bis 3. Quartal jeweils rund 90 % der vom Kanton eingenommenen Steuerbeträgen. Mit der letzten Quartalsabrechnung erfolgt dann die Restzahlung gemäss den tatsächlichen Einnahmen. Der Kanton ist technisch noch nicht in der Lage mit den jeweiligen Quartalsabrechnungen auch den Quellensteuerbetrag pro steuerpflichtige Person auszuweisen, was eine detaillierte Analyse verunmöglicht und auch die Budgetierung erschwert.

### **9101 Steuern Vorjahre**

9101.3182 Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen (-a)

(CHF 67'000/-)

Aus der Debitorenrisikoanalyse der Steuerausstände wurde eine Abnahme der Ausfallrisiken bei den offenen Steuerguthaben festgestellt, weshalb die Delkredere Rückstellung bei den natürlichen Personen um CHF 67'000 reduziert werden musste.

9101.3183 Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen (-a) (CHF 77'850/77.8 %)

Die tatsächlichen Forderungsverluste bei den natürlichen Personen fielen gegenüber dem Budget um rund CHF 78'000 und gegenüber der Rechnung 2019 um CHF 88'000 geringer aus. Die Verluste unterliegen jährlichen Schwankungen und werden auf der Basis der Vorjahre geschätzt. Durch die Straffung des Mahnwesens wird generell eine Senkung der Verlustrisiken erwartet.



9101.4000 Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre (-e)  
(CHF 670'895/-)

Die Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen aus Vorjahren werden nicht budgetiert. Die nötigen Abgrenzungen werden im jeweiligen Steuerjahr aufgrund des aktuellen Veranlagungsstandes und der erwarteten Entwicklung der Steuereinnahmen vorgenommen. Aus den erst in den Folgejahren durchgeführten Veranlagungen können sich trotz hoher Sorgfalt bei den Steuerabgrenzungen Abweichungen ergeben. In der Rechnung 2020 wurden bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen für die Steuerjahre 2019 Mindererträge von CHF 395'000, für 2018 Mindererträge von CHF 398'000 sowie für frühere Jahre Mehrerträge von CHF 144'000 verbucht.

9101.4001 Vermögenssteuern natürliche Personen Vorjahre (-e)  
(CHF 271'906/-)

Für dieses Konto gelten analog die Ausführungen zu den Einkommenssteuern aus Vorjahren zum Konto 9101.4000. In der Rechnung 2020 wurden bei den Vermögenssteuern der natürlichen Personen für die Steuerjahre 2019 Mindererträge von CHF 119'000, für 2018 Mindererträge von CHF 119'000 sowie für frühere Jahre Mindererträge von CHF 34'000 verbucht.

9101.4010 Ertragssteuern juristische Personen Vorjahre (-e)  
(CHF 792'460/-)

Analog der Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen, siehe Ausführungen zum Konto 9101.4000.00, werden die Kapital- und Ertragssteuern der Vorjahre bei den juristischen Personen nicht budgetiert. Die nötigen Abgrenzungen werden im jeweiligen Steuerjahr aufgrund des aktuellen Veranlagungsstandes und der erwarteten Entwicklung der Steuereinnahmen vorgenommen. In der Rechnung 2020 wurden bei den Ertragssteuern für die Steuerjahre 2019 Mindererträge von CHF 34'000, für 2018 Mindererträge von CHF 375'000 sowie für frühere Jahre Mindererträge von CHF 384'000 verbucht.

9101.4011 Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre (-e)  
(CHF 224'262/-)

Für dieses Konto gelten analog die Ausführungen zu den Ertragssteuern aus Vorjahren zum Konto 9101.4010.00. In der Rechnung 2020 wurden bei den Kapitalsteuern für die Steuerjahre 2019 Mindererträge von CHF 22'000, für 2018 Mindererträge von CHF 263'000 sowie für frühere Jahre Mehrerträge von CHF 61'000 verbucht.

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

9300.4621 Lastenabgeltung (+e) (CHF 350'499/54.1 %)

Im Budget ist gemäss Vorgaben des Kantons jeweils der Betrag der Zahlung im Vorjahr einzusetzen. Im 2020 fiel die Entlastung um CHF 350'500 höher aus. Im Falle von Münchenstein handelt es sich um eine Kompensation der Sonderlasten aus der Sozialhilfe. Allfällige Veränderungen zum Vorjahr sind aufgrund des komplexen Berechnungsmodells und der fehlenden Grundlageninformationen durch die Gemeinde kaum zuverlässig zu ermitteln.

9300.4622 Ressourcenausgleich (+e) (CHF 642'155/-)

Aufgrund der in der Rechnung 2019 effektiv geringer ausgewiesenen Steuererträgen im Vergleich zu den Werten, welche bei der Budgetierung des Ressourcenausgleich (Horizontalen Finanzausgleich) hinterlegt waren, hat die Gemeinde erstmals seit der Rechnung 2014 wieder einen Betrag von CHF 642'000 aus dem Ressourcenausgleichstopf erhalten. Budgetiert war eine geringfügige Zahlung von CHF 1'000.

9300.4625 Solidaritätsbeitrag (+e) (CHF 273'016/157.9%)

Im Jahr 2019 wurden erstmals Solidaritätsbeiträge an Gemeinden mit einer besonders hohen Sozialhilfequote ausgerichtet. Münchenstein erhielt aufgrund der Verfügung über den Finanzausgleich 2019 (FAV) CHF 172'900. Die Solidaritätsbeiträge werden von allen Gemeinden solidarisch mit CHF 10 pro Einwohnerin und Einwohner alimentiert. Im Budget 2020 musste gemäss Vorgaben des Kantons der Betrag der FAV 2019 eingestellt werden. Aufgrund der FAV 2020 erhielt die Gemeinde für das Rechnungsjahr 2020 CHF 445'900.

#### **9400 Ertragsanteile an Bundeseinnahmen**

9400.4600 Anteil an Bundeserträgen (+e) (CHF 151'535/27.3%)

Auf diesem Konto werden die Bundesentschädigungen aufgrund der im Mai 2019 per Volksabstimmung beschlossenen Vorlage über die Steuerreform und die AHV-Finanzierung (STAF) verbucht. Zur Abfederung der erwarteten Steuerausfälle bei den juristischen Personen erhöht der Bund den Bundessteueranteil an die Kantone. Davon erhalten die Gemeinden im Kanton Basel-Landschaft rund CHF 10 Mio. pro Jahr. Im Jahr 2020 wird die Verteilung der Gelder zu 80% auf der Basis der Steuerkraft der juristischen Personen der vergangenen 10 Jahre und zu 20% gemäss der aktuellen Einwohnerzahl auf die einzelnen Gemeinden vorgenommen. Mit jedem Jahr sinkt der Anteil der Steuerkraft der juristischen Personen um 20%. Im Gegenzug steigt der Anteil der auf der Basis der aktuellen Einwohnerzahl berechnet wird um 20 Prozent. Ab dem Jahr 2024 erfolgt die Verteilung nur noch auf der Basis der aktuellen Einwohnerzahlen. Die effektive Zahlung für 2020 belief sich auf CHF 706'500, budgetiert waren gem. Vorgabe des Kantons CHF 555'000.

#### **9610 Zinsen**

9610.3401 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten (+a)  
(CHF 485'589/30909.6%)

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 budgetiert, das bisherige Konto 9610.3406 wurde aufgehoben. Im 2020 konnten die zu refinanzierenden Darlehen insgesamt zu günstigeren Konditionen als bisher abgeschlossen werden, weshalb gegenüber dem Budget ein Rückgang bei den Zinskosten von CHF 47'000 zu verzeichnen ist. Siehe auch Konto 9610.3406.

9610.3406 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten (-a)  
(CHF 531'260/100%)

Siehe Kommentar zum Konto 9610.3401.

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

9630.3441 Wertberichtigung Sachanlagen (+a) (CHF 1'117'057/-)

Der Souverän hat am 27. August 2020 dem Kauf der Wohnliegenschaften (nur Bauten) an der Kaspar Pfeiffer-Strasse auf dem Areal Stöckacker (Gartenstadt) zum Preis von CHF 20.7 Mio. rückwirkend per 1. Januar 2020 zugestimmt. Dabei handelt es sich um fünf Mehrfamilienhäuser mit insgesamt 56 Wohnungen. Die Gemeinde war bereits Eigentümerin der Landparzelle dieser Liegenschaften, weshalb diese bis anhin im Baurecht abgegeben und in der Bilanz mit einem Buchwert von CHF 8.04 Mio. aufgeführt wurde. Gem. Instruktion des Kantons muss eine Wertanpassung vorgenommen werden, sobald der in der Bilanz aufgeführte neue Buchwert den tatsächlichen aktuellen Verkehrswert übersteigt. Die nicht budgetierte Wertanpassung (Aufwand) von CHF 1.1 Mio. erfolgte aufgrund der Verkehrswertschätzung eines externen Immobilienspezialisten für Land und die Bauten von insgesamt CHF 27.6 Mio.

9630.4411 Realisierte Gewinne aus Sachanlagen (+e) (CHF 197'749/-)

Der Gemeinderat hat mit Beschluss Nr. 249 vom 28. Juli 2020 dem Verkauf der Baurechtsparzelle D4153 an der Dillackerstrasse 29, Münchenstein zugestimmt. Durch den Verkauf resultierte ein nicht budgetierter Ertrag von CHF 197'749.

9630.4443 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen (-e) (CHF 634'921/-)

Durch den rückwirkend per 1. Januar 2020 getätigten Kauf der Wohnliegenschaften an der Kaspar Pfeiffer-Strasse entfielen die budgetierten Baurechtszinsen für diese Parzelle von CHF 258'000 (siehe auch Kommentar zum Konto 9630.3441). Aus der Vermietung der Parzellen 1959 und 5232 (Bruckfeld) im Baurecht als provisorischen Standort der Gesundheitsschule BS und BL wurden zusätzliche Baurechtszinseinnahmen in der Höhe von CHF 364'000 erwartet. Der Vertragsabschluss kam jedoch nicht zu Stande.

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

9631.3430 Baulicher Unterhalt FV (+a) (CHF 138'146/317.0%)

Auf diesem Konto werden die laufenden baulichen Unterhaltskosten der Liegenschaften im Finanzvermögen verbucht. Für die jährlichen Instandhaltungsarbeiten an den Wohnliegenschaften an der Kaspar Pfeiffer-Strasse wurden CHF 159'000 aufgewendet (siehe auch Kommentar zu den Konten 9630.3441, 9630.4443 und 9631.4430). Diese waren im Budget noch nicht enthalten. Bei den übrigen Liegenschaften des Finanzvermögens wurden die budgetierten Unterhaltskosten um insgesamt CHF 21'000 unterschritten.

9631.4430 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV (+e) (CHF 1'034'474/697.3%)

Auf diesem Konto werden die Mietzinseinnahmen aus den Liegenschaften im Finanzvermögen verbucht. Die Mieteinnahmen für die Wohnliegenschaften an der Kaspar Pfeiffer-Strasse beliefen sich auf CHF 1.05 Mio. und waren im Budget noch nicht enthalten. Siehe auch Kommentar zu den Konten 9630.3441, 9630.4443 und 9631.3430.

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

9950.3052 Pensionskassen (+a) (CHF 359'244/-)

Auf diesem Konto werden die Beiträge des Arbeitgebers zur Sanierung der Pensionskasse verbucht. Die Gemeinde als Arbeitgeberin leistete für die Ausfinanzierung der Unterdeckung noch bis Ende Juni 2020 Sanierungsbeiträge in der Höhe von 10% der versicherten Jahreslohnsumme.

9950.4390 Übriger Ertrag (+e) (CHF 136'679/-)

Dieser nicht budgetierte Ertrag stammt aus dem Nachlass einer verstorbenen Person.

## **8.2 Investitionsrechnung**

Bei der Investitionsrechnung wird auf Abweichungen von +/- CHF 100'000 und über +/- 10% näher eingegangen. Sie sind im Zahlenteil der Rechnung in der funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung ab Seite 111 mit einem \* markiert.

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

### **0290 Verwaltungsliegenschaften**

0290.5040.04 | Bauliche Massnahmen für Soziale Dienste Känelmattstr. 7 (+a) (CHF 155'187/129.3%)

Für den Umzug der Sozialen Dienste an die Känelmattstrasse 7 wurde ein Investitionskredit über CHF 120'000 vom Souverän mit dem Budget 2020 genehmigt. Die Kosten für die baulichen Veränderungen für eine bedarfsgerechte Nutzung für die Bevölkerung und Angestellten konnten im Vorfeld nur grob abgeschätzt werden. Nach der Genehmigung des Investitionskredites hat die Bauverwaltung mit der Detailplanung für die die baulichen Veränderungen begonnen. Dabei hat sich herausgestellt, dass der budgetierte Investitionskredit – unter anderem aufgrund der baugesetzlichen Vorgaben für öffentliche Gebäude nicht ausreicht. Da es sich beim Auszug aus dem bisherigen Standort im Pavillon Loog um eine Notmassnahme (Gefahr im Verzug) – aufgrund des desolaten Tragwerkzustandes – gehandelt hat, mussten die Umzugs- und Anpassungskosten in der Höhe von CHF 270'000 umgehend ausserhalb der Finanzkompetenz des Gemeinderates gesprochen werden. Kostentreiber waren die behindertengerechte Erschliessung mit CHF 50'000, die IT-Anbindung an das Gemeinde-Netzwerk mit CHF 30'000 sowie die diversen Sicherheitseinrichtungen, wie Brandmeldeanlage, Alarmsysteme und Empfangszone mit CHF 20'000.

### **2170 Schulliegenschaften Kindergarten**

2170.5040.08 | Planungskredit Neubau Dreifachkindergarten Neuwelt (-a) (CHF 250'000/100.0%)

Der zugehörige Verpflichtungskredit von CHF 300'000 wurde an der Gemeindeversammlung vom 10. Dezember 2018 genehmigt. Dieser Planungskredit wird für den geplanten Neubau des Dreifachkindergartens Neuwelt benötigt, welcher in den Jahren 2022 und 2023 gebaut werden sollte. Ende 2019 kündigte die Schulleitung eine unge-

plante Zunahme (aufgrund überdurchschnittlicher Zuzüge) von Schülerinnen und Schüler für das Schuljahr 2020/2021 an, worauf kurzfristig ein Schulraumprovisorium erstellt werden musste. Diese Entwicklung löste eine Machbarkeitsanalyse für die Erweiterung der Schulanlage Neuwelt aus, worin alle Themen (Schulraum, Mittagstisch, schulergänzende Betreuung und Kindergarten) behandelt wurden. Die Machbarkeitsstudie liegt nun vor und zeigt die Möglichkeiten für eine allfällige Erweiterung auf. Der Planungskredit «Neubau Dreifachkindergarten Neuwelt», wird neu unter dem Titel «Erweiterung Schulanlage Neuwelt» geführt.

#### **2171 Schulliegenschaften Primarschule**

2171.5040.08 | Schulprovisorium Schulhaus Neuwelt (+a)  
(CHF 421'182/-)

Mit Gemeinderatsbeschluss Nr. 129 vom 31. März 2020 wurde der Erwerb für das Schulraumprovisorium Neuwelt beschlossen. Die definitive Notwendigkeit zeigte sich erst nach dem Budgetprozess 2020 auf, weshalb der Investitionskredit dem Souverän nicht vorgelegt werden konnte. Aufgrund der Dringlichkeit und der Situation mit der Corona-Pandemie (Lockdown), war der Gemeinderat gezwungen zu handeln, der provisorische Schulraum musste zum Zeitpunkt des Schuljahrwechsels (2020/2021) bereitstehen. Das Schulraumprovisorium Neuwelt umfasst sechs Klassenzimmer und zwei Gruppenräume. In Anbetracht der Schülerzahlenentwicklung können die Bedürfnisse bis 2023/2024 abgedeckt werden.

#### **3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen**

3414.5030.00 | Sanierung Sportplätze (-a) (CHF 500'000/100.0%)

Eine erste Tranche Sondervorlage Spiel- und Sportplätze war ursprünglich für 2020 angedacht. Auf Antrag der «IG für attraktive Sport- und Freizeitanlagen» (gemäss § 68 des GemG) sowie der Petition «Kinderfreundliche Spielplätze in Münchenstein», hat sich der Gemeinderat dazu entschlossen, beide Anliegen in der Folge gemeinsam zu bearbeiten. Daraus erwachsen ist das Konzept für Sport- und Freizeitanlagen, welches mit einem ergänzenden Verpflichtungskredit – anlässlich der Gemeindeversammlung vom 22. März 2021 – genehmigt wurde.

#### **6150 Gemeindestrassen/Werkhof**

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

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. Gemäss aktuellen Angaben der SBB soll die Komplettsanierung der Brücke ab Herbst 2021 beginnen.

6150.5010.29 | Bottmingerstrasse: Strassenbau (-a)  
(CHF 520'884/44.1%)

Die am 10. Dezember 2018 vom Souverän bewilligte Sondervorlage «Erneuerung Bottmingerstrasse» beinhaltet den Komplettersatz des

Fahrbahnunter- und Oberbaus. Die erste kleine Tranche des Kredits wurde im Jahr 2019 beansprucht. Eine zweite grössere Tranche wurde im 2020 realisiert. Witterungsbedingt wird der Deckbelag voraussichtlich erst im Sommer 2021 eingebaut.

6150.5010.34 | Aufwertung Hauptstrasse (Gemeindeanteil) (-a)  
(CHF 150'000/100.0%)

Ab 2022 ist die Erneuerung der Hauptstrasse durch den Kanton vorgesehen. In diesem Zusammenhang sollen Anpassungen der angrenzenden Areale realisiert werden.

### **6230 Agglomerationsverkehr**

6230.5040.01 | Behindertengerechte Bushaltestellen 2019 Bahnhofstrasse (EBM), Loogstrasse (+a) (CHF 156'208/-)

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

6230.5040.02 | Behindertengerechte Bushaltestellen 2020 Florastrasse, Birshofklinik (-a) (CHF 137'561/98.3%)

Aufgrund der vom Kanton geplanten Änderungen für den Fahrplan 2021 (Buslinie 63 wird zur Linie 37 mit neuer Route) wurde die Realisierung der Bushaltestelle Birshofklinik vorerst zurückgestellt. Die Bushaltestelle Florastrasse soll ab Frühling 2021 realisiert werden.

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

7101.5030.17 | Hauptstrasse Erneuerung Wasserleitungen (-a)  
(CHF 260'000/100.0%)

In Abstimmung mit der Erneuerung der Hauptstrasse durch den Kanton soll die Hauptwasserleitung erneuert werden. Der Kanton hat die Erneuerung auf das Jahr 2022 verschoben.

7101.5040.04 | Neues Pumpwerk Brüglinger Ebene (-a)  
(CHF 489'290/97.9%)

Die dazugehörige Sondervorlage über CHF 3.0 Mio. 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 September 2021 beginnen. Das neue Pumpwerk soll 2022 in Betrieb genommen werden.

### **7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)**

7201.5030.10 | Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse – Baumgartenweg, Etappe C 2020 Hauptstrasse GEP Erstellung WAR Sauberwasserleitung (-a) (CHF 174'000/100.0%)

Der Generelle Entwässerungsplan (GEP) der Gemeinde regelt seit 2010 Massnahmen an der öffentlichen Kanalisation. Vom Baumgartenweg, über den Lehenrain bis zur Tramstrasse/Känelmattstrasse ist momentan eine Kanalisationsleitung zur Aufnahme von Sauberwas-

ser in Ausführung. Das ganze Bauvorhaben ist in 4 Etappen A – D unterteilt. Im 2018 bis 2020 wurden die ersten beiden Etappen A und B zwischen Känelmattstrasse/Tramstrasse bis zur Hauptstrasse realisiert. Ab dem Jahr 2022 sollen die restlichen beiden Etappen C und D (Hauptstrasse bis Baumgartenweg) realisiert werden.

### **7900 Raumplanung**

7900.5290.07 | Planung QP Bruckfeld (-a) (CHF 120'000/100.0%)

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. Diese Arbeiten mussten im 2020 aufgrund der personellen Auslastung und der Prioritätensetzung zurückgestellt werden

### **8730 Übrige Energie**

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

Die bestehende Photovoltaikanlage auf dem Dach des alten Schulhauses Lange Heid wird aus wirtschaftlichen Gründen (Subventionsbeiträge) vorerst erhalten und weiter betrieben. Auf einen Ersatz der bestehenden Photovoltaikanlage wird daher verzichtet. Der Kredit wurde mit der Rechnung 2019 geschlossen, bei der Erstellung des Budgets 2020 war noch der Ersatz der Anlage geplant.

Einwohnergemeinde Münchenstein		FINANZKENNZAHLEN					Kantonale Richtwerte
		Kennzahl	Rechnung 2020		Rechnung 2019		
	Wert		Bewertung	Wert	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	-Gesamt	-119%		N/V	N/V	N/V	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.
	-Allgemeiner Haushalt	-137%		N/V	N/V	N/V	
	-Spezialfinanzierung Wasser	123%	-	N/V	N/V	N/V	
	-Spezialfinanzierung Abwasser	-187%	-	N/V	N/V	N/V	
Zinsbelastungsanteil		0.0%	Gut	0.4%	0.4%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht	
Kapitaldienstanteil		5.9%	Tragbare Belastung	6.2%	5.5%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung	
Selbstfinanzierungsanteil		-6%	Schlecht	2%	6%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht	
Investitionsanteil		6%	Schwache Investitionstätigkeit	4%	10%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >40%: Sehr starke Investitionstätigkeit	
Nettoverschuldungsquotient		-83%	Gut	-96%	-81%	<100: Gut 100%-150%: Genügend >150%: Schlecht	
Nettoschuld in Fr. pro Einwohner		-2'166	Nettovermögen	-2'666	2'374	<0 Franken: Nettovermögen 0-600 Franken: Geringe Verschuldung 601-1'500 Franken: Mittlere Verschuldung 1'501-3'000 Franken: Hohe Verschuldung >3'000 Franken: Sehr hohe Verschuldung	
Bruttoverschuldungsanteil		166%	Schlecht	114%	117%	<50%: Sehr gut 50%-100%: Gut 100%-150%: Mittel 150%-200%: Schlecht >200%: Kritisch	

## FINANZKENNZAHLEN



## ERGEBNISUEBERSICHT

1.1.2020 - 31.12.2020

	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>
<b>Betriebliches Ergebnis</b>						
Aufwandüberschuss	62'547'235.30	59'134'154.42	61'716'496.00	60'039'529.00	60'898'726.67	59'321'828.92
Ertragsüberschuss		8'956'669.80		5'065'196.00		6'974'264.53
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	2'371'134.42		2'715'775.00		4'724'912.28	
<b>Operatives Ergebnis (Betrieb &amp; Finanzierung)</b>						
Aufwandüberschuss		6'585'535.38		2'349'421.00		2'249'352.25
Ertragsüberschuss						
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>						
Aufwandüberschuss	3'172'454.50		672'454.00		672'454.50	
Ertragsüberschuss						
<b>Gesamtergebnis (operativ &amp; ausserordentlich)</b>						
Aufwandüberschuss		3'413'080.88		1'676'967.00		1'576'897.75
Ertragsüberschuss						
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>
Zunahme der Nettoinvestitionen	3'494'973.79	608'690.63	5'613'000.00	1'001'333.00	2'475'971.41	2'820'520.25
Abnahme der Nettoinvestitionen		2'886'283.16		4'611'667.00	344'548.84	
<b>BILANZ</b>	<u>Aktiven</u>	<u>Passiven</u>	<u>Aktiven</u>	<u>Passiven</u>	<u>Aktiven</u>	<u>Passiven</u>
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	168'058'997.90	168'058'997.90	148'424'713.63	148'424'713.63	148'424'713.63	148'424'713.63
PK-Bilanzfehlbetrag		18'324'322.81		21'737'403.69		21'737'403.69

**Erfolgsrechnung**

1.1.2020 - 31.12.2020

Funktionale Gliederung Zusammenzug	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b> Aufwandüberschuss	62'547'235.30	59'134'154.42 3'413'080.88	61'716'496.00	60'039'529.00 1'676'967.00	60'898'726.67	59'321'828.92 1'576'897.75
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b> Nettoaufwand	6'542'421.29	1'302'852.82 5'239'568.47	6'371'182.00	1'658'300.00 4'712'882.00	6'273'048.61	1'470'642.40 4'802'406.21
<b>1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b> Nettoaufwand	2'443'955.13	1'265'196.03 1'178'759.10	2'486'418.00	1'375'124.00 1'111'294.00	2'535'810.86	1'368'394.65 1'167'416.21
<b>2 BILDUNG</b> Nettoaufwand	17'789'938.11	4'064'482.20 13'725'455.91	17'831'329.00	2'693'616.00 15'137'713.00	17'311'592.12	2'550'286.40 14'761'305.72
<b>3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b> Nettoaufwand	1'848'639.65	916'299.20 932'340.45	2'166'914.00	618'070.00 1'548'844.00	1'996'417.64	603'060.40 1'393'357.24
<b>4 GESUNDHEIT</b> Nettoaufwand	5'075'568.86	398'522.15 4'677'046.71	4'563'528.00	476'500.00 4'087'028.00	4'909'651.94	468'352.15 4'441'299.79
<b>5 SOZIALE SICHERHEIT</b> Nettoaufwand	15'044'306.97	4'627'426.63 10'416'880.34	15'701'444.00	5'418'209.00 10'283'235.00	15'866'277.40	4'661'765.27 11'204'512.13
<b>6 VERKEHR</b> Nettoaufwand	4'568'743.11	1'755'818.90 2'812'924.21	4'668'963.00	764'600.00 3'904'363.00	4'518'143.79	876'809.63 3'641'334.16
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b> Nettoaufwand	6'444'712.61	4'812'073.79 1'632'638.82	6'641'437.00	4'816'416.00 1'825'021.00	6'758'745.21	5'077'028.72 1'681'716.49
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b> Nettoertrag	19'369.10 295'730.94	315'100.04 308'296.00	31'924.00 308'296.00	340'220.00	28'636.40 293'488.73	322'125.13
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b> Nettoertrag	2'769'580.47 36'906'802.19	39'676'382.66 40'625'117.00	1'253'357.00 40'625'117.00	41'878'474.00	700'402.70 41'222'961.47	41'923'364.17

**Erfolgsrechnung**  
1.1.2020 - 31.12.2020

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>62'547'235.30</b>	<b>59'134'154.42</b>	<b>61'716'496.00</b>	<b>60'039'529.00</b>	<b>60'898'726.67</b>	<b>59'321'828.92</b>		
Aufwandüberschuss		3'413'080.88		1'676'967.00		1'576'897.75		
<b>3 Aufwand</b>	<b>62'547'235.30</b>		<b>61'716'496.00</b>		<b>60'898'726.67</b>			
<b>30 Personalaufwand</b>	<b>27'812'402.52</b>		<b>26'773'888.00</b>		<b>25'325'821.59</b>			
<b>300 Behörden und Kommissionen</b>	<b>459'878.05</b>		<b>451'100.00</b>		<b>431'854.00</b>			
3000 Behörden und Kommissionen	459'878.05		451'100.00		431'854.00			
<b>301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>11'686'105.65</b>		<b>11'512'953.00</b>		<b>11'518'015.90</b>			
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'686'105.65		11'512'953.00		11'518'015.90			
<b>302 Löhne der Lehrpersonen</b>	<b>10'628'761.55</b>		<b>10'133'447.00</b>		<b>10'255'927.85</b>			
3020 Löhne der Lehrpersonen	10'628'761.55		10'133'447.00		10'255'927.85			
<b>304 Zulagen</b>	<b>285'298.00</b>		<b>277'269.00</b>		<b>273'415.50</b>			
3040 Erziehungszulagen	285'298.00		277'269.00		273'415.50			
<b>305 Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>4'519'320.40</b>		<b>4'056'629.00</b>		<b>2'505'960.20</b>			
3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'425'566.90		1'411'359.00		1'348'510.00			
3052 Pensionskassen	2'504'210.60		2'077'523.00		615'996.20			
3053 Unfallversicherungen	187'980.30		161'555.00		149'614.20			
3054 Familienausgleichskasse	286'893.60		300'042.00		288'299.80			
3055 Krankentaggeldversicherungen	1'14'669.00		106'150.00		103'540.00			
<b>306 Arbeitgeberleistungen</b>	<b>82'950.00</b>		<b>56'880.00</b>		<b>87'795.00</b>			
3064 Überbrückungsrenten	82'950.00		56'880.00		87'795.00			
<b>309 Übriger Personalaufwand</b>	<b>150'088.87</b>		<b>285'610.00</b>		<b>252'853.14</b>			
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	106'263.63		199'890.00		131'132.34			
3091 Personalkruterung	6'800.40		12'250.00		49'325.80			
3099 Sonstiger Personalaufwand	37'024.84		73'470.00		72'395.00			
<b>31 Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>8'330'455.47</b>		<b>9'123'031.00</b>		<b>8'114'881.69</b>			
<b>310 Material- und Warenaufwand</b>	<b>1'282'194.42</b>		<b>1'306'710.00</b>		<b>1'280'807.33</b>			
3100 Büromaterial	142'963.35		146'450.00		134'796.57			

**Erfolgsrechnung**

1.1.2020 - 31.12.2020

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	629'722.11		609'550.00		581'779.26	
3102	Drucksachen, Publikationen	217'486.84		239'940.00		244'454.81	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	60'252.42		68'520.00		62'269.73	
3104	Lehrmittel	182'404.89		186'600.00		199'311.19	
3105	Lebensmittel	46'556.55		53'500.00		55'559.50	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'808.26		2'150.00		2'636.27	
<b>311</b>	<b>Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>	<b>691'562.52</b>		<b>718'050.00</b>		<b>559'595.63</b>	
3110	Büromöbel und -geräte	57'612.43		79'570.00		70'826.85	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	398'045.55		410'560.00		340'787.50	
3112	Dienstkleider	37'751.10		48'100.00		33'474.10	
3113	Hardware	96'556.04		77'550.00		75'771.30	
3118	Immateriellen Anlagen	81'100.90		84'770.00		28'796.33	
3119	Übrige Anschaffungen	20'496.50		17'500.00		9'939.55	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung</b>	<b>804'326.90</b>		<b>978'460.00</b>		<b>919'282.30</b>	
3120	Ver- und Entsorgung	804'326.90		978'460.00		919'282.30	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>3'115'416.38</b>		<b>3'359'303.00</b>		<b>3'427'144.10</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'319'410.06		1'399'286.00		1'271'930.20	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	245'427.83		293'500.00		236'903.46	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'064'851.68		1'145'480.00		1'427'929.73	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	304'073.86		307'300.00		282'302.85	
3134	Sachversicherungsprämien	122'888.15		131'537.00		122'835.45	
3137	Steuern und Gebühren	51'201.65		49'090.00		46'523.06	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	7'563.15		33'110.00		38'719.35	
<b>314</b>	<b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>1'459'114.15</b>		<b>1'523'680.00</b>		<b>1'403'796.45</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	209'907.66		202'000.00		198'564.90	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	311'977.71		299'500.00		334'805.15	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	292'498.64		417'200.00		328'373.15	
3144	Unterhalt Hochbauten	639'884.44		599'980.00		539'195.10	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	4'845.70		5'000.00		2'858.15	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>498'346.42</b>		<b>538'780.00</b>		<b>464'437.88</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			6'300.00		603.55	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..	242'152.36		291'970.00		245'190.23	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'082.55		10'000.00		4'310.85	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	250'279.16		220'360.00		204'188.35	

**Erfolgsrechnung**

1.1.2020 - 31.12.2020

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	832.35		10'150.00		10'144.90	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten</b>	<b>397'113.87</b>		<b>418'228.00</b>		<b>315'021.40</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	321'662.70		321'211.00		231'427.35	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	28'945.47		49'580.00		44'353.25	
3162	Raten für operatives Leasing	46'505.70		47'437.00		39'240.80	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>167'400.21</b>		<b>128'520.00</b>		<b>146'464.90</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	151'847.81		90'020.00		123'403.65	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	15'552.40		38'500.00		23'061.25	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>-120'751.65</b>		<b>105'000.00</b>		<b>-464'281.50</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-101'000.00				-496'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	8'057.75				14'297.50	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	-67'000.00				-119'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürlich..	22'150.20		100'000.00		109'813.30	
3184	Wertberichtigung Steuerguthaben juristische Personen	17'000.00				22'000.00	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristisch..	40.40		5'000.00		4'607.70	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>35'732.25</b>		<b>46'300.00</b>		<b>62'613.20</b>	
3190	Schadenersatzleistungen	750.00				1'000.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	34'982.25		46'300.00		61'613.20	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>2'771'931.90</b>		<b>2'775'818.00</b>		<b>2'852'836.42</b>	
<b>330</b>	<b>Abschreibungen Sachanlagen</b>	<b>2'655'417.30</b>		<b>2'617'672.00</b>		<b>2'760'986.07</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'655'417.30		2'617'672.00		2'760'986.07	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>	<b>116'514.60</b>		<b>158'146.00</b>		<b>91'850.35</b>	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	116'514.60		158'146.00		91'850.35	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>1'956'865.90</b>		<b>666'864.00</b>		<b>1'133'283.12</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>515'950.89</b>		<b>559'889.00</b>		<b>612'756.23</b>	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	313.20		200.00		23.94	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	484'018.45		-1'571.00		582'800.36	
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	31'619.24		30'000.00		29'931.93	
3406	Verzins.lanqfr.Finanzverbindlichkeiten			531'260.00			

**Erfolgsrechnung**

1.1.2020 - 31.12.2020

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>342</b>	<b>Kapitalbeschaffung und -verwaltung</b>	<b>9'416.67</b>					
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	9'416.67					
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>314'441.34</b>		<b>97'975.00</b>		<b>140'873.10</b>	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	181'721.00		43'575.00		103'347.10	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	56'594.04		10'700.00		856.65	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	76'126.30		43'700.00		36'669.35	
<b>344</b>	<b>Wertberichtigungen Finanzvermögen</b>	<b>1'117'057.00</b>				<b>363'007.00</b>	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen	1'117'057.00				363'007.00	
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>			<b>9'000.00</b>		<b>16'646.79</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand			9'000.00		16'646.79	
<b>35</b>	<b>Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>123'640.91</b>		<b>15'936.00</b>		<b>45'310.55</b>	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigen..</b>	<b>123'640.91</b>		<b>15'936.00</b>		<b>45'310.55</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	93'583.91		5'936.00		15'253.55	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	30'057.00		10'000.00		30'057.00	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>20'446'303.85</b>		<b>20'851'059.00</b>		<b>22'004'031.95</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>4'739'403.58</b>		<b>4'706'140.00</b>		<b>4'898'214.45</b>	
3610	Entschädigungen an Bund			4'040.00			
3611	Entschädigungen an Kanton	1'566'952.08		1'716'600.00		1'649'654.60	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	86'956.55		85'500.00		84'454.95	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	3'085'494.95		2'900'000.00		3'164'104.90	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>121'770.00</b>		<b>122'907.00</b>		<b>1'230'425.00</b>	
3622	Ressourceausgleich			1'007.00		1'108'375.00	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	121'770.00		121'900.00		122'050.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>15'087'669.17</b>		<b>15'555'454.00</b>		<b>15'408'978.35</b>	
3631	Beiträge an Kanton	2'383'693.35		2'429'650.00		2'609'148.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'15'167.00		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	1'906'597.26		1'442'930.00		1'507'787.94	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'14'220.04		705'100.00		563'358.90	
3637	Beiträge an private Haushalte	9'962'667.52		10'551'751.00		10'379'841.68	

**Erfolgsrechnung**

1.1.2020 - 31.12.2020

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>366</b>	<b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>497'461.10</b>		<b>466'558.00</b>		<b>466'414.15</b>	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	497'461.10		466'558.00		466'414.15	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnung</b>	<b>1'105'634.75</b>		<b>1'509'900.00</b>		<b>1'422'561.35</b>	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>430'836.70</b>		<b>582'400.00</b>		<b>555'044.85</b>	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	430'836.70		582'400.00		555'044.85	
<b>392</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>115'032.70</b>		<b>287'500.00</b>		<b>184'767.35</b>	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskost..	115'032.70		287'500.00		184'767.35	
<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>527'027.35</b>		<b>599'400.00</b>		<b>610'877.15</b>	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskost..	527'027.35		599'400.00		610'877.15	
<b>394</b>	<b>Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand</b>	<b>32'738.00</b>		<b>40'600.00</b>		<b>71'872.00</b>	
3940	Interne Verrechnungen von kalkulatorische Zinsen und Fin..	32'738.00		40'600.00		71'872.00	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>59'134'154.42</b>		<b>60'039'529.00</b>		<b>59'321'828.92</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>31'604'854.00</b>		<b>35'894'000.00</b>		<b>34'015'843.75</b>
<b>400</b>	<b>Steuern natürliche Personen</b>		<b>28'597'519.25</b>		<b>31'775'000.00</b>		<b>29'424'045.25</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		24'547'078.25		26'928'000.00		25'413'609.35
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'391'047.35		2'857'000.00		2'756'033.45
4002	Quellensteuern natürliche Personen		1'659'393.65		1'990'000.00		1'254'402.45
<b>401</b>	<b>Steuern juristische Personen</b>		<b>3'007'334.75</b>		<b>4'119'000.00</b>		<b>4'591'798.50</b>
4010	Ertragssteuern juristische Personen		2'882'565.25		3'812'000.00		3'894'648.25
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		124'769.50		307'000.00		697'150.25
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzession</b>		<b>333'035.94</b>		<b>379'000.00</b>		<b>351'919.58</b>
<b>410</b>	<b>Regalien</b>		<b>4'100.00</b>		<b>4'100.00</b>		<b>4'100.00</b>
4100	Regalien		4'100.00		4'100.00		4'100.00
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>328'935.94</b>		<b>374'900.00</b>		<b>347'819.58</b>
4120	Konzessionen		328'935.94		374'900.00		347'819.58

**Erfolgsrechnung**

1.1.2020 - 31.12.2020

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>10'314'515.46</b>		<b>10'290'770.00</b>		<b>10'596'241.10</b>	
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>	<b>620'467.55</b>		<b>628'000.00</b>		<b>618'154.00</b>	
4200	Ersatzabgaben	620'467.55		628'000.00		618'154.00	
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>	<b>254'338.27</b>		<b>237'500.00</b>		<b>175'351.55</b>	
4210	Gebühren für Amtshandlungen	254'338.27		237'500.00		175'351.55	
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>	<b>533'316.50</b>		<b>510'000.00</b>		<b>528'867.55</b>	
4231	Kursgelder	533'316.50		510'000.00		528'867.55	
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>	<b>4'853'214.01</b>		<b>4'959'450.00</b>		<b>5'305'414.88</b>	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	4'853'214.01		4'959'450.00		5'305'414.88	
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>	<b>87'190.89</b>		<b>95'400.00</b>		<b>97'149.00</b>	
4250	Verkäufe	87'190.89		95'400.00		97'149.00	
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>3'547'883.56</b>		<b>3'364'420.00</b>		<b>3'405'822.37</b>	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	3'547'883.56		3'364'420.00		3'405'822.37	
<b>427</b>	<b>Bussen</b>	<b>418'104.68</b>		<b>496'000.00</b>		<b>465'481.75</b>	
4270	Bussen	418'104.68		496'000.00		465'481.75	
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>	<b>178'341.45</b>				<b>500.00</b>	
<b>431</b>	<b>Aktivierung Eigenleistungen</b>	<b>41'662.00</b>					
4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen	41'662.00					
<b>439</b>	<b>Übriger Ertrag</b>	<b>136'679.45</b>				<b>500.00</b>	
4390	Übriger Ertrag	136'679.45				500.00	
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>	<b>4'328'000.32</b>		<b>3'382'639.00</b>		<b>5'858'195.40</b>	
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>	<b>530'697.00</b>		<b>481'000.00</b>		<b>371'122.65</b>	
4400	Zinsen flüssige Mittel	530'697.00		481'000.00		371'122.65	
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	12'788.70		500.00		17'154.50	
4403	Verzugszinsen Steuern	517'908.30		480'000.00		353'968.15	
<b>441</b>	<b>Realisierte Gewinne Finanzvermögen</b>	<b>197'749.00</b>				<b>600'000.00</b>	



**Erfolgsrechnung**

1.1.2020 - 31.12.2020

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4411	Realisierte Gewinne aus Sachanlagen		197'749.00				600'000.00
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag Finanzvermögen</b>		<b>2'400'954.17</b>		<b>2'002'648.00</b>		<b>1'647'390.20</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		2'373'101.27		1'973'548.00		1'609'103.10
4432	Vergütung für Benützungen Liegenschaften Finanzvermögen		5'999.40		15'000.00		14'560.20
4439	Übriger Liegenschaftsertrag Finanzvermögen		21'853.50		14'100.00		23'726.90
<b>444</b>	<b>Wertberichtigungen Finanzvermögen</b>						<b>2'342'382.00</b>
4443	Wertberichtigungen Sachanlagen						2'342'382.00
<b>445</b>	<b>Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsver..</b>		<b>1'200.00</b>				<b>1'200.00</b>
4451	Erträge aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen		1'200.00				1'200.00
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen</b>		<b>1'197'400.15</b>		<b>898'991.00</b>		<b>896'100.55</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		399'546.30		397'172.00		395'717.85
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		796'423.85		500'271.00		498'834.70
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		1'430.00		1'548.00		1'548.00
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>236'094.16</b>		<b>224'966.00</b>		<b>172'156.57</b>
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eige..</b>		<b>236'094.16</b>		<b>224'966.00</b>		<b>172'156.57</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		236'094.16		224'966.00		172'156.57
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>7'861'223.84</b>		<b>7'685'800.00</b>		<b>6'231'956.67</b>
<b>460</b>	<b>Anteil an Bundeserträgen</b>		<b>706'532.05</b>		<b>554'997.00</b>		
4600	Anteil an Bundeserträgen		706'532.05		554'997.00		
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>2'744'299.52</b>		<b>3'883'900.00</b>		<b>3'020'521.65</b>
4610	Entschädigungen vom Bund		110'963.00		167'600.00		8'540.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		2'459'761.66		3'528'000.00		2'825'736.25
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände		173'574.86		188'300.00		186'245.40
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>2'086'284.00</b>		<b>820'614.00</b>		<b>820'614.00</b>
4621	Lastenabgeltungen		998'238.00		647'739.00		647'739.00
4622	Ressourcenausgleich		642'155.00				
4625	Solidaritätsbeitrag		445'891.00		172'875.00		172'875.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>2'313'026.28</b>		<b>2'398'289.00</b>		<b>2'364'710.45</b>

**Erfolgsrechnung**

1.1.2020 - 31.12.2020

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4630	Beiträge vom Bund		19'395.00		17'000.00		16'938.20
4631	Beiträge von Kantonen		2'192'587.75		2'196'289.00		2'229'005.15
4635	Beiträge von privaten Untermehmungen		101'043.53		185'000.00		118'767.10
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>11'081.99</b>		<b>28'000.00</b>		<b>26'110.57</b>
4699	Rückverteilungen		11'081.99		28'000.00		26'110.57
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>3'172'454.50</b>		<b>672'454.00</b>		<b>672'454.50</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>3'172'454.50</b>		<b>672'454.00</b>		<b>672'454.50</b>
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		3'172'454.50		672'454.00		672'454.50
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>1'105'634.75</b>		<b>1'509'900.00</b>		<b>1'422'561.35</b>
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>430'836.70</b>		<b>582'400.00</b>		<b>555'044.85</b>
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		430'836.70		582'400.00		555'044.85
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>115'032.70</b>		<b>287'500.00</b>		<b>184'767.35</b>
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskost..		115'032.70		287'500.00		184'767.35
<b>493</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>		<b>527'027.35</b>		<b>599'400.00</b>		<b>610'877.15</b>
4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltung..		527'027.35		599'400.00		610'877.15
<b>494</b>	<b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>		<b>32'738.00</b>		<b>40'600.00</b>		<b>71'872.00</b>
4940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		32'738.00		40'600.00		71'872.00

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>						
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>62'547'235.30</b>	<b>59'134'154.42</b> 3'413'080.88	<b>61'716'496.00</b>	<b>60'039'529.00</b> 1'676'967.00	<b>60'898'726.67</b>	<b>59'321'828.92</b> 1'576'897.75
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>						
	Nettoaufwand	<b>6'542'421.29</b>	<b>1'302'852.82</b> 5'239'568.47	<b>6'371'182.00</b>	<b>1'658'300.00</b> 4'712'882.00	<b>6'273'048.61</b>	<b>1'470'642.40</b> 4'802'406.21
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>						
	Nettoaufwand	<b>538'900.90</b>	538'900.90	<b>539'100.00</b>	539'100.00	<b>555'568.10</b>	555'568.10
<b>011</b>	<b>Legislative</b>						
	Nettoaufwand	<b>212'023.53</b>	212'023.53	<b>182'800.00</b>	182'800.00	<b>203'884.90</b>	203'884.90
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>						
3000	Behörden und Kommissionen	<b>212'023.53</b>		<b>182'800.00</b>		<b>203'884.90</b>	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'292.00		59'500.00		53'578.65	
3054	Familienausgleichskasse			1'000.00		632.90	
3100	Büromaterial	1'387.50		300.00		134.45	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	636.10		100.00		1'403.35	
3102	Drucksachen, Publikationen	55'770.55		33'500.00		49'589.05	
3130	Dienstleistungen Dritter	76'624.65		62'000.00		68'719.90	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	20'592.25		20'000.00		20'733.25	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften					387.70	
3170	Reisekosten und Spesen	2'826.35		1'900.00		4'381.65	
3199	Übriger Betriebsaufwand	1'165.13					
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'444.00		2'500.00		2'324.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'285.00		2'000.00		2'000.00	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>						
	Nettoaufwand	<b>326'877.37</b>	326'877.37	<b>356'300.00</b>	356'300.00	<b>351'683.20</b>	351'683.20
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>						
3000	Behörden und Kommissionen	<b>326'877.37</b>		<b>356'300.00</b>		<b>351'683.20</b>	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	279'454.10		290'000.00		275'031.45	
3054	Familienausgleichskasse	15'398.75		17'000.00		15'197.75	
3099	Sonstiger Personalaufwand	3'141.55		4'000.00		3'403.95	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	179.40		2'300.00		50.10	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'163.02		4'500.00		2'894.80	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'691.20					
3118	Immateriellen Anlagen	82.50					
3119	Übrige Anschaffungen	149.25					
3130	Dienstleistungen Dritter	420.00		9'500.00		380.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	7'539.00		21'000.00		18'652.75	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	305.00				28'217.40	
3170	Reisekosten und Spesen	7'468.60		7'000.00		1'966.75	

# Erfolgsrechnung

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Einwohnergemeinde Münchenstein

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199	Übriger Betriebsaufwand	6'989.00				5'240.25	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	896.00		1'000.00		648.00	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>6'003'520.39</b>	<b>1'302'852.82</b>	<b>5'832'082.00</b>	<b>1'658'300.00</b>	<b>5'717'480.51</b>	<b>1'470'642.40</b>
	Nettoaufwand		4'700'667.57		4'173'782.00		4'246'838.11
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>5'448'764.88</b>	<b>1'172'411.12</b>	<b>5'291'222.00</b>	<b>1'049'100.00</b>	<b>5'177'179.71</b>	<b>934'381.55</b>
	Nettoaufwand		4'276'353.76		4'242'122.00		4'242'798.16
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>5'448'764.88</b>	<b>1'172'411.12</b>	<b>5'291'222.00</b>	<b>1'049'100.00</b>	<b>5'177'179.71</b>	<b>934'381.55</b>
3000	Behörden und Kommissionen	250.00					
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'440'446.65		3'054'020.00		3'024'951.15	
3040	Erziehungszulagen	44'872.15		44'553.00		43'595.95	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'189'21.20		198'111.00		188'898.85	
3052	Pensionskassen	346'625.10		311'099.00		300'818.20	
3053	Unfallversicherungen	43'973.05		30'313.00		22'923.50	
3054	Familienausgleichskasse	43'991.05		40'725.00		40'285.95	
3055	Krankentaggeldversicherungen	3'761'33.35		3'221'7.00		3'217'3.50	
3064	Überbrückungsrenten	82'950.00		56'880.00		87'795.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'189.95		52'200.00		36'833.10	
3091	Personalrekrutierung	3'229.15		7'000.00		45'598.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	24'597.95		33'500.00		45'480.20	
3100	Büromaterial	78'249.97		64'600.00		65'182.10	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	399'39.12		8'250.00		6'674.44	
3102	Drucksachen, Publikationen	117'587.70		119'000.00		117'233.10	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	5'377.15		4'750.00		4'994.40	
3104	Lehrmittel			500.00			
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	315.00		50.00		44.20	
3110	Büromöbel und -geräte	17'790.35		21'000.00		15'722.35	
3113	Hardware	43'062.71		41'400.00		50'001.98	
3118	Immateriellen Anlagen	1'946.70		9'100.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	159'465.63		151'269.00		167'211.62	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	51'961.12		64'000.00		58'819.65	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	267'796.20		264'300.00		247'833.50	
3134	Sachversicherungsprämien	52'608.80		54'060.00		52'819.60	
3137	Steuern und Gebühren	1'831.35		910.00		1'676.85	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'714.70		2'000.00		431.25	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'372.95		2'500.00		3'678.65	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	167'961.13		2'000.00		1'933.85	
3158	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'098.55		153'050.00		125'104.82	
3161	Raten für operatives Leasing	24'063.25		700.00		581.60	
3162	Reisekosten und Spesen	9'682.85		23'300.00		18'546.45	
3170	Tatsächliche Forderungsverluste	1'134.80		12'900.00		14'888.40	
3181	Schadenersatzleistungen					10'737.90	
3190						1'000.00	

# Erfolgsrechnung

01.01.2020 - 31.12.2020

Einwohnergemeinde Münchenstein

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199	Übriger Betriebsaufwand	841.05		500.00		7'582.10	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	68'639.20		112'525.00		70'180.20	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	2'0934.40		64'890.00		17'452.30	
3631	Beiträge an Kanton	2'666.60		2'450.00			
3910	* Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			76'800.00		76'419.00	
3920	* Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'064.00		66'100.00		39'532.00	
3930	* Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten			107'700.00		131'544.00	
4210	Gebühren für Amtshandlungen	195'638.42			150'000.00		110'581.50
4240	Benützungsgbühren und Dienstleistungen	2'602.75				3'432.60	
4250	Verkäufe	1'552.10			1'000.00	1'082.80	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	93'837.00			89'000.00	62'452.25	
4270	Bussen	2'140.00			3'000.00	800.00	
4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen	41'662.00			230'000.00	191'583.55	
4611	Entschädigungen vom Kanton	216'440.65			77'000.00	77'260.50	
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände	79'070.25			17'000.00	16'938.20	
4630	Beiträge vom Bund	17'395.00			482'100.00	470'250.15	
4930	Interne Verrechnungskosten von Betriebs- und Verwaltungskosten	522'072.95					
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>554'755.51</b>	<b>130'441.70</b>	<b>540'860.00</b>	<b>609'200.00</b>	<b>540'300.80</b>	<b>536'260.85</b>
	Nettoaufwand		424'313.81				4'039.95
	Nettoertrag			68'340.00			
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>554'755.51</b>	<b>130'441.70</b>	<b>540'860.00</b>	<b>609'200.00</b>	<b>540'300.80</b>	<b>536'260.85</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	182'434.90		207'969.00		212'432.75	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'423.50		13'664.00		13'444.75	
3052	Pensionskassen	6'633.30		13'346.00		13'339.80	
3053	Unfallversicherungen	3'130.90		2'707.00		2'802.10	
3054	Familienausgleichskasse	2'296.05		2'808.00		2'854.25	
3055	Krankentaggeldversicherungen	66.85		649.00		648.70	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	30.00		100.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'379.58		8'600.00			
3110	Büromöbel und -geräte						
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'367.20		9'800.00		27'430.36	
3112	Dienstkleider			1'000.00		25'071.20	
3120	* Ver- und Entsorgung	-28'263.75		72'100.00		1'200.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'694.90		900.00		58'127.90	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	7'165.73				1'443.00	
3134	Sachversicherungsprämien	962.15				4'916.55	
3143	Sachversicherungsprämien	1'098.75				3'046.55	
3144	Unterhalt Hochbauten	179'971.10					
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'065.70		26'840.00		72'681.59	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	104'658.00		1'620.00		4'574.80	
3170	Reisekosten und Spesen	384.00		95'800.00		15'050.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	67'256.65		500.00		108.90	
				67'257.00		71'650.65	

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240 *	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		97'108.35		189'500.00		195'429.45
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				9'200.00		1'738.40
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		33'333.35		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
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>2'443'955.13</b>	<b>1'265'196.03</b>	<b>2'486'418.00</b>	<b>1'375'124.00</b>	<b>2'535'810.86</b>	<b>1'368'394.65</b>
	Nettoaufwand		1'178'759.10		1'111'294.00		1'167'416.21
<b>11</b>	<b>Polizei</b>	<b>559'921.58</b>	<b>427'949.88</b>	<b>566'338.00</b>	<b>524'000.00</b>	<b>581'829.60</b>	<b>502'886.90</b>
	Nettoaufwand		131'971.70		42'338.00		78'942.70
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>559'921.58</b>	<b>427'949.88</b>	<b>566'338.00</b>	<b>524'000.00</b>	<b>581'829.60</b>	<b>502'886.90</b>
	Nettoaufwand		131'971.70		42'338.00		78'942.70
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>559'921.58</b>	<b>427'949.88</b>	<b>566'338.00</b>	<b>524'000.00</b>	<b>581'829.60</b>	<b>502'886.90</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	346'481.10		349'657.00		348'463.30	
3040	Erziehungszulagen	8'779.20		8'736.00		8'736.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'884.55		22'972.00		22'026.05	
3052	Pensionskassen	3'795.120		3'775.600		3'727.60	
3053	Unfallversicherungen	3'756.15		3'154.00		3'124.05	
3054	Familienausgleichskasse	4'568.75		4'720.00		4'676.75	
3055	Krankentaggeldversicherungen	4'119.80		3'770.00		3'734.90	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'475.00		5'000.00		4'360.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	29.00					
3100	Büromaterial	1'951.75		7'000.00		60.45	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'893.80		6'000.00		5'736.50	
3102	Drucksachen, Publikationen	182.95		500.00		1'624.95	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften			300.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	872.00		5'000.00		45'601.90	
3112	Dienstkleider	15'116.83		18'500.00		2'137.55	
3113	Hardware	5'032.00					
3118	Immateriellen Anlagen	4'818.60					
3120	Ver- und Entsorgung			300.00		300.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	35'476.75		36'520.00		39'321.70	
3134	Sachversicherungsprämien	1'522.50		1'530.00		1'522.50	
3137	Steuern und Gebühren	1'424.00		1'380.00		1'422.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'896.70		6'700.00		2'875.20	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	20'756.75		11'700.00		12'534.65	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften			1'700.00			
3170	Reisekosten und Spesen	589.35		200.00		995.60	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	28'342.85					
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			28'343.00		29'567.95	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			1'600.00		1'563.00	

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten			800.00		996.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten			2'500.00		3'221.00	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		14'520.00		30'000.00		34'530.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'859.35		3'000.00		3'834.85
4270 *	Bussen		408'570.53		491'000.00		464'522.05
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen</b>	<b>964'244.70</b>	<b>58'884.10</b>	<b>972'429.00</b>	<b>82'500.00</b>	<b>977'461.98</b>	<b>115'936.85</b>
	Nettoaufwand		905'360.60		889'929.00		861'525.13
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen</b>	<b>964'244.70</b>	<b>58'884.10</b>	<b>972'429.00</b>	<b>82'500.00</b>	<b>977'461.98</b>	<b>115'936.85</b>
	Nettoaufwand		905'360.60		889'929.00		861'525.13
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>74'312.85</b>	<b>40'908.40</b>	<b>98'271.00</b>	<b>75'500.00</b>	<b>82'636.50</b>	<b>44'108.95</b>
3102	Drucksachen, Publikationen			2'500.00			
3119	Übrige Anschaffungen					3'413.95	
3130	Dienstleistungen Dritter		500.00				
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	28'573.40		48'800.00		30'661.20	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	5'444.90		5'000.00		5'808.40	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien			2'000.00		2'050.00	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	40'294.55		37'771.00		39'552.70	
3635	Beiträge an private Unternehmungen			1'700.00		1'150.25	
4120	Konzessionen		10'510.00		30'000.00		21'655.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		30'398.40		45'500.00		22'453.95
<b>1401</b>	<b>Kindes- und Erwachsenenschutz</b>	<b>889'931.85</b>	<b>17'975.70</b>	<b>874'158.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>894'825.48</b>	<b>71'827.90</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	375'474.25		337'227.00		434'863.85	
3040	Erziehungszulagen	5'572.65		8'794.00		5'603.50	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'676.35		22'156.00		24'709.70	
3052	Pensionskassen	32'907.90		30'219.00		36'577.25	
3053	Unfallversicherungen	3871.80		3'462.00		4'002.00	
3054	Familienausgleichskasse	4'926.15		4'553.00		5'246.40	
3055	Krankentaggeldversicherungen	4'562.60		3'247.00		3'831.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'580.00		3'000.00		350.70	
3091	Personalrekrutierung			500.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	48.00		500.00		107.65	
3100	Büromaterial			500.00			
3102	Drucksachen, Publikationen		210.00		1'000.00		180.00
3103	Fachliteratur, Zeitschriften		600.00		2'000.00		1'011.00
3110	Büromöbel und -geräte				2'000.00		
3113	Hardware						1'035.60
3130	Dienstleistungen Dritter	11'700.60		13'200.00		13'106.60	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'475.90		15'000.00		15'412.50	
3170	Reisekosten und Spesen	2'158.65		4'000.00		1'575.90	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	415'167.00		420'000.00		342'818.83	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			2'800.00		2'793.00	

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten					1'600.00	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		17'975.70		7'000.00		584.25
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						7'1243.65
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>632'189.50</b>	<b>728'426.55</b>	<b>709'971.00</b>	<b>756'824.00</b>	<b>750'042.99</b>	<b>728'411.50</b>
	Nettoaufwand	96'237.05		46'853.00			2'1631.49
	Nettoertrag						
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>632'189.50</b>	<b>728'426.55</b>	<b>709'971.00</b>	<b>756'824.00</b>	<b>750'042.99</b>	<b>728'411.50</b>
	Nettoaufwand	96'237.05		46'853.00			2'1631.49
	Nettoertrag						
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>632'189.50</b>	<b>728'426.55</b>	<b>709'971.00</b>	<b>756'824.00</b>	<b>750'042.99</b>	<b>728'411.50</b>
3000	Behörden und Kommissionen			1'000.00		477.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	277'520.65		366'202.00		346'631.25	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'201.80		12'700.00		9'700.95	
3053	Unfallversicherungen	58.70		92.00		25.90	
3054	Familienausgleichskasse	1'637.25		2'950.00		2'059.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	140.00				140.00	
3100	Büromaterial	2'441.20		2'000.00		1'349.15	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'286.65		17'900.00		26'424.02	
3102	Drucksachen, Publikationen			450.00		1'518.80	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	856.90		1'000.00		923.18	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	120.00				278.25	
3110	Büromöbel und -geräte	2'656.55		200.00		77.70	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	132'567.25		75'260.00		73'405.75	
3112	Dienstkleider	863.12		2'800.00		5'987.25	
3113	Hardware	2'913.40		2'000.00		803.07	
3119	Übrige Anschaffungen	123.85				185.35	
3120	Ver- und Entsorgung	1'070.75		1'100.00		1'067.20	
3130	Dienstleistungen Dritter	11'012.30		14'625.00		21'349.75	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'434.60		5'750.00		11'597.15	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	118.80		3'000.00		179.50	
3134	Sachversicherungsprämien	3'806.10		3'050.00		4'113.40	
3137	Steuern und Gebühren	752.00		1'500.00		1'480.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	5'523.15		24'110.00		38'199.35	
3144	Unterhalt Hochbauten			6'900.00		1'944.80	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'754.05		39'140.00		57'763.20	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'144.28		4'100.00		11'986.46	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	457.75		300.00			
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1470.80		2'000.00		1'960.90	
3170	Reisekosten und Spesen	4'934.00				1'133.25	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					2'513.80	
3199	Übriger Betriebsaufwand	581.50		9'500.00		13'847.81	



**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	109'742.10		109'742.00		110'919.40	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten			100.00			
4200	Ersatzabgaben		590'410.55		618'000.00		588'097.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		82'692.00		100'000.00		88'414.50
4250	Verkäufe		12'000.00				
4631	Beiträge von Kantonen		38'824.00		38'824.00		51'900.00
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		4'500.00				
<b>16</b>	<b>Militär und Bevölkerungsschutz</b>	<b>287'599.35</b>	<b>49'935.50</b>	<b>237'680.00</b>	<b>11'800.00</b>	<b>226'476.29</b>	<b>21'159.40</b>
	Nettoaufwand		237'663.85		225'880.00		205'316.89
<b>161</b>	<b>Militär</b>	<b>31'525.30</b>	<b>5'870.00</b>	<b>49'764.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>44'195.80</b>	<b>44'195.80</b>
	Nettoaufwand		25'655.30		47'764.00		
<b>1611</b>	<b>Schiesswesen</b>	<b>31'525.30</b>	<b>5'870.00</b>	<b>49'764.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>44'195.80</b>	
3000	Behörden und Kommissionen	1'177.00		1'000.00		2'294.75	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'737.20		3'932.00		4'523.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15.15				72.25	
3053	Unfallversicherungen	61.00		59.00		86.35	
3054	Familienausgleichskasse	3.65				15.35	
3100	Büromaterial	45.80		50.00		19.95	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	580.95		500.00		515.70	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	199.00					
3119	Übrige Anschaffungen	534.60		900.00			
3120	Ver- und Entsorgung	8'008.30		9'250.00		9'811.05	
3130	Dienstleistungen Dritter			330.00		283.00	
3134	Sachversicherungsprämien	1'415.00		1'450.00		1'415.00	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'031.55		13'800.00		7'405.20	
3144	Unterhalt Hochbauten	323.10		8'100.00		6'618.25	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	10'393.00		10'393.00		11'135.35	
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		5'870.00		2'000.00		
<b>162</b>	<b>Bevölkerungsschutz</b>	<b>256'074.05</b>	<b>44'065.50</b>	<b>187'916.00</b>	<b>9'800.00</b>	<b>182'280.49</b>	<b>21'159.40</b>
	Nettoaufwand		212'008.55		178'116.00		161'121.09
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>193'099.02</b>	<b>44'065.50</b>	<b>179'371.00</b>	<b>9'800.00</b>	<b>170'611.34</b>	<b>21'159.40</b>
3000	Behörden und Kommissionen	3'097.50					
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	65'718.10		79'229.00		81'533.25	
3040	Erziehungszulagen	374.70					
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'607.80		4'877.00		4'651.00	
3052	Pensionskassen	5'391.40		6'588.00		6'406.80	
3053	Unfallversicherungen	801.30		726.00		715.40	
3054	Familienausgleichskasse	919.55		1'002.00		987.55	
3055	Krankentaggeldversicherungen	669.25		681.00		667.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'000.00			

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100	Büromaterial			400.00		761.30	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27'334.71		9'000.00		10'873.35	
3102	Drucksachen, Publikationen			150.00		60.00	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'547.60		2'500.00		363.25	
3112	Dienstkleider	2'457.44		5'000.00		6'056.50	
3113	Hardware	3'803.19				699.00	
3118	Immateriellen Anlagen	3'508.40		3'500.00		2'534.15	
3120	Ver- und Entsorgung	10'625.50		12'950.00		13'029.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	6'308.24		8'600.00		6'138.34	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'716.45					
3133	Informatik-Nutzungsaufwand			100.00		198.00	
3134	Sachversicherungsprämien	1'516.20		1'545.00		540.60	
3137	Steuern und Gebühren	2'108.00		100.00		65.00	
3144	Unterhalt Hochbauten	6'878.60		3'230.00		857.85	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'886.94		3'640.00		3'654.75	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'048.60		4'080.00		3'125.60	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	18'538.25		17'515.00		17'515.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'208.30		5'000.00		2'097.00	
3170	Reisekosten und Spesen	2'074.75		1'000.00		974.40	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'958.25		5'958.00		6'106.15	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1'079.00	1'079.00		500.00		3'319.40
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter	2'173.40	2'173.40				
4610	Entschädigungen vom Bund						8'540.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		31'513.10				
4631	Beiträge von Kantonen		9'300.00		9'300.00		9'300.00
<b>1621</b>	<b>Gemeindeführungsstab</b>	<b>62'975.03</b>		<b>8'545.00</b>		<b>11'669.15</b>	
3000	Behörden und Kommissionen	43'617.50		6'000.00		8'403.25	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	833.15		250.00		250.10	
3054	Familienausgleichskasse	191.35		95.00		53.05	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'715.25		500.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	153.15		400.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'223.91					
3113	Hardware	2'838.61					
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	4'768.96		500.00		2'154.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'113.45		300.00		384.25	
3170	Reisekosten und Spesen	1'519.70		500.00		424.50	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>17'789'938.11</b>	<b>4'064'482.20</b>	<b>17'831'329.00</b>	<b>2'693'616.00</b>	<b>17'311'592.12</b>	<b>2'550'286.40</b>
	Nettoaufwand		13'725'455.91		15'137'713.00		14'761'305.72
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>17'789'938.11</b>	<b>4'064'482.20</b>	<b>17'831'329.00</b>	<b>2'693'616.00</b>	<b>17'311'592.12</b>	<b>2'550'286.40</b>
	Nettoaufwand		13'725'455.91		15'137'713.00		14'761'305.72

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>211</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>2'346'298.58</b>	<b>42'889.30</b>	<b>2'339'155.00</b>	<b>2'339'155.00</b>	<b>2'249'938.40</b>	<b>14'633.15</b>
	Nettoaufwand		2'303'409.28		2'339'155.00		2'235'305.25
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>2'346'298.58</b>	<b>42'889.30</b>	<b>2'339'155.00</b>		<b>2'249'938.40</b>	<b>14'633.15</b>
3020	Löhne der Lehrpersonen	1'926'935.50		1'908'084.00		1'851'716.90	
3040	Erziehungszulagen	20'657.25		16'237.00		16'168.50	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	122'161.40		122'279.00		115'166.70	
3052	Pensionskassen	197'715.20		196'124.00		178'011.25	
3053	Unfallversicherungen	3'129.05		2'741.00		2'822.55	
3054	Familienausgleichskasse	24'991.50		25'533.00		24'767.10	
3055	Krankentaggeldversicherungen	33.00					
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		7'000.00		760.00	
3091	Personalkrütterung	324.00		200.00		292.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand			300.00		48.00	
3100	Büromaterial	354.00		2'000.00		347.35	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	433.88		600.00		161.75	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	121.95		800.00		373.90	
3104	Lehrmittel	32'875.80		29'350.00		33'347.05	
3110	Büromöbel und -geräte	3'108.90		5'000.00		609.65	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	592.35					
3113	Hardware			1'000.00		1'456.90	
3130	Dienstleistungen Dritter	6'575.40		8'300.00		9'286.05	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			4'700.00		4'270.00	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'456.35				495.40	
3162	Raten für operatives Leasing	113.10					
3170	Reisekosten und Spesen			1'000.00		91.20	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager						
3199	Übriger Betriebsaufwand						
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'207.15		3'207.00		3'207.15	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			4'200.00		4'139.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten					2'400.00	
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		42'889.30				14'633.15
<b>212</b>	<b>Primarschule</b>	<b>8'633'371.99</b>	<b>213'031.15</b>	<b>8'165'647.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>8'226'619.50</b>	<b>147'182.25</b>
	Nettoaufwand		8'420'340.84		8'120'647.00		8'079'437.25
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>	<b>8'633'371.99</b>	<b>213'031.15</b>	<b>8'165'647.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>8'226'619.50</b>	<b>147'182.25</b>
3020	Löhne der Lehrpersonen	6'854'052.75		6'490'851.00		6'612'797.25	
3040	Erziehungszulagen	85'556.75		68'964.00		68'985.75	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	432'051.45		413'571.00		412'715.90	
3052	Pensionskassen	650'338.55		610'339.00		593'771.55	
3053	Unfallversicherungen	10'019.05		9'270.00		9'505.65	
3054	Familienausgleichskasse	87'450.60		92'075.00		88'646.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'733.40		17'140.00		5'365.00	

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091	Personalrekrutierung	940.00		800.00		988.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	6'500.10		3'600.00		5'241.30	
3100	Büromaterial	36'656.17		27'200.00		37'756.55	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'566.20		1'500.00		1'518.35	
3102	Drucksachen, Publikationen	108.35		500.00		413.10	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'946.30		2'200.00		2'014.90	
3104	Lehrmittel	148'843.40		154'750.00		164'285.38	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'980.05		1'200.00		1'563.67	
3110	Büromöbel und -geräte	22'641.82		26'670.00		21'736.05	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'896.80		6'000.00		7'179.65	
3113	Hardware	7'952.60		7'150.00		16'77.35	
3118	Immateriellen Anlagen	7'434.51		7'150.00		7'312.72	
3119	Übrige Anschaffungen	1'386.70				1'673.30	
3130	Dienstleistungen Dritter	13'102.50		11'300.00		13'557.80	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	16'093.20		22'780.00		14'870.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	473.90		6'000.00			
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			2'100.00		172.30	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'365.90		12'000.00		6'285.43	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'199.90		5'000.00		528.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	848.50		300.00		298.00	
3162	Raten für operatives Leasing	13'743.35		15'000.00		12'291.55	
3170	Reisekosten und Spesen	71'515.54		10'000.00		55'909.20	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	15'552.40		37'500.00		23'061.25	
3171	Tatsächliche Forderungsverluste					234.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	18'705.00		16'100.00		16'230.90	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	82'548.25		82'637.00		37'813.55	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					219.90	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	168.00		2'000.00			
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten			2'000.00			
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		154'390.60		20'000.00		76'001.70
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände		19'040.00				27'040.00
4631	Beiträge von Kantonen		39'600.55		25'000.00		44'140.55
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>1'981'484.22</b>	<b>596'053.50</b>	<b>1'910'085.00</b>	<b>590'000.00</b>	<b>1'922'942.07</b>	<b>595'713.90</b>
	Nettoaufwand		1'385'430.72		1'320'085.00		1'327'228.17
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>1'981'484.22</b>	<b>596'053.50</b>	<b>1'910'085.00</b>	<b>590'000.00</b>	<b>1'922'942.07</b>	<b>595'713.90</b>
3000	Behörden und Kommissionen	4'427.20		6'000.00		4'151.20	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57'214.70		49'716.00		50'723.90	
3020	Löhne der Lehrpersonen	1'478'038.85		1'400'000.00		1'427'023.40	
3040	Erziehungszulagen	16'027.65		15'000.00		14'995.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	98'181.05		93'266.00		92'204.95	
3052	Pensionskassen	178'688.65		166'987.00		164'553.90	
3053	Unfallversicherungen	2'913.85		2'575.00		2'575.65	
3054	Familienausgleichskasse	19'662.85		19'571.00		19'606.30	

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055	Krankentaggeldversicherungen	509.70		509.00		506.25	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'423.50		5'000.00		2'830.30	
3091	Personalkrütterung			1'000.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	663.60		1'000.00		608.85	
3100	Büromaterial	989.45		2'500.00		1'972.10	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	534.50		700.00		936.45	
3102	Drucksachen, Publikationen	2'975.50		1'200.00		2'067.55	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	552.00		510.00		524.00	
3104	Lehrmittel	582.59		2'000.00		1'678.76	
3110	Büromöbel und -geräte	164.50		500.00		467.10	
3113	Hardware	221.98				836.36	
3119	Übrige Anschaffungen	1'901.55		4'000.00		1'873.30	
3120	Ver- und Entsorgung	11'229.85		10'000.00		10'426.60	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'966.80		6'000.00		5'870.10	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					3'170.70	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand			200.00			
3134	Sachversicherungsprämien	760.15		800.00		760.15	
3144	Unterhalt Hochbauten	3'590.00		19'950.00		14'663.10	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'042.00		7'500.00		5'402.90	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'388.55		1'400.00		2'268.80	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'800.00		2'200.00		2'200.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien					200.00	
3162	Raten für operatives Leasing	1'382.80		1'200.00		1'382.80	
3170	Reisekosten und Spesen	36.00		500.00		320.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					300.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'800.95		7'801.00		8'358.20	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	27'083.70		25'000.00		26'635.05	
3637	Beiträge an private Haushalte	45'033.75		40'000.00		44'421.75	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3'696.00		15'000.00		6'426.00	
4231	Kursgelder		533'316.50		51'000.00		528'317.50
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'608.85		5'000.00		
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände		60'128.15		75'000.00		67'396.40
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'435'662.50</b>	<b>2'431'592.45</b>	<b>2'573'826.00</b>	<b>909'616.00</b>	<b>2'575'395.58</b>	<b>945'540.75</b>
	Nettoaufwand		4'070.05		1'664'210.00		1'629'854.83
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften Kindergarten</b>	<b>431'584.90</b>	<b>221'080.00</b>	<b>472'408.00</b>	<b>221'080.00</b>	<b>448'039.65</b>	<b>222'494.45</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	75'127.55		77'187.00		78'427.85	
3040	Erziehungszulagen	439.20		828.00		668.15	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'788.35		5'071.00		4'905.60	
3052	Pensionskassen	4'145.15		5'674.00		4'938.20	
3053	Unfallversicherungen	1'110.90		995.00		962.45	
3054	Familienausgleichskasse	957.30		1'042.00		1'041.20	
3055	Krankentaggeldversicherungen	307.05		321.00		333.30	

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'822.40		4'000.00		4'869.15	
3110	Büromöbel und -geräte	6'250.00		5'000.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			3'000.00			
3120	Ver- und Entsorgung	28'085.80		27'500.00		26'748.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	363.50					
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	19'490.55		12'000.00		9'518.50	
3134	Sachversicherungsprämien	1'122.90		2'770.00		2'409.35	
3144	Unterhalt Hochbauten	22'116.70		62'500.00		44'290.55	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					168.05	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	14'830.80		16'000.00		2'776.80	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	106.50				15'854.05	
3170	Reisekosten und Spesen	248'520.25		248'520.00		69.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen					250'058.95	
4631	Beiträge von Kantonen		215'080.00		215'080.00		1'414.45
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen						215'080.00
<b>2171</b>	<b>Schulliegenschaften Primarschule</b>	<b>2'004'077.60</b>	<b>2'079'578.50</b>	<b>2'101'418.00</b>	<b>557'481.00</b>	<b>2'127'355.93</b>	<b>591'991.70</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	471'632.80		519'026.00		520'551.70	
3040	Erziehungszulagen	3'950.40		5'862.00		5'088.65	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'409.20		34'096.00		32'279.35	
3052	Pensionskassen	28'296.30		38'960.00		38'138.45	
3053	Unfallversicherungen	6'849.30		6'387.00		6'426.35	
3054	Familienausgleichskasse	5'881.05		6'994.00		6'853.90	
3055	Krankentaggversicherungen	2'512.65		2'816.00		2'700.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'767.25		2'500.00		5'244.75	
3091	Personalkrütterung					334.50	
3099	Sonstiger Personalaufwand	30.00				61.50	
3100	Büromaterial	311.00				230.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	60'872.65		57'100.00		46'269.21	
3102	Drucksachen, Publikationen	76.40					
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	231.00		200.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'070.35		12'300.00		31'026.00	
3112	Dienstkleider	2'146.10		1'100.00		1'566.45	
3113	Hardware	179.85				3'943.70	
3120	Ver- und Entsorgung	295'629.10		296'900.00		307'044.85	
3130	Dienstleistungen Dritter	12'037.05		1'700.00		1'987.10	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	34'776.70		5'000.00		51'993.05	
3134	Sachversicherungsprämien	2'267.75		19'590.00		18'449.30	
3140	Unterhalt an Grundstücken			2'000.00			
3144	Unterhalt Hochbauten	206'647.65		264'930.00		228'416.15	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'994.95		27'300.00		12'718.45	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					3'715.25	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien			14'000.00			
3170	Reisekosten und Spesen	639.25		700.00		1'997.50	

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00					
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	781'868.85		781'957.00		800'318.92	
4240	Benützungskosten und Dienstleistungen		4'363.10		9'000.00		9'513.10
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'277.90		3'000.00		834.10
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		17'580.00		12'288.00		12'834.25
4472	Benützungskosten Liegenschaften Verwaltungsvermögen		88'713.00		74'271.00		106'953.20
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		1'430.00		1'548.00		1'548.00
4631	Beiträge von Kantonen		840.00				2'934.55
4893	* Entnahmen aus Vorfinanzierungen		1'957'374.50		457'374.00		457'374.50
<b>2178</b>	<b>Heilpädagogische Tagesschule</b>	<b>130'933.95</b>	<b>130'933.95</b>	<b>131'055.00</b>	<b>131'055.00</b>	<b>131'054.60</b>	<b>131'054.60</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		130'933.95		131'055.00		131'054.60
<b>218</b>	<b>Schulergänzende Tagesbetreuung</b>	<b>1'531'498.38</b>	<b>772'968.30</b>	<b>1'989'615.00</b>	<b>1'149'000.00</b>	<b>1'498'559.39</b>	<b>847'216.35</b>
	Nettoaufwand		758'530.08		840'615.00		651'343.04
<b>2180</b>	<b>Leitung und Koordination Tagestrukturen</b>	<b>399'290.25</b>	<b>162'262.65</b>	<b>700'786.00</b>	<b>167'600.00</b>	<b>168'421.50</b>	<b>7'232.35</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	148'594.85		158'405.00		68'519.95	
3040	Erziehungszulagen	3058.00		3'817.00		3'810.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'716.40		9'882.00		3'937.80	
3052	Pensionskassen	13'142.15		12'494.00		5'760.60	
3053	Unfallversicherungen	1'630.20		1'548.00		613.20	
3054	Familienausgleichskasse	1'939.35		2'030.00		836.15	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'528.60		1'810.00		952.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'833.00		5'000.00		147.50	
3099	Sonstiger Personalaufwand	232.35					
3100	Büromaterial	1'911.25		5'500.00		4'117.15	
3102	Drucksachen, Publikationen	644.60		5'000.00			
3110	Büromöbel und -geräte	1'549.00		2'000.00			
3113	Hardware	456.20					
3118	Immateriellen Anlagen	23'689.75		16'700.00		1'696.30	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'529.85		15'000.00		15'945.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	6'157.90					
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'395.90					
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'240.00		3'100.00		3'240.00	
3170	Reisekosten und Spesen	363.50		500.00		132.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	803.00					
3631	* Beiträge an Kanton	81'816.75					
3636	* Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	55'000.00		55'000.00		58'713.00	
3637	* Beiträge an private Haushalte	29'057.65		403'000.00			
4260	* Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'199.85				7'232.35
4610	* Entschädigungen vom Bund		110'963.00		167'600.00		
4631	* Beiträge von Kantonen		26'099.80				

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2181</b>	<b>Tagesfamilien</b>	<b>139'965.25</b>	<b>111'900.15</b>	<b>232'029.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>237'764.80</b>	<b>190'609.60</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	83'997.85		139'857.00		134'513.70	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'116.10		9'189.00		7'253.85	
3052	Pensionskassen	6'729.90		8'207.00		7'335.00	
3053	Unfallversicherungen	1'451.80		2'088.00		2'010.80	
3054	Familienausgleichskasse	821.55		1'888.00		1'543.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			3'300.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	691.00		1'000.00		22'410.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			26'000.00			
3102	Drucksachen, Publikationen			600.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	335.05		1'400.00		802.00	
3170	Reisekosten und Spesen	12'897.50		500.00		56.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	28'924.50		38'000.00		61'840.25	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		103'339.00		220'000.00		190'609.60
4631	Beiträge von Kantonen		8'561.15				
<b>2182</b>	<b>Mittagstisch</b>	<b>219'131.70</b>	<b>177'212.80</b>	<b>225'768.00</b>	<b>259'800.00</b>	<b>238'585.45</b>	<b>236'068.60</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	119'753.85		117'486.00		124'389.30	
3040	Erziehungszulagen	1'914.60		1'905.00		1'905.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'088.70		7'719.00		7'621.70	
3052	Pensionskassen	12'085.80		11'053.00		12'009.00	
3053	Unfallversicherungen	1'445.25		1'181.00		1'196.70	
3054	Familienausgleichskasse	1'614.25		1'586.00		1'618.45	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'387.75		1'338.00		1'443.70	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	39.20		500.00		298.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	33.80		100.00			
3100	Büromaterial			200.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'780.00		1'000.00		260.85	
3105	Lebensmittel	44'592.85		45'000.00		49'975.10	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000.00			
3119	Übrige Anschaffungen			2'000.00			
3120	Ver- und Entsorgung	96.00		300.00		64.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	415.90		1'100.00		971.65	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	14'400.00		18'000.00		14'400.00	
3170	Reisekosten und Spesen	420.20		1'300.00		1'149.10	
3637	Beiträge an private Haushalte	11'063.55		12'000.00		21'282.90	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'132.85		66'300.00		52'146.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		8'476.95		20'000.00		21'283.60
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		147'603.00		173'500.00		162'639.00
<b>2183</b>	<b>Schulergänzende Betreuung</b>	<b>773'111.18</b>	<b>321'592.70</b>	<b>831'032.00</b>	<b>501'600.00</b>	<b>853'787.64</b>	<b>413'305.80</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	483'958.30		486'234.00		511'858.60	
3040	Erziehungszulagen	5'944.20		3'336.00		6'202.15	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'357.05		31'946.00		30'801.00	
3052	Pensionskassen	31'760.30		29'083.00		32'847.05	



**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053	Unfallversicherungen	7'190.65		6'548.00		6'186.00	
3054	Familienausgleichskasse	6'259.75		6'558.00		6'540.40	
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'184.85		1'647.00		2'674.30	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'183.75		6'000.00		6'023.00	
3091	Personalkrütterung					199.25	
3099	Sonstiger Personalaufwand	392.70		500.00		333.05	
3100	Büromaterial	433.35		1'400.00		240.05	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'393.63		16'500.00		9'743.55	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	68.00		600.00		118.30	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	61.50		600.00		287.45	
3110	Büromöbel und -geräte			1'000.00		49.90	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000.00		6'422.65	
3113	Hardware			1'500.00		2'078.14	
3119	Übrige Anschaffungen	288.10		1'900.00		2'277.40	
3120	Ver- und Entsorgung	1'323.50		2'200.00		-1'630.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'514.15		5'000.00		4'270.20	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					1'000.00	
3144	Unterhalt Hochbauten			1'000.00			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	32'130.00		32'130.00		32'130.00	
3170	Reisekosten und Spesen	791.00		4'350.00		1'718.30	
3199	Übriger Betriebsaufwand	3'500.00					
3637	Beiträge an private Haushalte	27'373.40		57'000.00		67'567.90	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	113'003.00		132'000.00		123'849.00	
4260	* Rückveranstaltungen und Kostenbeteiligungen Dritter		321'592.70		501'600.00		413'305.80
<b>219</b>	<b>Übrige Obligatorische Schule</b>	<b>861'622.44</b>	<b>7'947.50</b>	<b>853'001.00</b>	<b>853'001.00</b>	<b>838'137.18</b>	<b>838'137.18</b>
	Nettoaufwand		853'674.94				
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schuirat</b>	<b>709'936.74</b>		<b>682'947.00</b>		<b>677'788.08</b>	
3000	Behörden und Kommissionen	33'659.60		30'000.00		32'086.30	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	120'124.30		106'995.00		103'867.80	
3020	Löhne der Lehrpersonen	369'734.45		334'512.00		364'390.30	
3040	Erziehungszulagen	6'769.40		7'014.00		7'011.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'478.50		30'740.00		31'778.00	
3052	Pensionskassen	57'518.25		57'590.00		55'268.00	
3053	Unfallversicherungen	1'705.45		1'500.00		1'495.10	
3054	Familienausgleichskasse	6'691.75		6'365.00		6'756.70	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'467.35		1'477.00		1'473.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'800.00		5'000.00		830.00	
3091	Personalkrütterung	108.00					
3099	Sonstiger Personalaufwand	2'611.29		9'600.00		11'202.95	
3100	Büromaterial	2'754.11		6'000.00		5'434.77	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	615.15		1'000.00		674.10	
3102	Drucksachen, Publikationen			400.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	810.20		1'200.00		1'118.05	

# Erfolgsrechnung

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Einwohnergemeinde Münchenstein

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104	Lehrmittel	103.10					
3113	Hardware	22'318.90		20'500.00		3'463.30	
3118	Immateriellen Anlagen	423.29		800.00		837.66	
3130	Dienstleistungen Dritter	8'773.10		14'000.00		6'243.80	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	4'599.40		4'500.00		977.50	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand			4'900.00		4'891.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	40.00					
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	509.70		3'000.00		1'849.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'201.70		7'280.00		6'743.15	
3162	Raten für operatives Leasing	2'035.50		3'737.00		3'449.40	
3170	Reisekosten und Spesen	2'020.65		2'850.00		4'459.40	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'846.60		15'847.00		15'846.60	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	5'640.00		5'640.00		5'640.00	
3631	Beiträge an Kanton	577.00					
<b>2192</b>	<b>Volksschule, sonstiges</b>	<b>151'685.70</b>	<b>7'947.50</b>	<b>170'054.00</b>		<b>160'349.10</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	109'519.25		110'203.00		112'405.95	
3040	Erziehungszulagen	4'389.60		4'370.00		4'368.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'716.30		7'240.00		7'006.90	
3052	Pensionskassen	1'301.160		12'925.00		12'925.20	
3053	Unfallversicherungen	1'099.45		994.00		993.85	
3054	Familienausgleichskasse	1'340.60		1'488.00		1'487.85	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'459.85		1'521.00		1'521.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'540.00		5'000.00		5'390.00	
3091	Personalrekrutierung					199.25	
3099	Sonstiger Personalaufwand			150.00			
3100	Büromaterial	91.85		750.00		121.35	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	610.60		1'590.00		440.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften			650.00			
3110	Büromöbel und -geräte			500.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			300.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	863.35		2'500.00		886.40	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'020.00		8'250.00		3'890.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	183.70		1'000.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'378.00		3'600.00		2'434.55	
3170	Reisekosten und Spesen	137.55		500.00		255.80	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'324.00		6'023.00		6'023.00	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'947.50				
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>1'848'639.65</b>	<b>916'299.20</b>	<b>2'166'914.00</b>	<b>618'070.00</b>	<b>1'996'417.64</b>	<b>603'060.40</b>
	Nettoaufwand		932'340.45		1'548'844.00		1'393'357.24

# Erfolgsrechnung

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Einwohnergemeinde Münchenstein

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>49'862.50</b>		<b>81'720.00</b>		<b>63'138.54</b>	
	Nettoaufwand		49'862.50		81'720.00		63'138.54
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>49'862.50</b>		<b>81'720.00</b>		<b>63'138.54</b>	
	Nettoaufwand		49'862.50		81'720.00		63'138.54
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>49'862.50</b>		<b>81'720.00</b>		<b>63'138.54</b>	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00		678.70	
3120	Ver- und Entsorgung	24'696.90		20'500.00		31'805.90	
3144	Unterhalt Hochbauten	13'545.75		17'000.00		7'533.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'942.25		8'942.00		9'581.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'400.00		3'000.00		2'200.00	
3637	Beiträge an private Haushalte			30'000.00		9'971.04	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'277.60		1'278.00		1'368.90	
<b>32</b>	<b>Kultur allgemein</b>	<b>320'833.22</b>		<b>395'753.00</b>		<b>408'762.52</b>	
	Nettoaufwand		41'660.25		38'050.00		43'676.45
			279'172.97		357'703.00		365'086.07
<b>321</b>	<b>Bibliotheken und Literatur</b>	<b>275'423.30</b>		<b>299'053.00</b>		<b>272'443.06</b>	
	Nettoaufwand		41'660.25		38'050.00		42'911.45
			233'763.05		261'003.00		229'531.61
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken und Literatur</b>	<b>275'423.30</b>		<b>299'053.00</b>		<b>272'443.06</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	134'710.85		137'257.00		126'707.75	
3040	Erziehungszulagen	1'396.15		2'388.00		2'381.40	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'760.90		9'018.00		7'759.35	
3052	Pensionskassen	7'294.35		5'329.00		7'400.00	
3053	Unfallversicherungen	2'315.30		1'788.00		1'606.75	
3054	Familienausgleichskasse	1'948.80		1'853.00		1'647.70	
3055	Krankentaggeldversicherungen	505.85		610.00		604.50	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	400.00		1'200.00		2'185.00	
3091	Personalrekrutierung	199.25					
3099	Sonstiger Personalaufwand	122.25					
3100	Büromaterial	3'536.25		5'500.00		3'828.60	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	635.89		600.00		3'484.40	
3102	Drucksachen, Publikationen	671.40		1'200.00		602.40	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	43'596.01		45'660.00		45'500.00	
3110	Büromöbel und -geräte	20.85		2'500.00		2'394.90	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	366.60					
3113	Hardware			1'500.00		284.89	
3120	Ver- und Entsorgung	4'008.10		12'400.00		5'730.70	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'768.15		6'650.00		3'262.40	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'850.00		2'000.00		2'020.00	
3144	Unterhalt Hochbauten			3'600.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			300.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'298.85		5'500.00		5'817.07	

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	51'873.60		51'000.00		48'604.00	
3170	Reisekosten und Spesen	1'143.90		1'200.00		621.25	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		37'716.15		35'700.00		36'982.25
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'094.10		1'500.00		5'079.20
4631	Beiträge von Kantonen		850.00		850.00		850.00
<b>322</b>	<b>Konzert und Theater</b> Nettoaufwand	<b>24'700.00</b>	24'700.00	<b>23'000.00</b>	23'000.00	<b>32'000.00</b>	32'000.00
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>24'700.00</b>		<b>23'000.00</b>		<b>32'000.00</b>	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	24'700.00		23'000.00		32'000.00	
<b>329</b>	<b>Kultur, sonstiges</b> Nettoaufwand	<b>20'709.92</b>	20'709.92	<b>73'700.00</b>	73'700.00	<b>104'319.46</b>	<b>765.00</b> 103'554.46
<b>3290</b>	<b>Kultur, sonstiges</b>	<b>20'709.92</b>		<b>73'700.00</b>		<b>104'319.46</b>	<b>765.00</b>
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'473.82		8'000.00		21'811.11	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'077.10		9'500.00		7'825.25	
3119	Übrige Anschaffungen	4'757.15		4'500.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	-2'071.25		7'000.00		42'915.35	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	781.70		500.00		798.55	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien			2'000.00		3'015.60	
3170	Reisekosten und Spesen		158.00		5'000.00		1'633.50
3199	Übriger Betriebsaufwand				35'000.00		1'310.10
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'630.00		1'100.00		15'400.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	924.00		1'100.00		7'590.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'979.40		1'100.00		2'020.00	
4250	Verkäufe						765.00
<b>33</b>	<b>Medien</b> Nettoertrag		<b>10'802.95</b>		<b>11'900.00</b>		<b>11'412.90</b>
		10'802.95		11'900.00		11'412.90	
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b> Nettoertrag		<b>10'802.95</b>		<b>11'900.00</b>		<b>11'412.90</b>
		10'802.95		11'900.00		11'412.90	
<b>3321</b>	<b>Antennen- und Kabelanlagen</b>		<b>10'802.95</b>		<b>11'900.00</b>		<b>11'412.90</b>
4120	Konzessionen		10'802.95		11'900.00		11'412.90
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b> Nettoaufwand	<b>1'461'113.93</b>	863'836.00 597'277.93	<b>1'663'441.00</b>	568'120.00 1'095'321.00	<b>1'524'516.58</b>	<b>547'971.05</b> 976'545.53
		828'143.82	845'323.95	960'771.00	549'600.00 411'171.00	907'585.17	520'293.75 387'291.42
<b>341</b>	<b>Sport</b> Nettoaufwand Nettoertrag						
		17'180.13					

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3410</b>	<b>Übriger Sport</b>					<b>30'310.00</b>	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					25'000.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten					5'310.00	
<b>3414</b>	<b>Leichtathletik- und Fussballanlagen</b>	<b>255'987.85</b>	<b>24'253.50</b>	<b>360'017.00</b>	<b>6'200.00</b>	<b>241'098.28</b>	<b>1'334.90</b>
3000	Behörden und Kommissionen	600.00					
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	44'747.20		49'717.00		42'674.10	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'869.85		3'266.00		2'682.90	
3052	Pensionskassen	1'140.05		3'327.00		1'114.80	
3053	Unfallversicherungen	730.40		685.00		575.35	
3054	Familienausgleichskasse	573.25		671.00		569.45	
3055	Krankentaggeldversicherungen	109.20		93.00		92.25	
3099	Sonstiger Personalaufwand	44.00					
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'656.85		45'600.00		33'555.03	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'418.45		9'600.00		2'524.40	
3120	Ver- und Entsorgung	18'957.80		33'700.00		17'973.95	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'142.10		1'100.00		108.20	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	8'000.00					
3134	Sachversicherungsprämien	1'345.35		1'350.00		1'345.35	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	12'953.50		68'300.00		15'826.90	
3144	Unterhalt Hochbauten	38'908.30		30'820.00		4'935.95	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'517.65		950.00		308.55	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	36.00		26'600.00		26'556.35	
3170	Reisekosten und Spesen	82'004.90		82'005.00		87'862.25	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'233.00		2'233.00		2'392.50	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge						
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'763.50		4'000.00		4'215.40
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'582.65				-3'510.50
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		2'907.35				630.00
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
4930	Interne Verrechnungskosten von Betriebs- und Verwaltungskosten						
<b>3415</b>	<b>Kultur- und Sportzentrum</b>	<b>572'155.97</b>	<b>821'070.45</b>	<b>600'754.00</b>	<b>543'400.00</b>	<b>636'176.89</b>	<b>518'958.85</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	219'732.65		240'285.00		229'920.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'957.45		15'775.00		9'453.15	
3052	Pensionskassen	2'2923.00		23'731.00		22'383.65	
3053	Unfallversicherungen	2'807.35		2'481.00		1'878.05	
3054	Familienausgleichskasse	2'585.90		3'244.00		2'238.10	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'870.10		2'167.00		1'878.50	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3091	Personalkrütterierung					669.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	44.00					
3100	Büromaterial	619.00		300.00		889.05	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'933.52		20'000.00		17'588.05	
3102	Drucksachen, Publikationen	70.00					

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105	Lebensmittel	1'963.70		6'500.00		5'584.40	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	175.46					
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'507.50		5'400.00		19'808.20	
3112	Dienstkleider	136.50		200.00		602.35	
3113	Hardware	159.20		1'000.00		2'028.11	
3119	Übrige Anschaffungen	2'966.40					
3120	Ver- und Entsorgung	105'918.95		96'000.00		109'359.55	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'255.80		8'050.00		2'568.65	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	7'242.60		7'250.00		4'963.90	
3134	Sachversicherungsprämien	42'797.07		38'100.00		7'242.60	
3144	Unterhalt Hochbauten	8'817.72		8'420.00		7'938.69	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'050.10				2'516.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen			7'000.00		8'758.50	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	725.90		580.00		580.51	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	825.00		200.00		690.00	
3170	Reisekosten und Spesen			113'071.00		119'914.35	
3300	Planmäßige Abschreibungen Sachanlagen						
4240	Benützungsgbühren und Dienstleistungen	60'337.50		51'000.00		35'234.90	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	38'287.05		38'500.00		65'340.45	
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften	800.00		800.00		800.00	
4472 *	Benützungsgbühren Liegenschaften	704'533.50		420'000.00		390'311.50	
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	12'158.00		25'100.00		21'320.00	
4930	Interne Verrechnungskosten von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'954.40		8'000.00		5'952.00	
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>632'970.11</b>	<b>18'512.05</b>	<b>702'670.00</b>	<b>18'520.00</b>	<b>616'931.41</b>	<b>27'677.30</b>
	Nettoaufwand		614'458.06		684'150.00		589'254.11
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>307'487.73</b>	<b>12'418.95</b>	<b>332'043.00</b>	<b>8'700.00</b>	<b>278'543.81</b>	<b>6'599.50</b>
3000	Behörden und Kommissionen	2'198.20					
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	156'184.40		135'348.00		121'392.05	
3040	Erziehungszulagen	3'072.60		3'058.00		3'057.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'626.95		8'892.00		8'206.75	
3052	Pensionskassen	11'565.35		9'948.00		9'777.00	
3053	Unfallversicherungen	1'969.35		1'305.00		1'228.90	
3054	Familienausgleichskasse	2'121.65		1'827.00		1'742.30	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1471.00		1'387.00		1'369.55	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			4'000.00		120.00	
3091	Personalrekrutierung					80.80	
3099	Sonstiger Personalaufwand	152.75		600.00		120.00	
3100	Büromaterial	156.10		750.00		807.95	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	37'294.40		16'500.00		9'440.80	
3102	Drucksachen, Publikationen	12'174.45		3'000.00		2'586.20	
3105	Lebensmittel			2'000.00			
3109	Übriger Material- und Warenaufwand			200.00		40.50	
3110	Büromöbel und -geräte			500.00			

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'008.80		12'000.00		24'184.50	
3113	Hardware	320.68				901.13	
3119	Übrige Anschaffungen	24.95					
3120	Ver- und Entsorgung	10'189.45		15'400.00		8'243.70	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'438.20		4'000.00		1'877.15	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'507.80				5'643.48	
3134	Sachversicherungsprämien	619.25		620.00		619.25	
3140	Unterhalt an Grundstücken	10'163.00		10'000.00		10'158.80	
3144	Unterhalt Hochbauten	4'958.95		19'190.00		15'325.45	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			100.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	60.20		2'900.00		1'116.35	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'265.00		4'190.00		4'448.15	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien			750.00			
3170	Reisekosten und Spesen	6'876.40		5'520.00		1'507.15	
3199	Übriger Betriebsaufwand	24.85		200.00			
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			22'018.00			
3610	Entschädigungen an Bund			4'040.00			
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			4'1'800.00			
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	39'000.00	1'579.00			44'548.30	3'095.00
4250	Verkäufe		333.00		3'000.00		1'891.65
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'506.95		3'000.00		1'612.85
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen						
<b>3421</b>	<b>Jugendhaus</b>	<b>325'482.38</b>	<b>6'093.10</b>	<b>370'627.00</b>	<b>9'820.00</b>	<b>338'387.60</b>	<b>21'077.80</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	200'295.65		211'322.00		204'332.45	
3040	Erziehungszulagen	5'466.00		8'702.00		5'677.25	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'748.90		13'884.00		12'302.20	
3052	Pensionskassen	16'641.55		16'899.00		16'720.05	
3053	Unfallversicherungen	2'692.40		2'398.00		2'173.85	
3054	Familienausgleichskasse	2'545.50		2'853.00		2'611.40	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'420.20		1'470.00		1'335.05	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	320.00		2'000.00		670.00	
3091	Personalrekrutierung			750.00		199.25	
3099	Sonstiger Personalaufwand	30.00		2'600.00			
3100	Büromaterial	1'834.40		2'000.00		1'447.10	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'988.26		9'300.00		7'265.80	
3102	Drucksachen, Publikationen	3'466.85		4'000.00		3'074.05	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	535.30		1'250.00		259.90	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand					37.20	
3110	Büromöbel und -geräte	736.21		3'500.00		2'426.00	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'106.78		14'000.00		4'339.90	
3112	Dienstkleider			100.00		179.50	
3113	Hardware	1'016.57		100.00		1'149.50	
3118	Immateriellen Anlagen						
3119	Übrige Anschaffungen	3'171.60		4'200.00		105.00	

# Erfolgsrechnung

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Einwohnergemeinde Münchenstein

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120	Ver- und Entsorgung	8911.85		10'400.00		9'146.20	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'223.10		3'587.00		3'578.20	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'000.00		9'000.00		2'400.00	
3134	Sachversicherungsprämien	1'149.50		1'150.00		1'149.50	
3144	Unterhalt Hochbauten	5'352.55		13'320.00		21'289.35	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			600.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'615.05		900.00		95.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	484.55				385.40	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	50.65		2'650.00		587.85	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'429.16		2'650.00		8'285.90	
3170	Reisekosten und Spesen	707.55		2'500.00		1'012.35	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	22'542.25		22'542.00		24'152.40	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				1'500.00		1'638.95
4250	Verkäufe		543.95		2'000.00		14'178.85
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		959.15		1'000.00		4'320.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		4'320.00		4'320.00		940.00
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		270.00		1'000.00		
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>16'830.00</b>		<b>26'000.00</b>		<b>26'000.00</b>	
	Nettoaufwand		16'830.00		26'000.00		26'000.00
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>16'830.00</b>		<b>26'000.00</b>		<b>26'000.00</b>	
	Nettoaufwand		16'830.00		26'000.00		26'000.00
<b>3500</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>16'830.00</b>		<b>26'000.00</b>		<b>26'000.00</b>	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	16'830.00		26'000.00		26'000.00	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>5'075'568.86</b>		<b>4'563'528.00</b>		<b>4'909'651.94</b>	
	Nettoaufwand		398'522.15		4'087'028.00		468'352.15
			4'677'046.71				4'441'299.79
<b>41</b>	<b>Pflegeheime</b>	<b>3'106'306.95</b>		<b>2'925'800.00</b>		<b>3'219'388.90</b>	
	Nettoaufwand		3'106'306.95		2'925'800.00		3'219'388.90
<b>412</b>	<b>Pflegeheime</b>	<b>3'106'306.95</b>		<b>2'925'800.00</b>		<b>3'219'388.90</b>	
	Nettoaufwand		3'106'306.95		2'925'800.00		3'219'388.90
<b>4120</b>	<b>Pflegeheime</b>	<b>3'106'306.95</b>		<b>2'925'800.00</b>		<b>3'219'388.90</b>	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	3'085'494.95		2'900'000.00		3'164'104.90	
3940	Interne Verrechnungen von kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	2'0812.00		25'800.00		55'284.00	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>1'481'548.26</b>		<b>1'040'530.00</b>		<b>1'101'153.69</b>	
	Nettoaufwand		1'481'548.26		1'039'030.00		1'101'153.69
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>1'481'548.26</b>		<b>1'040'530.00</b>		<b>1'101'153.69</b>	
	Nettoaufwand		1'481'548.26		1'039'030.00		1'101'153.69



**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>1'481'548.26</b>		<b>1'040'530.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'101'153.69</b>	
3635 *	Beiträge an private Unternehmungen	1'427'122.26		959'230.00		1'037'065.69	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	42'500.00		66'500.00		47'500.00	
3940	Interne Verrechnungen von kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	11'926.00		14'800.00		16'588.00	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'500.00		
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>487'713.65</b>	<b>398'522.15</b>	<b>597'198.00</b>	<b>475'000.00</b>	<b>589'109.35</b>	<b>468'352.15</b>
	Nettoaufwand		89'191.50		122'198.00		120'757.20
<b>431</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>2'307.10</b>	<b>2'307.10</b>	<b>40'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>16'767.35</b>	<b>16'767.35</b>
	Nettoaufwand						
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>2'307.10</b>		<b>40'000.00</b>		<b>16'767.35</b>	
3611	Entschädigungen an Kanton	2'307.10		40'000.00		16'767.35	
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>480'708.35</b>	<b>398'522.15</b>	<b>552'450.00</b>	<b>475'000.00</b>	<b>567'589.30</b>	<b>468'352.15</b>
	Nettoaufwand		82'186.20		77'450.00		99'237.15
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>5'562.55</b>		<b>10'700.00</b>		<b>8'037.00</b>	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'562.55		10'700.00		8'037.00	
<b>4331</b>	<b>Kinder- und Jugendzahnpflege</b>	<b>475'145.80</b>	<b>398'522.15</b>	<b>541'750.00</b>	<b>475'000.00</b>	<b>559'552.30</b>	<b>468'352.15</b>
3100	Büromaterial	317.20		500.00		435.35	
3130	Dienstleistungen Dritter	855.35		1'250.00		1'038.35	
3132 *	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	473'973.25		540'000.00		558'078.60	
4260 *	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		323'081.55		410'000.00		378'615.55
4631	Beiträge von Kantonen		75'440.60		65'000.00		89'736.60
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>4'698.20</b>		<b>4'748.00</b>	<b>4'748.00</b>	<b>4'752.70</b>	<b>4'752.70</b>
	Nettoaufwand		4'698.20				
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>4'698.20</b>		<b>4'748.00</b>		<b>4'752.70</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3053	Unfallversicherungen	78.20		67.00		67.20	
3054	Familienausgleichskasse			61.00			
3100	Büromaterial					65.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	120.00		120.00		120.00	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>15'044'306.97</b>	<b>4'627'426.63</b>	<b>15'701'444.00</b>	<b>5'418'209.00</b>	<b>15'866'277.40</b>	<b>4'661'765.27</b>
	Nettoaufwand		10'416'880.34		10'283'235.00		11'204'512.13
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>2'621'843.45</b>	<b>163'839.00</b>	<b>2'842'666.00</b>	<b>165'509.00</b>	<b>2'916'196.75</b>	<b>164'509.00</b>
	Nettoaufwand		2'458'004.45		2'677'157.00		2'751'687.75

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
531	<b>Alters- u. Hinterlassenenvers. AHV</b> Nettoaufwand	66'681.50	66'681.50	80'000.00	80'000.00	74'449.50	74'449.50
5310	<b>Alters- u. Hinterlassenenvers. AHV</b>	66'681.50		80'000.00		74'449.50	
3637	Beiträge an private Haushalte	66'681.50		80'000.00		74'449.50	
532	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b> Nettoaufwand	1'980'954.00	1'980'954.00	2'108'800.00	2'108'800.00	2'289'389.00	2'289'389.00
5320	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	1'980'954.00		2'108'800.00		2'289'389.00	
3631	Beiträge an Kanton	1'980'954.00		2'108'800.00		2'289'389.00	
534	<b>Wohnen im Alter</b> Nettoertrag	160'509.00	160'509.00	160'509.00	160'509.00	160'509.00	160'509.00
5340	<b>Wohnen im Alter</b>	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	<b>Leistungen an das Alter</b> Nettoaufwand	574'207.95	3'330.00 570'877.95	653'866.00	5'000.00 648'866.00	552'358.25	4'000.00 548'358.25
5350	<b>Leistungen an das Alter</b>	574'207.95	3'330.00	653'866.00	5'000.00	552'358.25	4'000.00
3000	Behörden und Kommissionen	7'974.80		10'000.00		10'150.25	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70'861.05		74'750.00		75'599.80	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'905.80		4'911.00		4'707.35	
3052	Pensionskassen	10'021.20		9'953.00		9'810.00	
3053	Unfallversicherungen	802.05		675.00		667.05	
3054	Familienausgleichskasse	979.15		1'009.00		999.45	
3055	Krankentaggeldversicherungen	836.55		717.00		709.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3100	Büromaterial	5.55		1'000.00		23.50	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	15'035.35		17'000.00		12'976.45	
3113	Hardware					332.66	
3120	Ver- und Entsorgung	786.00		800.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	473.20		9'500.00		594.20	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	150.00		2'000.00		150.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	5'200.30		5'600.00		5'840.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien			3'000.00		1'825.30	
3170	Reisekosten und Spesen	344.20		2'300.00		714.65	
3199	Übriger Betriebsaufwand	238.50		15'000.00		16'280.29	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'536.00		13'800.00		11'518.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	449'058.25		477'751.00		396'740.10	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten			2'000.00		1'428.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten			1'000.00		1'292.00	

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250	Verkäufe		30.00				4'000.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'300.00			5'000.00	
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>1'046'825.86</b>	<b>451'539.15</b>	<b>862'130.00</b>	<b>480'000.00</b>	<b>995'407.64</b>	<b>472'071.05</b>
	Nettoaufwand		595'286.71		382'130.00		523'336.59
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>1'046'825.86</b>	<b>451'539.15</b>	<b>862'130.00</b>	<b>480'000.00</b>	<b>995'407.64</b>	<b>472'071.05</b>
	Nettoaufwand		595'286.71		382'130.00		523'336.59
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien, allgemein</b>	<b>70'031.63</b>	<b>1'640.00</b>	<b>92'819.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>75'825.40</b>	<b>4'649.80</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	56'900.55		63'938.00		58'641.15	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3413.45		4'201.00		4'022.85	
3052	Pensionskassen	5'503.00		7'758.00		7'647.00	
3053	Unfallversicherungen	737.15		577.00		570.70	
3054	Familienausgleichskasse	681.45		863.00		854.10	
3055	Krankentaggeldversicherungen	341.70		882.00		872.95	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			3'000.00		550.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	40.00					
3100	Büromaterial			500.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00		54.45	
3102	Drucksachen, Publikationen	238.25		3'000.00		628.50	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	269.70		300.00		196.70	
3110	Büromöbel und -geräte			200.00			
3113	Hardware	177.03		500.00			
3119	Übrige Anschaffungen	172.00					
3130	Dienstleistungen Dritter	976.25		4'300.00		200.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	450.00		2'000.00		1'200.00	
3170	Reisekosten und Spesen	131.10		300.00		99.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					288.00	
4231	Kursgelder		1'640.00		2'000.00		550.05
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'099.75
<b>5451</b>	<b>Tagesheim Münchenstein</b>	<b>808'823.48</b>	<b>449'899.15</b>	<b>769'311.00</b>	<b>478'000.00</b>	<b>919'582.24</b>	<b>467'421.25</b>
3000	Behörden und Kommissionen			1'000.00			
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	520'220.55		461'781.00		537'735.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'977.65		30'339.00		33'371.25	
3052	Pensionskassen	40'095.90		36'421.00		39'349.85	
3053	Unfallversicherungen	5'827.60		5'054.00		5'516.75	
3054	Familienausgleichskasse	6'183.55		6'234.00		7'086.30	
3055	Krankentaggeldversicherungen	5'738.50		4'663.00		5'354.90	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'886.00		15'000.00		5'732.74	
3099	Sonstiger Personalaufwand	42.35		4'220.00		225.80	
3100	Büromaterial	147.20		1'000.00		45.60	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'558.53		20'800.00		20'869.30	
3102	Drucksachen, Publikationen	277.25		3'000.00			

# Erfolgsrechnung

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Einwohnergemeinde Münchenstein

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103	Fachliteratur, Zeitschriften			500.00		461.50	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	156.25		100.00		385.00	
3110	Büromöbel und -geräte			500.00		926.25	
3113	Hardware					1'271.60	
3119	Übrige Anschaffungen					31.25	
3120	Ver- und Entsorgung	6'260.50		9'860.00		7'807.55	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'542.75		2'150.00		2'834.25	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'020.75		6'500.00		16'799.60	
3134	Sachversicherungsprämien	147.15		150.00		147.15	
3144	Unterhalt Hochbauten			1'000.00		4'900.35	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	41'952.50		40'726.00		39'734.60	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'845.75		2'000.00		907.30	
3170	Reisekosten und Spesen					126.20	
3199	Übriger Betriebsaufwand	4'812.50		4'813.00		5'156.20	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	83'530.25		70'000.00		143'415.45	
3637	Beiträge an private Haushalte	34'600.00		41'500.00		38'790.00	
3910	Interne Verrechnungen und Dienstleistungen		405'924.75		454'000.00		443'421.25
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		24'000.00		24'000.00		24'000.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		19'974.40				
4631	Beiträge von Kantonen						
<b>5452</b>	<b>Übrige Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>154'695.40</b>					
3635	Beiträge an private Unternehmungen	2'364.00					
3637	Beiträge an private Haushalte	152'331.40					
<b>5453</b>	<b>Spielgruppen</b>	<b>13'275.35</b>					
3637	Beiträge an private Haushalte	13'275.35					
<b>55</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>130'837.50</b>	<b>26'275.50</b>	<b>113'312.00</b>	<b>37'000.00</b>	<b>135'387.75</b>	<b>28'586.15</b>
	Nettoaufwand		104'562.00		76'312.00		106'801.60
<b>559</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>130'837.50</b>	<b>26'275.50</b>	<b>113'312.00</b>	<b>37'000.00</b>	<b>135'387.75</b>	<b>28'586.15</b>
	Nettoaufwand		104'562.00		76'312.00		106'801.60
<b>5590</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>130'837.50</b>	<b>26'275.50</b>	<b>113'312.00</b>	<b>37'000.00</b>	<b>135'387.75</b>	<b>28'586.15</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	83'290.60		80'696.00		80'902.55	
3040	Erziehungszulagen	3'511.80		3'494.00		3'494.40	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'306.00		5'302.00		5'131.60	
3052	Pensionskassen	7'781.40		7'678.00		7'677.60	
3053	Unfallversicherungen	2'218.45		1'978.00		1'978.60	
3054	Familienausgleichskasse	1'059.40		1'089.00		1'089.40	
3055	Krankentaggeldversicherungen	909.30		775.00		775.45	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00		120.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	156.00					
3100	Büromaterial	50.00		300.00		50.00	

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'174.90				3'100.15	
3112	Dienstkleider	591.80		500.00		217.90	
3113	Hardware			1'000.00		1'197.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	823.75		700.00		757.60	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'124.70		3'000.00		7'062.40	
3144	Unterhalt Hochbauten	45.80		300.00			
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	16'661.60				16'661.60	
3170	Reisekosten und Spesen	132.00		500.00		171.50	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		533.55				
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		25'023.95			35'500.00	27'868.10
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		718.00			1'500.00	718.05
<b>56</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>97'399.60</b>	<b>97'399.60</b>	<b>120'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>143'255.65</b>	<b>143'255.65</b>
	Nettoaufwand						
<b>560</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>97'399.60</b>	<b>97'399.60</b>	<b>120'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>143'255.65</b>	<b>143'255.65</b>
	Nettoaufwand						
<b>5600</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>97'399.60</b>	<b>97'399.60</b>	<b>120'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>143'255.65</b>	<b>143'255.65</b>
3637	Beiträge an private Haushalte	97'399.60		120'000.00		143'255.65	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>11'132'813.56</b>	<b>3'985'772.98</b>	<b>11'763'336.00</b>	<b>4'735'700.00</b>	<b>11'676'029.61</b>	<b>3'996'599.07</b>
	Nettoaufwand		7'147'040.58		7'027'636.00		7'679'430.54
<b>572</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>8'317'337.47</b>	<b>2'705'516.13</b>	<b>8'704'000.00</b>	<b>3'610'000.00</b>	<b>8'755'362.44</b>	<b>2'863'772.82</b>
	Nettoaufwand		561'1821.34		5'094'000.00		5'891'589.62
<b>5720</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>6'997'920.94</b>	<b>1'647'494.95</b>	<b>6'414'500.00</b>	<b>1'350'000.00</b>	<b>7'050'873.82</b>	<b>1'276'613.37</b>
3635	Beiträge an private Unternehmungen			2'000.00			
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	154'574.29		180'000.00		168'278.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	6'765'529.85		6'160'000.00		6'824'208.27	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	64'673.30		59'500.00		48'748.60	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	7'745.75		7'500.00		5'656.45	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'397.75		5'500.00		3'982.50	
4260 *	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'578'394.85		1'200'000.00		1'165'712.17
4611 *	Entschädigungen vom Kanton		69'100.10		150'000.00		110'901.20
<b>5722</b>	<b>Sozialhilfe Asylbereich</b>	<b>1'319'416.53</b>	<b>1'058'021.18</b>	<b>2'289'500.00</b>	<b>2'260'000.00</b>	<b>1'704'488.62</b>	<b>1'587'159.45</b>
3636 *	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	51'332.75		240'000.00		140'252.00	
3637 *	Beiträge an private Haushalte	1'258'632.78		2'000'000.00		1'521'111.42	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	7'938.85		41'000.00		35'829.25	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	882.10		5'000.00		4'300.90	
3930 *	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	630.05		3'500.00		2'995.05	
4260 *	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		178'310.43		240'000.00		177'819.60

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611 *	Entschädigungen vom Kanton		879'710.75		2020'000.00		1'409'339.85
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>1'082'069.89</b>	<b>1'261'792.10</b>	<b>1'136'275.00</b>	<b>1'110'000.00</b>	<b>1'266'207.50</b>	<b>1'100'203.50</b>
	Nettoaufwand				26'275.00		166'004.00
	Nettoertrag	179'722.21					
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>1'082'069.89</b>	<b>1'261'792.10</b>	<b>1'136'275.00</b>	<b>1'110'000.00</b>	<b>1'266'207.50</b>	<b>1'100'203.50</b>
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00			
3110	Büromöbel und -geräte			500.00			
3120	Ver- und Entsorgung	16'222.75		20'400.00		19'929.95	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'651.85		5'500.00		1'662.40	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	12'733.35				97'253.10	
3134	Sachversicherungsprämien	1'717.60		1'720.00		1'717.60	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen			5'000.00			
3144 *	Unterhalt Hochbauten	72'324.15		15'600.00		18'151.60	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'876.25		2'500.00		2'021.45	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	84'554.85		84'555.00		90'594.50	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					2'000.00	
3637 *	Beiträge an private Haushalte	882'772.99		1'000'000.00		1'032'876.90	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	7'621.55					9'036.30
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	346.85					
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	247.70					
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'941.20		10'000.00		9'036.30
4611 *	Entschädigungen vom Kanton		1'250'850.90		1'100'000.00		1'091'167.20
<b>579</b>	<b>Übriges Sozialwesen</b>	<b>1'733'406.20</b>	<b>18'464.75</b>	<b>1'923'061.00</b>	<b>15'700.00</b>	<b>1'654'459.67</b>	<b>32'622.75</b>
	Nettoaufwand		1'714'941.45		1'907'361.00		1'621'836.92
<b>5790</b>	<b>Übriges Sozialwesen</b>	<b>1'733'406.20</b>	<b>18'464.75</b>	<b>1'923'061.00</b>	<b>15'700.00</b>	<b>1'654'459.67</b>	<b>32'622.75</b>
3000	Behörden und Kommissionen	31'243.15		35'400.00		32'770.50	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'050'990.20		1'063'209.00		1'050'287.25	
3040	Erziehungszulagen	13'141.80		11'756.00		14'933.80	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67'337.00		71'899.00		66'454.10	
3052	Pensionskassen	101'385.25		103'227.00		100'535.00	
3053	Unfallversicherungen	11'446.05		10'426.00		10'049.25	
3054	Familienausgleichskasse	13'460.35		15'799.00		14'122.30	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'1932.40		13'302.00		10'684.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	964.00		9'000.00		19'629.60	
3091	Personalrekrutierung	199.25		1'250.00		597.75	
3099	Sonstiger Personalaufwand	333.00		1'300.00		276.75	
3100	Büromaterial	7'311.65		9'000.00		8'130.25	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'413.54		3'000.00		876.50	
3102	Drucksachen, Publikationen	5'641.90		9'000.00		9'003.95	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	803.70		2'500.00		2'356.65	
3110	Büromöbel und -geräte	886.70		8'000.00		164.75	

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'916.36		2'000.00		231.97	
3113	Hardware	35'980.40					
3118	Immateriellen Anlagen	170.65		34'220.00			
3120	Ver- und Entsorgung	292'409.85				208'770.05	
3130	Dienstleistungen Dritter	18'004.50		261'050.00		16'053.15	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000.00		48'000.00		520.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	335.95		4'000.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'340.30		23'500.00		19'910.20	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	378.90					
3160	Miete und Pacht Liegenschaften					566.90	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'481.10		3'000.00		2'190.60	
3162	Raten für operatives Leasing	5'433.25		8'400.00		4'977.35	
3170	Reisekosten und Spesen	182.30				523.95	
3199	Übriger Betriebsaufwand	11'322.70		11'323.00		12'379.50	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			1'000.00			
3611	Entschädigungen an Kanton	15'960.00		47'000.00		15'949.60	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			20'000.00		19'914.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			90'500.00		11'600.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		10'715.10		1'200.00		25'671.25
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'500.00		5'000.00		
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'249.65		9'500.00		
4611	Entschädigungen vom Kanton						
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen						
<b>59</b>	<b>Übrige Soziale Wohlfahrt</b>	<b>14'587.00</b>	<b>14'587.00</b>				
	Nettoaufwand						
<b>592</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>14'587.00</b>	<b>14'587.00</b>				
	Nettoaufwand						
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>14'587.00</b>	<b>14'587.00</b>				
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>4'568'743.11</b>	<b>1'755'818.90</b>	<b>4'668'963.00</b>	<b>764'600.00</b>	<b>4'518'143.79</b>	<b>876'809.63</b>
	Nettoaufwand		2'812'924.21		3'904'363.00		3'641'334.16
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>3'161'203.51</b>	<b>1'654'775.37</b>	<b>3'745'731.00</b>	<b>579'600.00</b>	<b>3'583'693.44</b>	<b>758'042.53</b>
	Nettoaufwand		1'957'428.14		3'166'131.00		2'825'650.91
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>3'161'203.51</b>	<b>1'654'775.37</b>	<b>3'745'731.00</b>	<b>579'600.00</b>	<b>3'583'693.44</b>	<b>758'042.53</b>
	Nettoaufwand		1'957'428.14		3'166'131.00		2'825'650.91
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>3'161'203.51</b>	<b>1'654'775.37</b>	<b>3'745'731.00</b>	<b>579'600.00</b>	<b>3'583'693.44</b>	<b>758'042.53</b>
3000	Behörden und Kommissionen						
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'470'894.80		1'000.00		1'164.00	
				1'489'660.00		1'478'706.70	

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040	Erziehungszulagen	22'954.30		26'278.00		25'483.20	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	91'484.45		97'871.00		87'037.40	
3052	Pensionskassen	158'294.25		165'648.00		162'613.15	
3053	Unfallversicherungen	37'259.15		35'255.00		32'975.45	
3054	Familienausgleichskasse	18'263.90		20'110.00		18'479.75	
3055	Krankentaggeldversicherungen	16'140.80		14'390.00		13'999.30	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	23'174.60		25'700.00		21'091.80	
3091	Personalrekrutierung	1'800.75		500.00		168.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	494.30		12'200.00		6'418.95	
3100	Büromaterial	532.65		1'100.00		15.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	227'169.82		233'600.00		213'146.09	
3102	Drucksachen, Publikationen	572.30		300.00		212.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'713.90		2'100.00		1'914.80	
3110	Büromöbel und -geräte	1'807.55				1'181.00	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	102'235.36		104'000.00		50'030.05	
3112	Dienstkleider	13'222.40		15'400.00		12'956.05	
3113	Hardware	2'718.26				400.00	
3120	Ver- und Entsorgung	12'193.10		14'530.00		132'939.75	
3130	Dienstleistungen Dritter	79'387.15		120'050.00		85'166.21	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	12'147.21		45'000.00		64'908.96	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	54'511.25		61'500.00		45'385.05	
3134	Sachversicherungsprämien	21'341.80		20'100.00		20'244.35	
3137	Steuern und Gebühren	15'826.80		18'000.00		16'599.30	
3140	Unterhalt an Grundstücken	34'299.39		30'000.00		41'611.80	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	311'977.71		297'000.00		334'805.15	
3144	Unterhalt Hochbauten	31'994.21		31'100.00		11'137.85	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	90'394.40		84'300.00		60'148.64	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'630.45		6'150.00		2'078.60	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	498.50		600.00		512.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	951.00		12'000.00		3'647.04	
3170	Reisekosten und Spesen	10'949.80		6'600.00		6'270.10	
3190	Schadenersatzleistungen	750.00					
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	60'1628.50		610'602.00		599'980.60	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	193.80		194.00		207.65	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	30'057.00		10'000.00		30'057.00	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge			2'123.00			
4200	Ersatzabgaben	30'057.00				10'000.00	30'057.00
4240	Benützungsgbühren und Dienstleistungen	197'381.77				179'500.00	222'498.38
4250	Verkäufe	70.00					8'140.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	57'165.55				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	4'284.25				700.00	700.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen	1'000'000.00					
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	247'460.10				258'500.00	252'758.25
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	102'156.70				104'900.00	103'139.30



# Erfolgsrechnung

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Einwohnergemeinde Münchenstein

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr Nettoaufwand	956'539.60	101'043.53 855'496.07	923'232.00	185'000.00 738'232.00	934'450.35	118'767.10 815'683.25
623	Agglomerationsverkehr Nettoaufwand	956'539.60	101'043.53 855'496.07	923'232.00	185'000.00 738'232.00	934'450.35	118'767.10 815'683.25
6230	Agglomerationsverkehr	956'539.60	101'043.53	923'232.00	185'000.00	934'450.35	118'767.10
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege			2'500.00			
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'463.10		6'963.00		3'463.10	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	477'111.00		480'000.00		469'572.00	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	475'965.50		433'769.00		461'415.25	
4635 *	Beiträge von privaten Unternehmungen		101'043.53		185'000.00		118'767.10
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b> Nettoaufwand	6'444'712.61	4'812'073.79 1'632'638.82	6'641'437.00	4'816'416.00 1'825'021.00	6'758'745.21	5'077'028.72 1'681'716.49
71	Wasserversorgung	1'735'092.83	1'735'092.83	1'676'300.00	1'676'300.00	1'815'865.95	1'815'865.95
710	Wasserversorgung	1'735'092.83	1'735'092.83	1'676'300.00	1'676'300.00	1'815'865.95	1'815'865.95
7101	Wasserversorgung (SF)	1'735'092.83	1'735'092.83	1'676'300.00	1'676'300.00	1'815'865.95	1'815'865.95
3000	Behörden und Kommissionen			1'200.00			
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	415'754.45		413'953.00		423'048.45	
3040	Erziehungszulagen	12'773.40		13'660.00		13'672.80	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'168.40		27'197.00		25'329.90	
3052	Pensionskassen	48'131.20		47'693.00		45'751.85	
3053	Unfallversicherungen	9'650.30		8'369.00		7'888.50	
3054	Familienausgleichskasse	5'424.15		5'588.00		5'378.45	
3055	Krankentaggeldversicherungen	4'757.40		4'332.00		4'272.25	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'488.98		9'700.00		1'592.05	
3099	Sonstiger Personalaufwand			1'100.00		1'080.00	
3100	Büromaterial	875.95		3'300.00		1'397.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'721.06		15'000.00		12'536.75	
3102	Drucksachen, Publikationen			150.00		30.80	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften						
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'052.54		123'500.00		52'483.80	
3112	Dienstkleider	81'773.92		1'800.00		1'370.55	
3113	Hardware	1'266.21				1'653.25	
3120	Ver- und Entsorgung	273.60		149'500.00		123'748.95	
3130	Dienstleistungen Dritter	13'607.90		12'760.00		11'177.25	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	45'480.22		37'000.00		27'700.80	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	37'932.27		51'000.00		78'275.15	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	11'796.33		9'800.00		9'480.70	
3134	Sachversicherungsprämien	3981.95		3'842.00		3'933.20	

# Erfolgsrechnung

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137	Steuern und Gebühren	19'319.27		16'300.00		13'557.30	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	161'274.63		195'600.00		196'241.65	
3144	Unterhalt Hochbauten	1'167.41		24'000.00		20'600.75	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	49'115.55		71'300.00		53'181.50	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften			800.00		784.60	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'557.90		2'600.00			
3162	Raten für operatives Leasing	1'686.60		1'200.00		1'380.00	
3170	Reisekosten und Spesen	2'437.13		1'600.00		1'203.25	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-29'157.85				45'644.85	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	225'151.45		93'193.00		311'997.25	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	2'027.30		2'027.35		2'027.35	
3499	Übriger Finanzaufwand			5'000.00		7'938.20	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	93'583.91		5'936.00			
3611	Entschädigungen an Kanton	42'696.72		43'600.00		42'917.10	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	59'872.85		60'500.00		57'600.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	40'800.00		40'800.00		40'800.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	187'272.00		171'400.00		168'189.00	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		5'613.60		4'000.00		3'081.30
4240	Benützungsgeldern und Dienstleistungen		1'640'054.24		1'576'000.00		1'591'119.32
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		72'888.53		80'000.00		76'180.10
4451	Erträge aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen		1'200.00				1'200.00
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				16'300.00		129'736.73
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände		15'336.46				14'548.50
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'918'657.19</b>	<b>1'918'657.19</b>	<b>2'033'886.00</b>	<b>2'033'886.00</b>	<b>2'138'545.42</b>	<b>2'138'545.42</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'918'657.19</b>	<b>1'918'657.19</b>	<b>2'033'886.00</b>	<b>2'033'886.00</b>	<b>2'138'545.42</b>	<b>2'138'545.42</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (SF)</b>	<b>1'918'657.19</b>	<b>1'918'657.19</b>	<b>2'033'886.00</b>	<b>2'033'886.00</b>	<b>2'138'545.42</b>	<b>2'138'545.42</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	180'708.20		177'625.00		177'552.90	
3040	Erziehungszulagen	24'13.80		3'327.00		3'364.80	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'741.20		11'670.00		11'278.50	
3052	Pensionskassen	2'166.70		2'135.10		20'881.25	
3053	Unfallversicherungen	2'359.60		2'127.00		2'284.65	
3054	Familienausgleichskasse	2'343.70		2'398.00		2'394.45	
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'063.70		1'960.00		1'926.15	
3100	Büromaterial			200.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	204.27		1'500.00		117.45	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000.00		3'228.40	
3118	Immaterielle Anlagen			5'000.00		16'415.50	
3120	Ver- und Entsorgung			6'000.00		5'286.80	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'286.82		910.00		910.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'195.98		33'000.00		62'582.25	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	55'208.07		9'800.00		9'480.70	
3137	Steuern und Gebühren	11'796.33		400.00		233.58	

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	86'239.64		86'000.00		69'458.90	
3170	Reisekosten und Spesen	688.65				813.90	
3180 *	Wertberichtigungen auf Forderungen	-56'284.55				76'927.65	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			578.00		8'258.85	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	3'540.25		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	1'269'293.01		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	214'025.00		195'900.00		192'217.00	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		8'167.85		8'000.00		4'120.55
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'815'040.15		1'915'000.00		2'134'424.87
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		95'449.19		110'886.00		
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>895'864.60</b>	<b>850'897.97</b>	<b>954'430.00</b>	<b>901'030.00</b>	<b>866'018.43</b>	<b>819'583.73</b>
	Nettoaufwand		44'966.63		53'400.00		46'434.70
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>895'864.60</b>	<b>850'897.97</b>	<b>954'430.00</b>	<b>901'030.00</b>	<b>866'018.43</b>	<b>819'583.73</b>
	Nettoaufwand		44'966.63		53'400.00		46'434.70
<b>7300</b>	<b>Abfallbewirtschaftung</b>	<b>47'228.69</b>	<b>2'262.06</b>	<b>56'400.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>48'488.40</b>	<b>2'053.70</b>
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	220.01				1'169.20	
3102	Drucksachen, Publikationen	124.42		200.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'337.42		5'000.00		4'639.30	
3118	Immaterielle Anlagen	3'150.00		500.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	18'417.71		29'000.00		19'730.05	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	18'293.31		18'000.00		20'215.90	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	415.51		1'500.00		789.25	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	400.00				1'944.70	
3170	Reisekosten und Spesen	282.68		2'200.00			
3199	Übriger Betriebsaufwand	587.63					
4120	Konzessionen		92.85				92.85
4390	Übriger Ertrag						500.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		2'169.21		3'000.00		1'460.85
<b>7301</b>	<b>Abfallbeseitigung (SF)</b>	<b>848'635.91</b>	<b>848'635.91</b>	<b>898'030.00</b>	<b>898'030.00</b>	<b>817'530.03</b>	<b>817'530.03</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'857.15		42'681.00		42'693.70	
3040	Erziehungszulagen	891.00		1'348.00		1'351.20	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'858.20		2'804.00		2'715.55	
3052	Pensionskassen	4'787.40		4'651.00		4'468.35	
3053	Unfallversicherungen	587.30		511.00		591.70	
3054	Familienausgleichskasse	569.95		576.00		576.90	
3055	Krankentaggeldversicherungen	514.15		534.00		518.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	380.00		500.00		343.55	

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099	Sonstiger Personalaufwand	39.00					
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'813.69		6'000.00		7'976.60	
3102	Drucksachen, Publikationen	3'440.02		8'000.00		9'221.50	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'545.26		6'500.00		1'781.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	335'813.79		357'365.00		298'969.25	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					776.00	
3137	Steuern und Gebühren	22.01		2'500.00		1'701.43	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten			21'000.00		22'286.30	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'453.89		7'700.00		9'802.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00		600.00	
3170	Reisekosten und Spesen	376.56		500.00		1'562.25	
3199	Übriger Betriebsaufwand	921.49					
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'860.35		2'860.00		2'892.95	
3611	Entschädigungen an Kanton	252'655.25		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	109'149.45		100'900.00		98'060.60	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	634'963.65			693'750.00	691'319.89	
4250	Verkäufe	72'661.84			89'200.00	83'630.60	
4270	Bussen	365.45			1'000.00	159.70	
4510	Einnahmen aus Spezialfinanzierungen	140'644.97			114'080.00	42'419.84	
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>202'111.77</b>	<b>500.00</b>	<b>220'452.00</b>	<b>220'452.00</b>	<b>222'849.25</b>	<b>2'233.15</b>
	Nettoaufwand		201'611.77		220'452.00		220'616.10
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>202'111.77</b>	<b>500.00</b>	<b>220'452.00</b>	<b>220'452.00</b>	<b>222'849.25</b>	<b>2'233.15</b>
	Nettoaufwand		201'611.77		220'452.00		220'616.10
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>202'111.77</b>	<b>500.00</b>	<b>220'452.00</b>	<b>220'452.00</b>	<b>222'849.25</b>	<b>2'233.15</b>
3000	Behörden und Kommissionen	4'226.25		2'500.00		1'986.65	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'900.35		25'598.00		24'650.55	
3040	Erziehungszulagen	378.60		394.00		377.40	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'471.45		1'682.00		1'588.90	
3052	Pensionskassen	2'630.70		3'025.00		2'860.80	
3053	Unfallversicherungen	258.90		306.00		286.05	
3054	Familienausgleichskasse	295.35		346.00		338.50	
3055	Krankentaggeldversicherungen	233.85		246.00		236.25	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'172.70					
3102	Drucksachen, Publikationen	109.65		1'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter			21'200.00		40'942.95	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'249.05				-493.70	
3140	Unterhalt an Grundstücken	161'001.02		160'000.00		146'794.30	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien			2'000.00		2'000.00	
3170	Reisekosten und Spesen	28.90		1'000.00		43.10	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'155.00		1'155.00		1'237.50	

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00				2'233.15
<b>76</b>	<b>Tierhaltung und übriger Umweltschutz</b>	<b>136'239.72</b>	<b>65'078.70</b>	<b>154'668.00</b>	<b>61'000.00</b>	<b>118'353.73</b>	<b>59'197.15</b>
	Nettoaufwand		71'161.02		93'668.00		59'156.58
<b>762</b>	<b>Tierhaltung</b>	<b>55'770.40</b>	<b>63'078.70</b>	<b>62'636.00</b>	<b>61'000.00</b>	<b>61'112.10</b>	<b>59'197.15</b>
	Nettoaufwand				1'636.00		1'914.95
	Nettoertrag	7'308.30					
<b>7620</b>	<b>Hundehaltung</b>	<b>55'770.40</b>	<b>63'078.70</b>	<b>62'636.00</b>	<b>61'000.00</b>	<b>61'112.10</b>	<b>59'197.15</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'663.05		8'921.00		9'201.80	
3040	Erziehungszulagen	379.15				195.25	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	434.00		586.00		584.95	
3052	Pensionskassen	614.40		906.00		930.20	
3053	Unfallversicherungen	71.15		80.00		82.90	
3054	Familienausgleichskasse	86.75		120.00		124.20	
3055	Krankentaggeldversicherungen	87.50		123.00		126.80	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'516.90		6'500.00		7'393.15	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			6'000.00		3'558.40	
3118	Immateriellen Anlagen			500.00			
3120	Ver- und Entsorgung	7'018.80		6'500.00		6'610.50	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
3170	Reisekosten und Spesen	47.70				37.95	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00				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	5'351.00		4'900.00		4'806.00	
4240	Benützunggebühren und Dienstleistungen		56'050.00		60'000.00		58'797.15
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'028.70		1'000.00		400.00
4270	Bussen						
<b>769</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>80'469.32</b>	<b>2'000.00</b>	<b>92'032.00</b>	<b>92'032.00</b>	<b>57'241.63</b>	<b>57'241.63</b>
	Nettoaufwand		78'469.32				
<b>7690</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>80'469.32</b>	<b>2'000.00</b>	<b>92'032.00</b>	<b>92'032.00</b>	<b>57'241.63</b>	<b>57'241.63</b>
3000	Behörden und Kommissionen	768.00		500.00		258.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'479.85		8'335.00		8'232.30	
3040	Erziehungszulagen	199.20		198.00		198.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	601.20		548.00		528.00	
3052	Pensionskassen	1'267.15		1'258.00		1'222.80	
3053	Unfallversicherungen	100.00		100.00		91.35	
3054	Familienausgleichskasse	121.60		113.00		113.20	
3055	Krankentaggeldversicherungen	94.90		80.00		79.25	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	380.00		400.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					-3'300.00	

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120	Ver- und Entsorgung	89.70		400.00		89.70	
3130	Dienstleistungen Dritter	17'184.25		33'600.00		20'948.50	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'0424.62		18'500.00		7'643.65	
3134	Sachversicherungsprämien	550.15		500.00		500.00	
3140	Unterhalt an Grundstücken	4'444.25					
3144	Unterhalt Hochbauten	1'631.85		2'500.00		5'904.93	
3170	Reisekosten und Spesen	229.90				30.80	
3637	Beiträge an private Haushalte	13'902.70	2'000.00	25'000.00		14'700.55	
4630	Beiträge vom Bund						
<b>77</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>768'090.05</b>	<b>222'046.05</b>	<b>783'437.00</b>	<b>144'200.00</b>	<b>746'529.07</b>	<b>237'640.77</b>
	Nettoaufwand		546'044.00		639'237.00		508'888.30
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>768'090.05</b>	<b>222'046.05</b>	<b>783'437.00</b>	<b>144'200.00</b>	<b>746'529.07</b>	<b>237'640.77</b>
	Nettoaufwand		546'044.00		639'237.00		508'888.30
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>768'090.05</b>	<b>222'046.05</b>	<b>783'437.00</b>	<b>144'200.00</b>	<b>746'529.07</b>	<b>237'640.77</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	303'148.90		290'458.00		302'717.50	
3040	Erziehungszulagen	6'605.65		9'527.00		8'257.10	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'655.05		19'083.00		18'108.50	
3052	Pensionskassen	2'778.75		26'746.00		26'726.75	
3053	Unfallversicherungen	7'439.25		6'542.00		6'285.30	
3054	Familienausgleichskasse	3'925.35		3'921.00		3'844.45	
3055	Krankentaggeldversicherungen	3'497.90		3'080.00		3'161.25	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'250.00		535.25	
3091	Personalrekrutierung			250.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	39.00		1'100.00		1'050.00	
3100	Büromaterial			400.00		68.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	48'339.63		60'000.00		54'260.75	
3102	Drucksachen, Publikationen	353.05		800.00		42.00	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	830.00		3'000.00		4'033.40	
3112	Dienstkleider	1'950.70		1'700.00		1'200.00	
3118	Immateriellen Anlagen			2'200.00			
3119	Übrige Anschaffungen	5'169.60					
3120	Ver- und Entsorgung	15'694.85		18'700.00		15'619.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	102'186.64		92'800.00		95'989.60	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	14'18.10		1'000.00		1'195.45	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'202.50					
3134	Sachversicherungsprämien	811.25		860.00		860.00	
3137	Steuern und Gebühren	9'351.80		8'000.00		9'787.60	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	25'900.57		27'500.00		17'154.20	
3144	Unterhalt Hochbauten	7'631.25		10'000.00		3'220.65	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'593.40		9'000.00		11'787.72	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'200.00				2'191.10	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	759.56		2'000.00		502.10	

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170	Reisekosten und Spesen	1'871.80		1'000.00		1'020.90	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	96.60				-236.20	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	68'533.90		82'520.00		73'146.20	
3637	Beiträge an private Haushalte	38'100.00		39'000.00		24'000.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
4240	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen	217'482.85			144'000.00	227'618.67	
4250	Verkäufe		4'563.20		200.00		10'022.10
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>788'656.45</b>	<b>19'801.05</b>	<b>818'264.00</b>		<b>850'583.36</b>	<b>3'962.55</b>
	Nettoaufwand		768'855.40		818'264.00		846'620.81
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>788'656.45</b>	<b>19'801.05</b>	<b>818'264.00</b>		<b>850'583.36</b>	<b>3'962.55</b>
	Nettoaufwand		768'855.40		818'264.00		846'620.81
<b>7900</b>	<b>Raumplanung</b>	<b>788'656.45</b>	<b>19'801.05</b>	<b>818'264.00</b>		<b>850'583.36</b>	<b>3'962.55</b>
3000	Behörden und Kommissionen	892.75		6'000.00		9'502.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	317'715.70		347'102.00		344'309.00	
3040	Erziehungszulagen	3'808.80		3'723.00		3'831.85	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'730.25		23'225.00		21'500.90	
3052	Pensionskassen	32'498.85		33'530.00		31'841.65	
3053	Unfallversicherungen	4'257.95		4'156.00		4'167.85	
3054	Familienausgleichskasse	4'339.65		4'781.00		4'570.90	
3055	Krankentaggeldversicherungen	3'721.35		3'336.00		2'882.45	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'205.00		4'000.00		10'130.00	
3100	Büromaterial			500.00		621.20	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00		21'630.56	
3102	Drucksachen, Publikationen	3'103.35		7'000.00		385.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	431.00		500.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	579.00				325.79	
3113	Hardware						
3118	Immateriellen Anlagen			5'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	69'760.85		45'950.00		27'605.81	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	187'800.40		211'500.00		144'293.70	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	86'127.90		77'000.00		199'768.85	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	5'444.90		4'200.00		4'431.05	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften			500.00		40.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	946.15		3'000.00		80.80	
3170	Reisekosten und Spesen	75.00				5'535.80	
3199	Übriger Betriebsaufwand					471.60	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	32'561.60		32'761.00		11'050.60	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	966.00				1'056.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	690.00				550.00	
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19'801.05				3'962.55

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>19'369.10</b>	<b>315'100.04</b>	<b>31'924.00</b>	<b>340'220.00</b>	<b>28'636.40</b>	<b>322'125.13</b>
	Nettoertrag	295'730.94		308'296.00		293'488.73	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>6'185.35</b>	<b>6'185.35</b>	<b>6'141.00</b>	<b>6'141.00</b>	<b>5'961.65</b>	<b>5'961.65</b>
	Nettoaufwand						
<b>812</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>321.45</b>	<b>321.45</b>	<b>350.00</b>	<b>350.00</b>	<b>321.45</b>	<b>321.45</b>
	Nettoaufwand						
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>321.45</b>	<b>321.45</b>	<b>350.00</b>	<b>350.00</b>	<b>321.45</b>	<b>321.45</b>
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	321.45		350.00		321.45	
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen</b>	<b>5'863.90</b>	<b>5'863.90</b>	<b>5'791.00</b>	<b>5'791.00</b>	<b>5'640.20</b>	<b>5'640.20</b>
	Nettoaufwand						
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen</b>	<b>5'863.90</b>	<b>5'863.90</b>	<b>5'791.00</b>	<b>5'791.00</b>	<b>5'640.20</b>	<b>5'640.20</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'290.35		5'290.35		5'290.35	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	255.25		348.00		249.25	
3053	Unfallversicherungen	72.40		79.00		47.70	
3054	Familienausgleichskasse	51.00		71.00		52.90	
3113	Hardware	194.90					
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>610.00</b>	<b>4'100.00</b>	<b>610.00</b>	<b>4'100.00</b>	<b>610.00</b>	<b>4'100.00</b>
	Nettoertrag	3'490.00		3'490.00		3'490.00	
<b>830</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>610.00</b>	<b>4'100.00</b>	<b>610.00</b>	<b>4'100.00</b>	<b>610.00</b>	<b>4'100.00</b>
	Nettoertrag	3'490.00		3'490.00		3'490.00	
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>610.00</b>	<b>4'100.00</b>	<b>610.00</b>	<b>4'100.00</b>	<b>610.00</b>	<b>4'100.00</b>
3631	Beiträge an Kanton	610.00		610.00		610.00	
4100	Regallen		4'100.00		4'100.00		4'100.00
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>4'845.70</b>	<b>4'845.70</b>	<b>5'350.00</b>	<b>5'350.00</b>	<b>2'858.15</b>	<b>2'858.15</b>
	Nettoaufwand						
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>	<b>4'845.70</b>	<b>4'845.70</b>	<b>5'350.00</b>	<b>5'350.00</b>	<b>2'858.15</b>	<b>2'858.15</b>
	Nettoaufwand						
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>4'845.70</b>	<b>4'845.70</b>	<b>5'350.00</b>	<b>5'350.00</b>	<b>2'858.15</b>	<b>2'858.15</b>
3130	Dienstleistungen Dritter			350.00			
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	4'845.70		5'000.00		2'858.15	
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>11'000.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>10'383.25</b>	<b>10'383.25</b>
	Nettoaufwand						



**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b> Nettoaufwand			<b>11'000.00</b>		<b>10'383.25</b>	<b>10'383.25</b>
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>			<b>11'000.00</b>		<b>10'383.25</b>	
3102	Drucksachen, Publikationen			900.00		599.80	
3130	Dienstleistungen Dritter			6'600.00		6'574.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften			3'500.00		3'209.45	
<b>87</b>	<b>Energie</b> Nettoertrag	<b>7'728.05</b>	<b>311'000.04</b>	<b>8'823.00</b>	<b>336'120.00</b>	<b>8'823.35</b>	<b>318'025.13</b>
		303'271.99		327'297.00		309'201.78	
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b> Nettoertrag	17'1905.00	<b>171'905.00</b>	180'000.00	<b>180'000.00</b>	177'884.00	<b>177'884.00</b>
<b>8710</b>	<b>Elektrizität</b> Konzessionen	171'905.00	<b>171'905.00</b>	180'000.00	<b>180'000.00</b>	177'884.00	<b>177'884.00</b>
<b>872</b>	<b>Gas</b> Nettoertrag	135'625.14	<b>135'625.14</b>	153'000.00	<b>153'000.00</b>	136'774.83	<b>136'774.83</b>
<b>8720</b>	<b>Gas</b> Konzessionen	135'625.14	<b>135'625.14</b>	153'000.00	<b>153'000.00</b>	136'774.83	<b>136'774.83</b>
<b>873</b>	<b>Übrige Energie</b> Nettoaufwand	<b>7'728.05</b>	<b>3'469.90</b>	<b>8'823.00</b>	<b>3'120.00</b>	<b>8'823.35</b>	<b>3'366.30</b>
			4'258.15		5'703.00		5'457.05
<b>8730</b>	<b>Übrige Energie</b> Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	<b>7'728.05</b>	<b>3'469.90</b>	<b>8'823.00</b>	<b>3'120.00</b>	<b>8'823.35</b>	<b>3'366.30</b>
3300	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter	7'728.05	3'469.90	8'823.00	3'120.00	8'823.35	3'366.30
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b> Nettoertrag	<b>2'769'580.47</b>	<b>39'676'382.66</b>	<b>1'253'357.00</b>	<b>41'878'474.00</b>	<b>700'402.70</b>	<b>41'923'364.17</b>
		36'906'802.19		40'625'117.00		41'222'961.47	
<b>91</b>	<b>Steuern</b> Nettoertrag	<b>3'809.84</b>	<b>32'122'762.30</b>	<b>135'000.00</b>	<b>36'374'000.00</b>	<b>47'352.93</b>	<b>34'369'811.90</b>
		32'118'952.46		36'239'000.00		34'322'458.97	
<b>910</b>	<b>Steuern</b> Nettoertrag	<b>3'809.84</b>	<b>32'122'762.30</b>	<b>135'000.00</b>	<b>36'374'000.00</b>	<b>47'352.93</b>	<b>34'369'811.90</b>
		32'118'952.46		36'239'000.00		34'322'458.97	
<b>9100</b>	<b>Steuern aktuelles Jahr</b>	<b>33'564'377.40</b>	<b>33'564'377.40</b>	<b>35'894'000.00</b>	<b>35'894'000.00</b>	<b>35'624'404.40</b>	<b>35'624'404.40</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	25'217'973.70	25'217'973.70	26'928'000.00	26'928'000.00	25'912'964.35	25'912'964.35
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	2'662'952.90	2'662'952.90	2'857'000.00	2'857'000.00	2'749'993.65	2'749'993.65
4002	Quellensteuern natürliche Personen	1'659'393.65	1'659'393.65	1'990'000.00	1'990'000.00	1'254'402.45	1'254'402.45
4010	Ertragsteuern juristische Personen	3'675'025.65	3'675'025.65	3'812'000.00	3'812'000.00	3'838'000.10	3'838'000.10
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	349'031.50	349'031.50	307'000.00	307'000.00	1'869'043.85	1'869'043.85

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9101</b>	<b>Steuern Vorjahre</b>	<b>-27'809.40</b>	<b>-1'959'523.40</b>	<b>105'000.00</b>		<b>17'421.00</b>	<b>-1'608'560.65</b>
3182 *	Werberichtigte Steuerguthaben natürliche Personen	-67'000.00				-119'000.00	
3183 *	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	22'150.20		100'000.00		109'813.30	
3184	Werberichtigte Steuerguthaben juristische Personen	17'000.00				22'000.00	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische Personen	40.40		5'000.00		4'607.70	
4000 *	Einkommenssteuern natürliche Personen	-670'895.45					-499'355.00
4001 *	Vermögenssteuern natürliche Personen	-271'905.55					6'039.80
4010 *	Ertragsteuern juristische Personen	-792'460.40					56'648.15
4011 *	Kapitalsteuern juristische Personen	-224'262.00					-1'171'893.60
<b>9102</b>	<b>Zinsdienst Steuern</b>	<b>31'619.24</b>	<b>517'908.30</b>	<b>30'000.00</b>	<b>480'000.00</b>	<b>29'931.93</b>	<b>353'968.15</b>
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	31'619.24		30'000.00		29'931.93	
4403	Verzugszinsen Steuern		517'908.30		480'000.00		353'968.15
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>438'839.00</b>	<b>4'055'097.00</b>	<b>440'697.00</b>	<b>2'877'229.00</b>	<b>1'549'574.00</b>	<b>2'848'643.00</b>
	Nettoertrag	3616'258.00		2'436'532.00		1'299'069.00	
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>438'839.00</b>	<b>4'055'097.00</b>	<b>440'697.00</b>	<b>2'877'229.00</b>	<b>1'549'574.00</b>	<b>2'848'643.00</b>
	Nettoertrag	3616'258.00		2'436'532.00		1'299'069.00	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>438'839.00</b>	<b>4'055'097.00</b>	<b>440'697.00</b>	<b>2'877'229.00</b>	<b>1'549'574.00</b>	<b>2'848'643.00</b>
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		998'238.00		647'739.00		647'739.00
4622 *	Ressourceausgleich		642'155.00		172'875.00		172'875.00
4625 *	Solidaritätsbeitrag		445'891.00		2'056'615.00		2'028'029.00
4631	Beiträge von Kantonen		1'968'813.00				
<b>94</b>	<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>	<b>706'532.05</b>	<b>706'532.05</b>	<b>554'997.00</b>	<b>554'997.00</b>	<b>554'997.00</b>	<b>554'997.00</b>
	Nettoertrag	706'532.05		554'997.00		554'997.00	
<b>940</b>	<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>	<b>706'532.05</b>	<b>706'532.05</b>	<b>554'997.00</b>	<b>554'997.00</b>	<b>554'997.00</b>	<b>554'997.00</b>
	Nettoertrag	706'532.05		554'997.00		554'997.00	
<b>9400</b>	<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>	<b>706'532.05</b>	<b>706'532.05</b>	<b>554'997.00</b>	<b>554'997.00</b>	<b>554'997.00</b>	<b>554'997.00</b>
4600 *	Anteil an Bundeserträgen	706'532.05		554'997.00		554'997.00	
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>1'967'687.63</b>	<b>2'644'229.87</b>	<b>677'660.00</b>	<b>2'044'248.00</b>	<b>507'119.17</b>	<b>4'678'798.70</b>
	Nettoertrag	676'542.24		1'366'588.00		4'171'679.53	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>493'748.32</b>	<b>45'526.70</b>	<b>529'889.00</b>	<b>41'600.00</b>	<b>582'824.30</b>	<b>89'026.50</b>
	Nettoaufwand		448'221.62		488'289.00		493'797.80

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>493'748.32</b>	<b>45'526.70</b>	<b>529'889.00</b>	<b>41'600.00</b>	<b>582'824.30</b>	<b>89'026.50</b>
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	313.20		200.00		23.94	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	484'018.45		-1'571.00		582'800.36	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten			531'260.00			
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	9416.67					
4400	Zinsen flüssige Mittel				500.00		17'154.50
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		12'788.70		500.00		71'872.00
4940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		32'738.00		40'600.00		
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>1'472'429.94</b>	<b>2'598'703.17</b>	<b>132'771.00</b>	<b>2'002'648.00</b>	<b>529'339.35</b>	<b>4'589'772.20</b>
	Nettoertrag	1'126'273.23		1'869'877.00		4'060'432.85	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens allgemein</b>	<b>1'149'352.60</b>	<b>1'388'022.20</b>	<b>26'000.00</b>	<b>1'825'194.00</b>	<b>366'979.10</b>	<b>4'403'580.55</b>
3102	Drucksachen, Publikationen	77.50		1'000.00			
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	31'945.05		15'000.00		1'938.65	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen					2'033.45	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	273.05		10'000.00			
3441	Wertberichtigung Sachanlagen	1'117'057.00				363'007.00	
4411	Realisierte Gewinne aus Sachanlagen		197'749.00				600'000.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		1'190'273.20		1'825'194.00		1'461'198.55
4443	Wertberichtigungen Sachanlagen						2'342'382.00
<b>9631</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens vermietet</b>	<b>323'077.34</b>	<b>1'210'680.97</b>	<b>106'771.00</b>	<b>177'454.00</b>	<b>162'360.25</b>	<b>186'191.65</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'522.85		17'179.00		10'261.45	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	236.75		1'129.00		240.60	
3053	Unfallversicherungen	102.15		256.00		132.70	
3054	Familienausgleichskasse	47.30		232.00		51.05	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					12'834.80	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	181'721.00		43'575.00		101'313.65	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	56'594.04		10'700.00		856.65	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	75'853.25		33'700.00		36'669.35	
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		1'182'828.07		148'354.00		147'904.55
4432	Vergütung für Benützungen Liegenschaften Finanzvermögen		5'999.40		15'000.00		14'560.20
4439	Übriger Liegenschaftsertrag Finanzvermögen		21'853.50		14'100.00		23'726.90
<b>969</b>	<b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>1'509.37</b>	<b>1'509.37</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>-605'044.48</b>	
	Nettoaufwand					605'044.48	
	Nettoertrag						
<b>9690</b>	<b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>1'509.37</b>	<b>1'509.37</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>-605'044.48</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	17'066.97		15'000.00		13'528.02	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-15'557.60				-6'185'72.50	
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>	<b>11'081.99</b>	<b>11'081.99</b>	<b>28'000.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>26'110.57</b>	<b>26'110.57</b>
	Nettoertrag						

**Erfolgsrechnung**

01.01.2020 - 31.12.2020

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoertrag	11'081.99	11'081.99	28'000.00	28'000.00	26'110.57	26'110.57
9710 4699	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Rückverteilungen		11'081.99		28'000.00		26'110.57 26'110.57
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoaufwand Nettoertrag	359'244.00	136'679.45 222'564.55			-1'403'643.40	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge Nettoaufwand Nettoertrag	359'244.00	136'679.45 222'564.55			-1'403'643.40	
9950 3052 4390	Neutrale Aufwendungen und Erträge Pensionskassen Übriger Ertrag	359'244.00 359'244.00	136'679.45			-1'403'643.40 -1'403'643.40	

## Investitionsrechnung

1.1.2020 - 31.12.2020

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b> Zunahme der Nettoinvestitionen Abnahme der Nettoinvestitionen	3'494'973.79	608'690.63 2'886'283.16	5'613'000.00	1'001'333.00 4'611'667.00	2'475'971.41 344'548.84	2'820'520.25
	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b> Nettoaussgaben	539'335.69	30'000.00 509'335.69	230'000.00	230'000.00	127'024.94	127'024.94
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b> Nettoaussgaben	471'821.50	15'590.00 456'231.50	364'000.00	364'000.00	334'821.55	334'821.55
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b> Nettoaussgaben	91'523.64	91'523.64	500'000.00	500'000.00	265'247.40	265'247.40
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b> Nettoeinnahmen	193'333.35	193'333.35	193'333.00	193'333.00	1'893'333.35	1'893'333.35
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b> Nettoaussgaben	1'688'330.89	1'688'330.89	2'525'000.00	2'525'000.00	695'007.05	4'990.00 690'017.05
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b> Nettoaussgaben	703'962.07	369'767.28 334'194.79	1'864'000.00	793'000.00 1'071'000.00	1'053'870.47	922'196.90 131'673.57
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b> Nettoaussgaben			130'000.00	15'000.00 115'000.00		

**Investitionsrechnung**

1.1.2020 - 31.12.2020

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>Investitionsrechnung</b>	<b>3'494'973.79</b>	<b>608'690.63</b>	<b>5'613'000.00</b>	<b>1'001'333.00</b>	<b>2'475'971.41</b>	<b>2'820'520.25</b>
	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>3'494'973.79</b>		<b>5'613'000.00</b>		<b>2'475'971.41</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>3'209'296.59</b>		<b>5'291'000.00</b>		<b>2'086'829.12</b>	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'407'815.90		2'250'000.00		432'706.80	
5030	Übrige Tiefbauten	569'955.26		1'592'000.00		706'075.15	
5040	Hochbauten	1'124'360.88		1'375'000.00		527'593.63	
5060	Mobilien	107'164.55		74'000.00		420'453.54	
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>241'227.20</b>		<b>322'000.00</b>		<b>181'142.29</b>	
5200	Software	229'380.20		110'000.00		91'930.39	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	11'847.00		212'000.00		89'211.90	
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>44'450.00</b>				<b>208'000.00</b>	
5660	Inv.beiträge an priv.Org.o.Erwerbszweck	44'450.00				208'000.00	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>608'690.63</b>		<b>1'001'333.00</b>		<b>2'820'520.25</b>
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung</b>		<b>415'357.28</b>		<b>808'000.00</b>		<b>927'186.90</b>
6300	Investitionsbeiträge vom Bund				15'000.00		8'704.00
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		21'490.00		5'000.00		
6350	Invest.Beitr.priv.Untern.		30'000.00				
6370	Invest.Beitr.von priv.Haushalte		363'867.28		788'000.00		918'482.90
<b>64</b>	<b>Rückzahlung von Darlehen</b>		<b>193'333.35</b>		<b>193'333.00</b>		<b>1'893'333.35</b>
6460	Rückz.v.Darlehen an priv.Org.o.Erwerbsz.		193'333.35		193'333.00		1'893'333.35

## Investitionsrechnung

1.1.2020 - 31.12.2020

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>	<b>3'494'973.79</b>	<b>608'690.63</b>	<b>5'613'000.00</b>	<b>1'001'333.00</b>	<b>2'475'971.41</b>	<b>2'820'520.25</b>
	Zunahme der Nettoinvestitionen		2'886'283.16		4'611'667.00		
	Abnahme der Nettoinvestitionen			344'548.84		344'548.84	
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>539'335.69</b>	<b>30'000.00</b>	<b>230'000.00</b>	<b>230'000.00</b>	<b>127'024.94</b>	<b>127'024.94</b>
	Nettoaussgaben		509'335.69				
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>539'335.69</b>	<b>30'000.00</b>	<b>230'000.00</b>	<b>230'000.00</b>	<b>127'024.94</b>	<b>127'024.94</b>
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>264'148.85</b>		<b>110'000.00</b>		<b>127'024.94</b>	
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>264'148.85</b>		<b>110'000.00</b>		<b>127'024.94</b>	
5060.02	Informatik-Plattform Verwaltung Upgrade					35'094.55	
5200.01	Geschäftskontrolle, Archivierung	34'768.65				49'999.65	
5200.03	Umstellung auf neues ERP System	46'205.25		10'000.00		22'631.24	
5200.04	Erweiterung neue Webseite Gemeindeverwaltung	5'385.00				7'064.80	
5200.05	Geschäftskontrolle Teil 2	8'869.15				12'234.70	
5200.06	Migration neues ERP-System	168'920.80		100'000.00			
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>275'186.84</b>	<b>30'000.00</b>	<b>120'000.00</b>			
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>275'186.84</b>	<b>30'000.00</b>	<b>120'000.00</b>			
5040.04 *	Bauliche Massnahmen für Soziale Dienste Känelmattstr. 7	275'186.84		120'000.00			
6350.00	Kostenbeitrag baul. Massnahmen für SOD Känelmattstr. 7		30'000.00				
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>471'821.50</b>	<b>15'590.00</b>	<b>364'000.00</b>		<b>334'821.55</b>	<b>334'821.55</b>
	Nettoaussgaben		456'231.50		364'000.00		
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>471'821.50</b>	<b>15'590.00</b>	<b>364'000.00</b>		<b>334'821.55</b>	
<b>212</b>	<b>Primarschule</b>	<b>72'395.90</b>		<b>74'000.00</b>		<b>149'117.49</b>	
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>	<b>72'395.90</b>		<b>74'000.00</b>		<b>149'117.49</b>	
5060.01	Erneuerung Schulmobiliar					50'039.60	
5060.03	Erneuerung Schulmobiliar					99'077.89	
5060.04	Ersatz Informatik Hardware (iPad & Computer)	72'395.90		74'000.00			
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>20'361.50</b>	<b>15'590.00</b>	<b>40'000.00</b>		<b>185'704.06</b>	

**Investitionsrechnung**

1.1.2020 - 31.12.2020

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>20'361.50</b>	<b>15'590.00</b>	<b>40'000.00</b>		<b>185'704.06</b>	
5040.00	Dachsanierung, Spengler- und Malerarbeiten	20'361.50		40'000.00		185'704.06	
6310.00	Förderbeitrag Dachsanierung Musikschule		15'590.00				
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>379'064.10</b>		<b>250'000.00</b>			
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften Kindergarten</b>			<b>250'000.00</b>			
5040.08 *	Planungskredit Erweiterung Schulanlage Neuwelt			250'000.00			
<b>2171</b>	<b>Schulliegenschaften Primarschule</b>	<b>379'064.10</b>					
5040.08 *	Schulprovisorium SH Neuwelt	379'064.10					
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>91'523.64</b>	<b>91'523.64</b>	<b>500'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>265'247.40</b>	<b>265'247.40</b>
	Nettoaussgaben						
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>47'073.64</b>		<b>500'000.00</b>		<b>57'247.40</b>	
<b>341</b>	<b>Sport</b>			<b>500'000.00</b>		<b>7'539.00</b>	
<b>3414</b>	<b>Leichtathletik- und Fussballanlagen</b>			<b>500'000.00</b>		<b>7'539.00</b>	
5030.00 *	Sanierungen Sportplätze			500'000.00			
5040.00	Teilsanierung Gebäude Au					7'539.00	
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>47'073.64</b>				<b>49'708.40</b>	
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>47'073.64</b>				<b>49'708.40</b>	
5040.00	Aufwertung Flächen der Parzelle 3495 Schulhaus Lange Heid	47'073.64				49'708.40	
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>44'450.00</b>				<b>208'000.00</b>	
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>44'450.00</b>				<b>208'000.00</b>	
<b>3500</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>44'450.00</b>				<b>208'000.00</b>	
5660.00	Gemeindebeitrag an Sanierung röm.-kath. Kirche Loog	44'450.00				208'000.00	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>193'333.35</b>	<b>193'333.35</b>		<b>193'333.00</b>		<b>1'893'333.35</b>
	Nettoeinnahmen	193'333.35		193'333.00		1'893'333.35	



**Investitionsrechnung**

1.1.2020 - 31.12.2020

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
41	Kranken- und Pflegeheime	193'333.35	193'333.00	193'333.00	193'333.00	1'893'333.35	1'893'333.35
412	Kranken- und Pflegeheime	193'333.35	193'333.00	193'333.00	193'333.00	1'893'333.35	1'893'333.35
4120	Kranken- und Pflegeheime	193'333.35	193'333.00	193'333.00	193'333.00	1'893'333.35	1'893'333.35
6460.00	1. Darlehen Stiftung Hofmatt (jährliche Amortisation)	80'000.00	80'000.00	80'000.00	80'000.00	80'000.00	80'000.00
6460.01	3. Darlehen Stiftung Hofmatt (jährliche Amortisation)	113'333.35	113'333.00	113'333.00	113'333.00	113'333.35	113'333.35
6460.02	2. Darlehen Stiftung Hofmatt (Rückzahlung)					1'700'000.00	1'700'000.00
6	<b>VERKEHR</b>	<b>1'688'330.89</b>	<b>1'688'330.89</b>	<b>2'525'000.00</b>	<b>2'525'000.00</b>	<b>695'007.05</b>	<b>4'990.00</b>
	Nettoaussgaben						690'017.05
61	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'529'684.19</b>	<b>1'529'684.19</b>	<b>2'385'000.00</b>	<b>2'385'000.00</b>	<b>671'537.30</b>	<b>4'990.00</b>
615	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>1'529'684.19</b>	<b>1'529'684.19</b>	<b>2'385'000.00</b>	<b>2'385'000.00</b>	<b>671'537.30</b>	<b>4'990.00</b>
6150	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>1'529'684.19</b>	<b>1'529'684.19</b>	<b>2'385'000.00</b>	<b>2'385'000.00</b>	<b>671'537.30</b>	<b>4'990.00</b>
5010.24	Pumpwerkstrasse 2. Teil			100'000.00		59'828.60	
5010.27 *	Brücke SBB Dammstrasse-Langackerstrasse					102'074.55	
5010.28	Pumpwerkstrasse Erneuerung Deckbelag					44'831.70	
5010.29 *	Botmingerstrasse Strassenbau	659'116.40	1'180'000.00	1'180'000.00		43'995.75	
5010.30	Projekt Tramstr.-Lehenrain-Hauptstr.-Baumgartenweg Etappe B	567'402.20	550'000.00	550'000.00			
5010.31	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2019-2020			80'000.00		82'352.45	
5010.32	Ersatz Huber Leuchten 2019	77'346.45				99'623.75	
5010.33	Botmingerstrasse Beleuchtung			90'000.00			
5010.34 *	Aufwertung Hauptstrasse (Gemeindeanteil)			150'000.00			
5010.35	Ersatz Huber Leuchten 2020	103'950.85	100'000.00	100'000.00		2'589.00	
5040.02	Salzsilo Werkhof	121'868.29	135'000.00	135'000.00		236'241.50	
5060.06	Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen, Gärtnerei 2019						
6310.00	Förderbeitrag Dachsanierung Werkhof						4'990.00
62	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>158'646.70</b>	<b>140'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>23'469.75</b>	
623	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>158'646.70</b>	<b>140'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>23'469.75</b>	
6230	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>158'646.70</b>	<b>140'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>23'469.75</b>	
5040.01 *	Behindertengerechte Bushaltestellen 2019	156'207.75				23'469.75	

**Investitionsrechnung**

1.1.2020 - 31.12.2020

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.02 *	Behindertengerechte Bushaltestellen 2020	2'438.95		140'000.00			
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>						
	Nettoaussgaben	703'962.07	369'767.28 334'194.79	1'864'000.00	1'071'000.00	1'053'870.47	922'196.90 131'673.57
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	432'220.61	171'822.15	1'222'000.00	457'000.00	348'348.00	466'108.15
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	432'220.61	171'822.15	1'222'000.00	457'000.00	348'348.00	466'108.15
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (SF)</b>	432'220.61	171'822.15	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	48'668.48		300'000.00		84'218.30	
5030.15	Bottmingerstrasse Erneuerung Wasserleitung	203'606.72		102'000.00		109'644.40	
5030.16	Projekt Tramstr.–Lehenrain–Hauptstr.–Baumg.weg	70'494.75		260'000.00			
5030.17 *	Hauptstrasse Erneuerung Wasserleitung	98'740.35		60'000.00			
5040.03	Vorprojekt für neues Pumpwerk	10'710.31		500'000.00			
5040.04 *	Neues Pumpwerk Brüglinger Ebene		5'900.00		5'000.00		3'714.00
6310.00	Wasserleitungen Subventionen Hydranten durch BGV		165'922.15		452'000.00		462'394.15
6370.00	Wasseranschlussbeiträge						
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	247'185.31	197'945.13	430'000.00	336'000.00	357'727.15	456'088.75
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	247'185.31	197'945.13	430'000.00	336'000.00	357'727.15	456'088.75
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (SF)</b>	247'185.31	197'945.13	430'000.00	336'000.00	357'727.15	456'088.75
5030.08	Projekt Tramstr.–Lehenrain–Hauptstr.–Baumg.weg	15'672.41				286'005.90	
5030.09	Projekt Tramstr.–Lehenrain–Hauptstr.–Baumg.weg	156'681.84		156'000.00			
5030.10 *	Projekt Tramstr.–Lehenrain–Hauptstr.–Baumg.weg			174'000.00			
5030.12	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz Etappe 2019	11'750.00				71'721.25	
5030.13	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz Etappe 2020	63'081.06		100'000.00			
6370.00	Kanalisationsanschlussbeiträge		197'945.13		336'000.00		456'088.75
<b>77</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	12'709.15				258'583.42	
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	12'709.15				258'583.42	
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	12'709.15				258'583.42	

**Investitionsrechnung**

1.1.2020 - 31.12.2020

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.00	Sanierung Fassade Gebäude Nr. 15	12'709.15				258'583.42	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>11'847.00</b>		<b>212'000.00</b>		<b>89'211.90</b>	
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>11'847.00</b>		<b>212'000.00</b>		<b>89'211.90</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumplanung</b>	<b>11'847.00</b>		<b>212'000.00</b>		<b>89'211.90</b>	
5290.02	Planung QP Zollweiden	1'378.55		40'000.00		39'782.95	
5290.04	Studienauftrag Bruckfeld					37'029.10	
5290.05	Studienauftrag Stöckacker	10'468.45		52'000.00		12'399.85	
5290.07 *	Planung QP Bruckfeld			120'000.00			
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>			<b>130'000.00</b>		<b>15'000.00</b>	
	Nettoausgaben					115'000.00	
<b>87</b>	<b>Energie</b>			<b>130'000.00</b>		<b>15'000.00</b>	
<b>873</b>	<b>Übrige Energie</b>			<b>130'000.00</b>		<b>15'000.00</b>	
<b>8730</b>	<b>Übrige Energie</b>			<b>130'000.00</b>		<b>15'000.00</b>	
5040.03 *	Photovoltaikanlage SH Lange Heid (Neubau)			130'000.00			
6300.03	Einmalvergütung Bund PVA SH Lange Heid (Neubau)					15'000.00	

Einwohnergemeinde Münchenstein		Bilanz			
		Bestand per 01.01.2020	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2020
<b>Bilanzkonten</b> Zusammenzug					
<b>1</b>	<b>AKTIVEN</b>	<b>148'424'713.63</b>	<b>288'831'801.90</b>	<b>269'197'517.63</b>	<b>168'058'997.90</b>
<b>10</b>	<b>FINANZVERMÖGEN</b>	<b>102'284'975.61</b>	<b>285'336'828.11</b>	<b>265'220'871.55</b>	<b>122'400'932.17</b>
<b>14</b>	<b>VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>	<b>46'139'738.02</b>	<b>3'494'973.79</b>	<b>3'976'646.08</b>	<b>45'658'065.73</b>
	Allgemeiner Haushalt	44'461'749.02	2'815'567.87	3'373'299.45	43'904'017.44
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	1'215'406.90	432'220.61	399'000.90	1'248'626.61
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	370'407.85	247'185.31	201'485.38	416'107.78
	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	92'174.25	0.00	2'860.35	89'313.90
<b>2</b>	<b>PASSIVEN</b>	<b>148'424'713.63</b>	<b>242'937'314.55</b>	<b>223'303'030.28</b>	<b>168'058'997.90</b>
<b>20</b>	<b>FREMDKAPITAL</b>	<b>69'763'549.44</b>	<b>242'812'958.99</b>	<b>216'481'400.74</b>	<b>96'095'107.69</b>
<b>29</b>	<b>EIGENKAPITAL</b>	<b>78'661'164.19</b>	<b>124'355.56</b>	<b>6'821'629.54</b>	<b>71'963'890.21</b>
	Allgemeiner Haushalt	62'040'295.71	30'771.65	6'585'535.38	55'485'531.98
	Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag	21'737'403.69	0.00	3'413'080.88	18'324'322.81
	Vorfinanzierungen	39'607'836.42	0.00	3'172'454.50	36'435'381.92
	Fonds und privatrechtliche Zweckbindungen	695'055.60	30'771.65	0.00	725'827.25
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	3'613'959.65	93'583.91	0.00	3'707'543.56
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	11'150'408.03	0.00	95'449.19	11'054'958.84
	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	1'856'500.80	0.00	140'644.97	1'715'855.83

**Bilanz**

1.1.2020 - 31.12.2020

Konto	Bilanz Detaildarstellung	Bestand per 01.01.2020	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2020
	<b>Aktiven</b>	148'424'713.63	288'831'801.90	269'197'517.63	168'058'997.90
10	Finanzvermögen	102'284'975.61	285'336'828.11	265'220'871.55	122'400'932.17
100	Flüssige Mittel u.kurzfrist.Geldanlagen	4'744'906.38	125'426'875.26	121'110'831.34	9'060'950.30
1000	Kasse	22'347.05	316'591.35	310'758.64	28'179.76
10000	Kasse	22'347.05	316'591.35	310'758.64	28'179.76
1001	Post	3'399'207.20	98'161'250.30	93'173'443.88	8'387'013.62
10010	Post	3'399'207.20	98'161'250.30	93'173'443.88	8'387'013.62
1002	Bank	1'322'332.13	26'894'483.61	27'571'478.82	645'336.92
10020	Bank	1'322'332.13	26'894'483.61	27'571'478.82	645'336.92
1009	Übrige flüssige Mittel	1'020.00	54'550.00	55'150.00	420.00
10090	Übrige flüssige Mittel	1'020.00	54'550.00	55'150.00	420.00
101	Forderungen	20'546'322.62	122'741'747.79	121'599'904.46	21'688'165.95
1010	Forder.a.Lieferung.an Leist.ggü.Dritten	782'244.00	13'907'178.12	11'908'621.63	2'780'800.49
10100	Forderungen aus Liefer.und Leist.	969'824.00	13'802'758.12	11'905'201.63	2'867'380.49
10101	Wertberichtigung aus Ford.und Leist.	-188'000.00	104'000.00	3'000.00	-87'000.00
10102	Forderungen Verrechnungssteuer	420.00	420.00	420.00	420.00
1012	Steuerforderungen	17'380'286.56	53'760'243.16	54'972'963.20	16'167'566.52
10120	Forderungen Gemeindesteuern	18'493'286.56	53'675'243.16	54'937'963.20	17'230'566.52
10121	Wertberichtigung auf Forderungen Gemeindest.	-1'113'000.00	85'000.00	35'000.00	-1'063'000.00
1015	Durchlaufkonto		53'855'480.03	53'855'480.03	
10150	Durchlaufkonto		53'855'480.03	53'855'480.03	
1016	Vorschüsse für vorl.Verwaltungsaufgaben	120'000.00	441'000.00	120'000.00	441'000.00
10160	Vorschüsse für vorl.Verwaltungsaufgaben	120'000.00	441'000.00	120'000.00	441'000.00
1019	Übrige Forderungen	2'263'792.06	777'846.48	742'839.60	2'298'798.94
10190	Übrige Forderungen	2'141'180.37	665'823.04	540'501.67	2'266'501.74
10191	Wertberichtigungen übrige Forderungen	-10'000.00			-10'000.00

**Bilanz**

1.1.2020 - 31.12.2020

<b>Konto</b>	<b>Bilanz Detaildarstellung</b>	<b>Bestand per 01.01.2020</b>	<b>Zunahme</b>	<b>Abnahme</b>	<b>Bestand per 31.12.2020</b>
10192	MWST-Vorsteuerguthaben	132'611.69	112'023.44	202'337.93	42'297.20
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>13'104'932.31</b>	<b>8'274'642.65</b>	<b>13'209'923.20</b>	<b>8'169'651.76</b>
<b>1042</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern</b>	<b>7'980'502.45</b>	<b>5'675'093.65</b>	<b>7'980'502.45</b>	<b>5'675'093.65</b>
10420	Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern	7'980'502.45	5'675'093.65	7'980'502.45	5'675'093.65
<b>1045</b>	<b>Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>5'124'429.86</b>	<b>2'599'549.00</b>	<b>5'229'420.75</b>	<b>2'494'558.11</b>
10450	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	5'124'429.86	2'599'549.00	5'229'420.75	2'494'558.11
<b>107</b>	<b>Langfristige Finanzanlagen</b>	<b>1.00</b>			<b>1.00</b>
<b>1070</b>	<b>Aktien und Anteilscheine</b>	<b>1.00</b>			<b>1.00</b>
10700	Aktien und Anteilscheine	1.00			1.00
<b>108</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>63'888'813.30</b>	<b>28'893'562.41</b>	<b>9'300'212.55</b>	<b>83'482'163.16</b>
<b>1080</b>	<b>Grundstücke</b>	<b>60'086'026.00</b>		<b>8'154'308.00</b>	<b>51'931'718.00</b>
10800	Grundstücke ohne Baurechte	18'441'074.00			18'441'074.00
10801	Grundstücke mit Baurechten	41'644'952.00		8'154'308.00	33'490'644.00
<b>1084</b>	<b>Überbaute Liegenschaften</b>	<b>3'802'787.30</b>	<b>28'893'562.41</b>	<b>1'145'904.55</b>	<b>31'550'445.16</b>
10840	Überbaute Liegenschaften	3'802'787.30	28'893'562.41	1'145'904.55	31'550'445.16
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>46'139'738.02</b>	<b>3'494'973.79</b>	<b>3'976'646.08</b>	<b>45'658'065.73</b>
<b>140</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>37'976'896.33</b>	<b>3'209'296.59</b>	<b>3'038'804.08</b>	<b>38'147'388.84</b>
<b>1400</b>	<b>Grundstücke</b>	<b>933'429.00</b>			<b>933'429.00</b>
14000	Allgemeiner Haushalt	933'429.00			933'429.00
<b>1401</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>	<b>4'527'688.85</b>	<b>1'407'815.90</b>	<b>424'371.20</b>	<b>5'511'133.55</b>
14010	Strassen / Verkehrswege	4'527'688.85	1'407'815.90	424'371.20	5'511'133.55
<b>1403</b>	<b>Übrige Tiefbauten</b>	<b>1'205'242.00</b>	<b>569'955.26</b>	<b>203'731.58</b>	<b>1'571'465.68</b>
14030	Allgemeiner Haushalt	163'192.60		23'789.55	139'403.05
14031	Wasserversorgung	614'978.05	322'769.95	11'107.05	926'640.95
14032	Abwasserbeseitigung	334'897.10	247'185.31	165'974.63	416'107.78
14033	Abfallbeseitigung	92'174.25		2'860.35	89'313.90

**Bilanz**

1.1.2020 - 31.12.2020

<b>Konto</b>	<b>Bilanz Detaildarstellung</b>	<b>Bestand per 01.01.2020</b>	<b>Zunahme</b>	<b>Abnahme</b>	<b>Bestand per 31.12.2020</b>
<b>1404</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>27'701'720.98</b>	<b>1'124'360.88</b>	<b>1'549'896.65</b>	<b>27'276'185.21</b>
14040	Allgemeiner Haushalt	27'561'694.98	1'014'910.22	1'546'785.00	27'029'820.20
14041	Wasserversorgung	140'026.00	109'450.66	3'111.65	246'365.01
<b>1406</b>	<b>Mobilien</b>	<b>3'608'815.50</b>	<b>107'164.55</b>	<b>860'804.65</b>	<b>2'855'175.40</b>
14060	Allgemeiner Haushalt	3'198'685.60	107'164.55	478'049.75	2'827'800.40
14061	Wasserversorgung	410'129.90		382'754.90	27'375.00
<b>142</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>1'560'377.19</b>	<b>241'227.20</b>	<b>148'485.10</b>	<b>1'653'119.29</b>
<b>1420</b>	<b>Software</b>	<b>342'194.59</b>	<b>229'380.20</b>	<b>37'897.10</b>	<b>533'677.69</b>
14200	Allgemeiner Haushalt	342'194.59	229'380.20	37'897.10	533'677.69
<b>1429</b>	<b>Planwerke</b>	<b>1'218'182.60</b>	<b>11'847.00</b>	<b>110'588.00</b>	<b>1'119'441.60</b>
14290	Allgemeiner Haushalt	1'162'398.90	11'847.00	73'049.95	1'101'195.95
14291	Wasserversorgung	20'272.95		2'027.30	18'245.65
14292	Abwasserbeseitigung	35'510.75		35'510.75	
<b>144</b>	<b>Darlehen</b>	<b>2'705'624.65</b>		<b>291'895.80</b>	<b>2'413'728.85</b>
<b>1446</b>	<b>Darl.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck</b>	<b>2'705'624.65</b>		<b>291'895.80</b>	<b>2'413'728.85</b>
14460	Darl.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'705'624.65		291'895.80	2'413'728.85
<b>145</b>	<b>Beteiligungen</b>	<b>30'000.00</b>			<b>30'000.00</b>
<b>1454</b>	<b>Beteilig.an öffentl.Unternehmungen</b>	<b>30'000.00</b>			<b>30'000.00</b>
14541	Wasserversorgung	30'000.00			30'000.00
<b>146</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>3'866'839.85</b>	<b>44'450.00</b>	<b>497'461.10</b>	<b>3'413'828.75</b>
<b>1461</b>	<b>Investitionsbeiträge an Kantone</b>	<b>3'627'180.35</b>		<b>475'965.50</b>	<b>3'151'214.85</b>
14610	Investitionsbeiträge an Kantone	3'627'180.35		475'965.50	3'151'214.85
<b>1465</b>	<b>Invbeiträge an priv.Unternehmungen</b>	<b>31'659.50</b>		<b>4'665.60</b>	<b>26'993.90</b>
14650	Invbeiträge an priv.Unternehmungen	31'659.50		4'665.60	26'993.90
<b>1466</b>	<b>Invbeitr.an priv.Org.o.Erwerbszweck</b>	<b>208'000.00</b>	<b>44'450.00</b>	<b>16'830.00</b>	<b>235'620.00</b>
14660	Invbeitr.an priv.Org.o.Erwerbszweck	208'000.00	44'450.00	16'830.00	235'620.00

**Bilanz**

1.1.2020 - 31.12.2020

Konto	Bilanz Detaildarstellung	Bestand per 01.01.2020	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2020
<b>20</b>	<b>Passiven</b>	<b>148'424'713.63</b>	<b>242'937'314.55</b>	<b>223'303'030.28</b>	<b>168'058'997.90</b>
	<b>Fremdkapital</b>	<b>69'763'549.44</b>	<b>242'812'958.99</b>	<b>216'481'400.74</b>	<b>96'095'107.69</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>18'268'556.19</b>	<b>200'293'316.14</b>	<b>199'557'505.55</b>	<b>19'004'366.78</b>
<b>2000</b>	<b>Kreditoren</b>	<b>2'615'565.90</b>	<b>32'615'969.60</b>	<b>32'388'696.16</b>	<b>2'842'839.34</b>
20000	Kreditoren	2'615'565.90	32'615'969.60	32'388'696.16	2'842'839.34
<b>2001</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>440'087.92</b>	<b>2'007'479.65</b>	<b>2'251'839.90</b>	<b>195'727.67</b>
20010	Kontokorrente mit Dritten	440'087.92	2'007'479.65	2'251'839.90	195'727.67
<b>2002</b>	<b>Steuern</b>	<b>15'156'666.02</b>	<b>15'778'765.76</b>	<b>15'188'362.91</b>	<b>15'747'068.87</b>
20020	Steuerguthaben der Steuerpflichtigen	14'965'645.96	15'642'293.09	14'965'645.96	15'642'293.09
20022	Steuerschulden MWST	191'020.06	136'472.67	222'716.95	104'775.78
<b>2005</b>	<b>Durchlaufkonto</b>	<b>145'745'532.58</b>	<b>145'745'532.58</b>	<b>145'745'532.58</b>	
20050	Durchlaufkonto	145'745'532.58	145'745'532.58	145'745'532.58	
<b>2006</b>	<b>Depotgelder und Kautionen</b>	<b>29'800.00</b>	<b>2'600.00</b>	<b>4'200.00</b>	<b>28'200.00</b>
20060	Depotgelder und Kautionen	29'800.00	2'600.00	4'200.00	28'200.00
<b>2009</b>	<b>Übrige laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>26'436.35</b>	<b>4'142'968.55</b>	<b>3'978'874.00</b>	<b>190'530.90</b>
20090	Übrige laufende Verbindlichkeiten	26'436.35	4'142'968.55	3'978'874.00	190'530.90
<b>201</b>	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>5'015'146.50</b>	<b>5'050'742.70</b>	<b>5'015'148.15</b>	<b>5'050'741.05</b>
<b>2010</b>	<b>Verbindlichkeiten ggü. Finanzintermediären</b>	<b>5'000'000.00</b>	<b>5'000'000.00</b>	<b>5'000'000.00</b>	<b>5'000'000.00</b>
20102	Verbindlichkeiten gegenüber Banken	5'000'000.00	5'000'000.00	5'000'000.00	5'000'000.00
<b>2019</b>	<b>Übr. kurzfr. Finanzverbindl. ggü. Dritten</b>	<b>15'146.50</b>	<b>50'742.70</b>	<b>15'148.15</b>	<b>50'741.05</b>
20190	Übr. kurzfr. Finanzverbindlich. ggü. Dritten	15'146.50	50'742.70	15'148.15	50'741.05
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>2'412'904.40</b>	<b>3'205'033.75</b>	<b>2'517'895.29</b>	<b>3'100'042.86</b>
<b>2042</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen Steuern</b>	<b>828'022.00</b>	<b>1'479'800.00</b>	<b>828'022.00</b>	<b>1'479'800.00</b>
20420	Passive Rechnungsabgrenzungen Steuern	828'022.00	1'479'800.00	828'022.00	1'479'800.00



**Bilanz**

1.1.2020 - 31.12.2020

Konto	Bilanz Detaildarstellung	Bestand per 01.01.2020	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2020
<b>2045</b>	<b>Übrige passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>1'584'882.40</b>	<b>1'725'233.75</b>	<b>1'689'873.29</b>	<b>1'620'242.86</b>
20450	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	1'584'882.40	1'725'233.75	1'689'873.29	1'620'242.86
<b>205</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>542'289.30</b>	<b>263'866.40</b>	<b>292'289.30</b>	<b>513'866.40</b>
<b>2050</b>	<b>Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal</b>	<b>292'289.30</b>	<b>263'866.40</b>	<b>292'289.30</b>	<b>263'866.40</b>
20500	Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	292'289.30	263'866.40	292'289.30	263'866.40
<b>2052</b>	<b>Rückstellungen für Prozesse</b>	<b>175'000.00</b>			<b>175'000.00</b>
20520	Rückstellungen für Prozesse	175'000.00			175'000.00
<b>2053</b>	<b>Rückstellungen für nicht versicherte Schäden</b>	<b>75'000.00</b>			<b>75'000.00</b>
20530	Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	75'000.00			75'000.00
<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>42'000'000.00</b>	<b>34'000'000.00</b>	<b>9'000'000.00</b>	<b>67'000'000.00</b>
<b>2064</b>	<b>Darlehen</b>	<b>42'000'000.00</b>	<b>34'000'000.00</b>	<b>9'000'000.00</b>	<b>67'000'000.00</b>
20640	Darlehen	42'000'000.00	34'000'000.00	9'000'000.00	67'000'000.00
<b>208</b>	<b>Langfristige Rückstellungen</b>	<b>1'249'624.75</b>		<b>98'562.45</b>	<b>1'151'062.30</b>
<b>2083</b>	<b>Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden</b>	<b>264'000.00</b>			<b>264'000.00</b>
20830	Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	264'000.00			264'000.00
<b>2089</b>	<b>Übrige langfristige Rückstellungen</b>	<b>985'624.75</b>		<b>98'562.45</b>	<b>887'062.30</b>
20890	Übrige langfristige Rückstellungen	985'624.75		98'562.45	887'062.30
<b>209</b>	<b>Fonds im Fremdkapital</b>	<b>275'028.30</b>			<b>275'028.30</b>
<b>2091</b>	<b>Fonds im Fremdkapital</b>	<b>275'028.30</b>			<b>275'028.30</b>
20910	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	275'028.30			275'028.30
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>78'661'164.19</b>	<b>124'355.56</b>	<b>6'821'629.54</b>	<b>71'963'890.21</b>
<b>290</b>	<b>Spezialfinanzierungen</b>	<b>16'620'868.48</b>	<b>93'583.91</b>	<b>236'094.16</b>	<b>16'478'358.23</b>
<b>2900</b>	<b>Spezialfinanzierungen</b>	<b>16'620'868.48</b>	<b>93'583.91</b>	<b>236'094.16</b>	<b>16'478'358.23</b>
29001	Wasserversorgung	3'613'959.65	93'583.91		3'707'543.56
29002	Abwasserbeseitigung	11'150'408.03		95'449.19	11'054'958.84

**Bilanz**

1.1.2020 - 31.12.2020

<b>Konto</b>	<b>Bilanz Detaildarstellung</b>	<b>Bestand per 01.01.2020</b>	<b>Zunahme</b>	<b>Abnahme</b>	<b>Bestand per 31.12.2020</b>
29003	Abfallbeseitigung	1'856'500.80		140'644.97	1'715'855.83
<b>291</b>	<b>Fonds im Eigenkapital</b>	<b>695'055.60</b>	<b>30'771.65</b>		<b>725'827.25</b>
<b>2910</b>	<b>Fonds im Eigenkapital</b>	<b>378'965.75</b>	<b>30'057.00</b>		<b>409'022.75</b>
29100	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	378'965.75	30'057.00		409'022.75
<b>2911</b>	<b>Privatrechtliche Zweckbindungen</b>	<b>316'089.85</b>	<b>714.65</b>		<b>316'804.50</b>
29110	Privatrechtliche Zweckbindungen	79'219.20	714.65		79'933.85
29112	Depotgelder	236'870.65			236'870.65
<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>39'607'836.42</b>		<b>3'172'454.50</b>	<b>36'435'381.92</b>
<b>2930</b>	<b>Vorfinanzierungen für noch nicht real. Projekte</b>	<b>20'500'000.00</b>		<b>2'500'000.00</b>	<b>18'000'000.00</b>
29300	Allgemeiner Haushalt	20'500'000.00		2'500'000.00	18'000'000.00
<b>2931</b>	<b>Vorfinanzierungen für bereits real. Investitionen</b>	<b>19'107'836.42</b>		<b>672'454.50</b>	<b>18'435'381.92</b>
29310	Allgemeiner Haushalt	19'107'836.42		672'454.50	18'435'381.92
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>21'737'403.69</b>		<b>3'413'080.88</b>	<b>18'324'322.81</b>
<b>2999</b>	<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>21'737'403.69</b>		<b>3'413'080.88</b>	<b>18'324'322.81</b>
29990	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	21'737'403.69		3'413'080.88	18'324'322.81

# Einwohnergemeinde Münchenstein

# Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2019	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2020	Ausgaben 2020	Verbleibender Kredit per 31.12.2020	Schlussabrechnung
		Datum	Art						
	<b>TOTAL</b>			23'995'000	2'766'577.88	21'228'422.12	3'494'973.79	17'733'448.33	
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>			795'000	315'369.95	479'630.05	539'335.69	-59'705.64	31.12.2020
0220.5060.02	Informatik Plattform Verwaltung Upgrade	05.12.2016	BU	220'000	185'523.16	34'476.84	34'768.65	-291.81	31.12.2020
0220.5200.03	Umstellung auf neues ERP System	10.12.2018	BU	100'000	61'306.29	38'693.71	46'205.25	-7'511.54	31.12.2020
0220.5200.04	Erweiterung neue Webseite Gemeindeverwaltung	04.12.2017	BU	95'000	56'305.80	38'694.20	5'385.00	33'309.20	
0220.5200.05	Geschäftskontrolle, Teil 2	04.12.2017	BU	60'000	12'234.70	47'765.30	8'869.15	38'896.15	
0220.5200.06	Migration neues ERP System	10.12.2018	BU	200'000		200'000.00	168'920.80	31'079.20	
0290.5040.04	Bauliche Massnahmen für Soziale Dienste Känelmattstr. 7	16.12.2019	BU	120'000		120'000.00	275'186.84	-155'186.84	31.12.2020
2	<b>BILDUNG</b>			1'135'000	185'704.06	949'295.94	471'821.50	477'474.44	
2120.5060.04	Ersatz Informatik Hardware (iPad & Computer)	16.12.2019	BU	190'000		190'000.00	72'395.90	117'604.10	
2140.5040.00	Musikschule: Dachsanierung, Spengler- und Malerarbeiten	10.12.2018	BU	225'000	185'704.06	39'295.94	20'361.50	18'934.44	31.12.2020
2170.5040.08	Planungskredit Erweiterung Schulanlage Neuwelt	10.12.2018	BU	300'000		300'000.00	0.00	300'000.00	
2171.5040.08	Schulprovisorium Schulhaus Neuwelt	10.03.2020	GB	420'000		420'000.00	379'064.10	40'935.90	31.12.2020
3	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>			7'715'000	842'871.10	6'872'128.90	91'523.64	6'780'605.26	
3414.5030.00	Sanierungen Sportplätze	22.03.2021	SV	3'990'000		3'990'000.00	0.00	3'990'000.00	
3414.5040.00	Teilsanierung Gebäude Au	04.12.2017	BU	75'000	7'539.00	67'461.00	0.00	67'461.00	
3420.5040.00	Aufwertung Flächen der Parzelle 3495 Schulhaus Lange Heid	04.12.2017	SV	650'000	627'332.10	22'667.90	47'073.64	-24'405.74	31.12.2020
3420.5040.01	Erneuerungen Spielplätze	22.03.2021	SV	2'740'000		2'740'000.00	0.00	2'740'000.00	
3500.5660.00	Gemeindebeitrag an Sanierung röm.-kath. Kirche Loog (gesetzlicher Beitrag)	10.12.2018	GB	260'000	208'000.00	52'000.00	44'450.00	7'550.00	31.12.2020
5	<b>Soziale Sicherheit</b>			120'000	0.00	120'000.00	0.00	120'000.00	
5730.5040.01	Sanierung Wohnheim für Asylsuchende	14.12.2020	BU	120'000		120'000.00		120'000.00	
6	<b>VERKEHR</b>			6'010'000	197'238.65	5'812'761.35	1'688'330.89	4'124'430.46	
6150.5010.27	Brücke SBB Dammstrasse-Langackerstrasse	04.12.2017	BU	100'000		100'000.00	0.00	100'000.00	
6150.5010.29	Bottmingerstrasse: Strassenbau (inkl. Trottoir, Geländer & Beleuchtung)	10.12.2018	SV	1'980'000	44'831.70	1'935'168.30	659'116.40	1'276'051.90	
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	567'402.20	13'602.05	
6150.5010.31	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2019/2020	10.12.2018	BU	160'000	82'352.45	77'647.55	77'346.45	301.10	31.12.2020
6150.5010.33	Bottmingerstrasse: Beleuchtung	10.12.2018	SV	180'000		180'000.00	0.00	180'000.00	
6150.5010.34	Aufwertung Hauptstrasse (Gemeindeanteil)	16.12.2019	BU	150'000		150'000.00	0.00	150'000.00	
6150.5010.35	Ersatz Huber Leuchten 2020	16.12.2019	BU	100'000		100'000.00	103'950.85	-3'950.85	31.12.2020
6150.5010.36	Karl Geigy-Strasse Instandstellung	14.12.2020	BU	550'000		550'000.00		550'000.00	

## Einwohnergemeinde Münchenstein

## Aufstellung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2019	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2020	Ausgaben 2020	Verbleibender Kredit per 31.12.2020	Schlussabrechnung
		Datum	Art						
6150.5010.37	Im Kasper Instandstellung und Einbau Deckbelag	14.12.2020	BU	190'000		190'000.00		190'000.00	
6150.5010.38	Verkehrssicherheit Fusswege Grössere Reparaturarbeiten	14.12.2020	BU	110'000		110'000.00		110'000.00	
6150.5010.39	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2021-2022	14.12.2020	BU	160'000		160'000.00		160'000.00	
6150.5010.40	Ersatz Huber Leuchten 2021	14.12.2020	BU	100'000		100'000.00		100'000.00	
6150.5010.41	Heiligholzstrasse Sanierung SBB Brücke	14.12.2020	BU	750'000		750'000.00		750'000.00	
6150.5010.42	Projektiertungskredit Passerelle Dreispitz zu Brüglingen	14.12.2020	BU	120'000		120'000.00		120'000.00	
6150.5010.43	Heiligholzstrasse Velomassnahmen	14.12.2020	BU	80'000		80'000.00		80'000.00	
6150.5040.02	Salzsilo Werkhof	16.12.2019	BU	135'000	2'589.00	132'411.00	12'1868.29	10'542.71	31.12.2020
6230.5040.01	Behindertengerechte Bushaltestellen 2019 (Gruthweg / Bahnhofstrasse)	10.12.2018	BU	140'000	23'469.75	116'530.25	156'207.75	-39'677.50	31.12.2020
6230.5040.02	Behindertengerechte Bushaltestellen 2020 (Bahnhof und Birshofklinik)	16.12.2019	BU	140'000		140'000.00	2'438.95	137'561.05	
6230.5040.03	Behindertengerechte Bushaltestellen (Hauptstr., Bahnhofstr., Gruthweg, Aloithstr. Nord)	14.12.2020	BU	240'000		240'000.00		240'000.00	
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>			<b>8'200'000</b>	<b>1'225'394.12</b>	<b>6'974'605.88</b>	<b>703'962.07</b>	<b>6'290'643.81</b>	
7101.5030.14	Bahnhofstrasse / Bahn SBB / Aloithstr. Ersatz Wasserleitung (CHF 188'475 inkl. MwSt.)	10.12.2018	BU	175'000	84'218.30	90'781.70	48'668.48	42'113.22	
7101.5030.15	Bottingerstrasse Erneuerung Wasserleitung (CHF 619'275 inkl. MwSt.)	10.12.2018	SV	57'500	109'644.40	465'355.60	203'606.72	261'748.88	
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	70'494.75	172'505.25	
7101.5030.17	Hauptstrasse Erneuerung Wasserleitung (CHF 496'800 inkl. MwSt.)	16.12.2019	BU	460'000		460'000.00	0.00	460'000.00	
7101.5030.18	Grabenackerstrasse Erneuerung Wasserleitung (CHF 269'250 inkl. MwSt.)	14.12.2020	BU	250'000		250'000.00		250'000.00	
7101.5040.03	Vorprojekt für neues Pumpwerk (CHF 129'240 inkl. MwSt.)	10.12.2018	BU	120'000		120'000.00	98'740.35	21'259.65	31.12.2020
7101.5040.04	Neues Pumpwerk Brüglinger Ebene (CHF 3'231'000 inkl. MwSt.)	28.10.2020	SV	3'000'000		3'000'000.00	107'10.31	2'989'289.69	
7101.5060.00	Ersatz Lieferwagen 3.5t mit Kran (CHF 129'240 inkl. MwSt.)	14.12.2020	BU	120'000		120'000.00		120'000.00	
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	334'445.80	12'554.20	156'724.41	-3'118.21	31.12.2020
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	156'681.84	179'318.16	
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	0.00	174'000.00	
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	0.00	583'000.00	
7201.5030.12	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, 29. Etappe 2019 (CHF 107'700 inkl. MwSt.)	10.12.2018	BU	100'000	71'721.25	28'278.75	11'750.00	16'528.75	31.12.2020
7201.5030.13	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, 30. Etappe, 2020 (CHF 107'700 inkl. MwSt.)	16.12.2019	BU	100'000		100'000.00	63'081.06	36'918.94	

# Einwohnergemeinde Münchenstein

# Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2019	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2020	Ausgaben 2020	Verbleibender Kredit per 31.12.2020	Schlussabrechnung
		Datum	Art						
7201.5030.14	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, 31. Elappe, 2021 (CHF 107700 inkl. MwSt.)	14.12.2020	BU	100'000		100'000.00		100'000.00	
7710.5040.00	Friedhof: Gebäude Nr. 15: Komplett Sanierung Fassade	10.12.2018	BU	427'000	258'583.42	168'416.58	12'709.15	155'707.43	
7900.5290.02	Planung QP Zollweiden	04.12.2017	BU	200'000	56'360.15	143'639.85	1'378.55	142'261.30	
7900.5290.05	Studienauftrag Stockacker	05.12.2016	BU	460'000	310'420.80	149'579.20	10'468.45	139'110.75	
7900.5290.06	Studienauftrag Loog (heutige Parzelle Gemeindeverwaltung)	05.12.2016	BU	300'000		300'000.00	0.00	300'000.00	
7900.5290.07	Planung QP Bruckfeld / Investorensuche	10.12.2018	BU	150'000		150'000.00	0.00	150'000.00	
A = Investitionskredit wird per Ende 2019 geschlossen BU = Budgetvorlage GB = Gebundene Ausgabe SV = Sondervorlage NNB = Noch nicht beschlossene Ausgabe (Budgetkredit, Sondervorlage, Nachtragskredit, gesetzlicher Beitrag)									









Einwohnergemeinde Münchenstein

Verzeichnis der Anlagen des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m <sup>2</sup>	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer kategorisiert	verkl. letztes Jahr	Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2020	Investitionen		Abschreibungen		Buchwert per 31.12.2020
							brutto	netto		Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausserplann.	
14040.01	Kindergarten Teichweg	4053	1'197	2014			7'982.00	7'982.00	3'791.45			588.75	3'232.70	
14040.01	Schulhaus Lange Heid Renovation	3495		2014			273'384.65	273'384.65	129'857.70			19'136.95	110'720.75	
14040.01	Kindergarten-Pavillons Ehinger	111		2014			23'895.20	23'895.20	11'350.25			1672.65	9'677.60	
14040.01	Schulhaus Lange Heid Heizung	3945		2014			56'625.50	56'625.50	26'897.15			3'963.80	22'933.35	
14040.01	Schulhaus Neue Welt Hardstrasse	112		2014			275'197.80	275'197.80	130'716.95			19'263.85	111'455.10	
14040.01	Bibliothek							0.00	0.00				0.00	
14040.01	Baselstrasse 8b	4849	582					0.00	0.00				0.00	
14040.01	Robinson-Spielplatz	83	4'985					0.00	0.00				0.00	
14040.01	Sportplatz Au Garderobengebäude	742		2014			8'807.80	8'807.80	4'183.70			616.55	3'567.15	
14040.01	Sportplatz Au Garderobengebäude	742		2014			115'497.75	115'497.75	54'861.45			8'084.85	46'776.60	
14040.01	Spielplatz Aneisenholzli	3352						0.00	0.00				0.00	
14040.01	Kultur- und Sportzentrum Bruckfeld	3457	6'314	2014			1'343'425.17	1'343'425.17	638'126.95			94'039.75	544'087.20	
14040.01	Kultur- und Sportzentrum Bruckfeld			2014			25'212.20	25'212.20	11'975.75			1'764.85	10'210.90	
14040.01	Sanierung Schlossfelsen			2014			127'746.50	127'746.50	60'679.60			8'942.25	51'737.35	
14040.01	Sporthallen Welschenmatt Garderobengebäude			2014			720'645.45	720'645.45	342'306.60			50'445.20	291'861.40	
14040.01	Loogsstrasse 7 und 7a	1729	1'007	2014			687'49.75	687'49.75	32'656.15			48'12.50	279'843.65	
14040.01	Holzbrücke Birs	740						0.00	0.00				0.00	
14040.01	Vordach Dorfplatz 4	1021	949					0.00	0.00				0.00	
14040.01	Werkhof Welschenmatt	2462	9'589	2014			78'445.50	78'445.50	37'261.65			5'491.20	31'770.45	
14040.01	Bei der Kirche, Toiletten-Anlage	1024						0.00	0.00				0.00	
14040.01	Friedhof, Kirchgasse 4, Gebäude	1553	3'194	2014			498'32.20	498'32.20	236'70.25			3'488.25	201'822.00	
14040.01	Friedhof, Pfarrgasse 2, Schopf	2051	2'952	2014			46'056.55	46'056.55	21'876.85			3'223.95	18'652.90	
14040.01	Friedhof, Kirchgasse 5, 5A, 7 Dienstgebäude	3723	8'488	2014			132'428.20	132'428.20	62'903.40			9'269.95	53'633.45	
14040.01	Friedhof, Kirchgasse 15 Friedhofsgebäude	4477	28'002	2014			436'882.00	436'882.00	207'518.95			30'581.75	176'937.20	
14040.01	Friedhof / Urnennischen 1., Etappe			2014			23'318.40	23'318.40	11'076.25			1'632.30	9'443.95	
14040.01	Jugendhaus, Tramstrasse 29	1147	1'223	2014			322'031.80	322'031.80	152'965.10			22'542.25	130'422.85	
14040.01	Doppelkindergarten Löffelmat			2017	30		1'727'251.30	1'727'251.30	1'554'526.15			57'575.05	1'496'951.10	
14040.01	Wohnheim für Asylbewerber	5794	1'839	2014			1'207'926.35	1'207'926.35	573'765.00			84'554.85	489'210.15	
14040.01	Sporthallen Welschenmatt	729	9'561	2014			3'653.35	3'653.35	1'735.35			255.75	1'479.60	
14040.01	Sporthallen Welschenmatt	4894	11'050	2014			24'300.00	24'300.00	11'542.50			1'701.00	9'841.50	
14040.01	Gemeindehaus Neubau Planung	1997		2018			193'567.00	193'567.00	91'944.35			13'549.70	78'394.65	
14040.01	Photovoltaikanlage Löffelmat			2017	15		86'113.45	86'113.45	74'631.65			5740.90	68'890.75	
14040.01	Erneuerung Beleuchtung/Audio-Visio Kuspö Bruckfeld			2015	15		56'181.30	56'181.30	7'225.75			602.15	6'623.60	
14040.01	Schulhaus Löffelmat	1033		2017	30		178'755.60	178'755.60	119'170.40			11'917.05	107'253.35	
14040.01	Schulhaus Lange Heid	3495		2018	10		521'515.30	521'515.30	4'693'637.70			173'838.45	4'519'795.25	
14040.01	Warenlift Werkhof			2015	15		463'727.80	463'727.80	448'270.20			15'457.60	432'812.60	
14040.01	Kindergarten 1+2 Lange Heid			2019	30		168'664.20	168'664.20	113'504.75			11'350.50	102'154.25	
14040.01	Schulhaus Lange Heid			2019	30		505'2390.05	505'2390.05	4'883'977.05			168'413.00	4'715'564.05	
14040.01	Bauliche Massnahmen für Informatik			2016	15		897'9325.92	897'9325.92	8'680'015.05			289'310.85	8'380'704.20	
14040.01	Erneuerung Bühnenzüge und Vorhänge			2016	15		218'554.25	218'554.25	160'273.10			14'570.30	145'702.80	
14040.01	Photovoltaikanl. Feuerwehrmagazin			2016	15		53'494.35	53'494.35	32'096.60			5'349.45	26'747.15	
14040.01	Photovoltaikanl. Asylunterkunft			2016	15		871'73.75	871'73.75	26'996.70			2'454.25	24'542.45	
14040.01	Ausstattung Aula Löffelmat			2017	30		98'571.70	98'571.70	35'309.90			3'210.00	32'099.90	
14040.01	Ausstattung Turnhalle SH Loog			2017	15		59'134.15	59'134.15	53'220.75			1'971.15	51'249.60	
14040.01	Ausstattung Aulanutzung Lange Heid			2018	30		11'7372.30	11'7372.30	37'744.45			2'765.80	22'720.180	
14040.01	Bodensenierung KIGA Lange Heid			2019	30		241'908.95	241'908.95	233'845.30			8'063.65	225'781.65	
14040.01	Aufwertung Flächen SH Lange Heid			2021	30		29'663.85	29'663.85	28'675.05			988.80	27'686.25	
14040.01	Dachsanierung Werkhof			2019	30		627'332.10	627'332.10	627'332.10				674'405.74	
14040.01	Behinderengerechte Bushaltestellen			2019	30		310'926.70	310'926.70	300'396.15			10'356.50	290'037.65	
14040.01	Dachsanierung, Spengler/Maler			2021	30		103'892.50	103'892.50	100'429.40				96'966.30	
14040.01	Gebäude Au, Teilsanierung			2021	30		185'704.06	185'704.06	185'704.06			20'361.50	190'475.56	
14040.01	Satzsilo Werkhof			2021	30		7'539.00	7'539.00	7'539.00				7'539.00	
14040.01	Bushaltestellen Gruthweg, Bahn			2021	30		2'589.00	2'589.00	2'589.00			121'868.29	124'457.29	
14040.01	Sanierung Fassade Haus Nr. 15			2021	30		23'469.75	23'469.75	23'469.75			156'207.75	179'677.50	
14040.01	Baul. Massn. für SOD Känelmattstr. 7			2021	30		258'583.42	258'583.42	258'583.42			30'000.00	271'292.57	
14040.01	Planungskredit Erweiterung Schulanlage Neuwelt			2021	30							275'186.84	245'186.84	
14040.01	Bushaltestellen Forastr., Birschhof/linik			2021	30								0.00	
14040.01	Schulprovisorium SH Neuwelt			2021	30							2'438.95	2'438.95	
14040.01	Erneuerungen Spielplätze			2023	30							379'064.10	379'064.10	
14040.01	Bushaltestellen Hauptstr., Alliohstr.			2022	30								0.00	

Einwohnergemeinde Münchenstein

Verzeichnis der Anlagen des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m <sup>2</sup>	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer kategorisiert	verkliz. letztes Jahr	Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2020		Investitionen		Abschreibungen		Buchwert per 31.12.2020
							brutto	netto	3'608'815.50	439'583.55	Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausserplanm.	
14041	<b>Wasserversorgung</b>							461'725.30	439'583.55	140'026.00	109'450.66	0.00	3'111.65	246'365.01	
14041.01	Oberberg Brunnenstube	2172	71	----						0.00				0.00	
14041.01	Pumpwerk Hofmatt	2763	655	----						0.00				0.00	
14041.01	Hochzonenreservoir 1 Gemeindefeld	3020	633	2014			66'998.55	66'998.55	0.00	0.00				0.00	
14041.01	Reservoir Weihermatt / Weihermattweg 8	4039	3143	2014			188'900.55	188'900.55	0.00	0.00				0.00	
14041.01	Pumpwerk Untere Wanne / Wahlenweg 2	4249	118	----			28'100.00	28'100.00	0.00	0.00				0.00	
14041.01	Hochzonenreservoir 2 Gruth	3020		2014					0.00	0.00				0.00	
14041.01	Pumpwerk Weischenmatt	2462		----					0.00	0.00				0.00	
14041.01	Pumpwerk Ehingergut 1 + 2	3916		----					0.00	0.00				0.00	
14041.01	Pumpwerk Au (GB Reinach), In der Heid 25	1964		2015	50		43'710.25	21'568.50	19'411.65	0.00				18'980.30	
14041.01	Hochzonenreservoir 1 Gemeindefeld			2015	50		114'862.95	114'862.95	103'376.65	0.00				10'1079.40	
14041.01	Reservoir Weihermatt / Weihermattweg 8			2015	50		19'153.00	19'153.00	17'237.70	0.00				16'854.65	
14041.01	Hochzonenreservoir 2 Gruth			2022	50					98'740.35				98'740.35	
14041.01	Vorprojekt für neues Pumpwerk			2023	50					107'10.31				107'10.31	
14042	<b>Abwasserbeseitigung</b>								0.00	0.00				0.00	
14042.01	Werkhof (Anteil Abwasser)			----				6'728'036.06	6'582'536.06	3'608'815.50	107'164.55	171'822.15	688'982.50	2'855'175.40	
1406	<b>Mobilien</b>							5'103'793.76	4'958'293.76	3'198'665.60	107'164.55		478'049.75	2'827'900.40	
14060	<b>Allgemeiner Haushalt</b>							956'736.10	454'449.65	454'449.65				387'478.10	
14060.01	Fahrzeuge, Maschinen Strassen			2014			308'200.02	308'200.02	146'395.00	0.00				124'821.00	
14060.01	EDV-Anlage			2014			9'300.00	9'300.00	4'417.50	0.00				3'766.50	
14060.01	Mobilar Verwaltung			2014			209'398.55	209'398.55	99'464.35	0.00				84'806.45	
14060.01	Feuerwehrfahrzeuge			2014			29'575.85	29'575.85	14'048.50	0.00				11'978.20	
14060.01	Zwischfahrzeuge			2014			193'245.35	193'245.35	91'791.55	0.00				78'264.40	
14060.01	Automatisches Radarmessgerät			2017	5		79'232.90	79'232.90	31'693.15	0.00				15'846.60	
14060.01	Informatik-Plattform			2016	5		116'593.93	116'593.93	23'318.80	0.00				15'846.55	
14060.01	Informatik-Plattform Teil 1			2017	5		118'732.05	118'732.05	47'492.80	0.00				23'746.40	
14060.01	Informatik-Plattform Teil 2			2015	10		280'280.00	280'280.00	140'140.00	0.00				112'112.00	
14060.01	Fahrzeuge, Anhänger, Maschinen 2014			2015	10		39'000.00	39'000.00	19'500.00	0.00				15'600.00	
14060.01	Fahrzeuge, Maschinen Friedhof			2015	10		49'835.50	49'835.50	24'917.75	0.00				19'934.20	
14060.01	Alenschutzgeräte			2017	10		59'701.30	45'201.30	31'654.00	0.00				27'1'320.75	
14060.01	Tanklöschfahrzeug			2016	10		38'879.66	38'879.66	23'327.80	0.00				19'439.85	
14060.01	Grundausstattung Werkzeuge			2016	5		16'035.75	16'035.75	3'207.15	0.00				0.00	
14060.01	Informatik Kindergarten			2017	5		189'067.85	189'067.85	75'627.15	0.00				37'813.55	
14060.01	Informatik an Schulen (pädagogischer Teil)			2016	10		136'499.00	136'499.00	81'899.40	0.00				68'249.50	
14060.01	Kommunalfahrzeug VM 1300 H45 E5			2017	10		109'832.45	109'832.45	76'882.70	0.00				65'899.45	
14060.01	Schulmobiliar Schulhaus Löffelmatt			2020	5		348'268.35	348'268.35	348'268.35	0.00				313'441.50	
14060.01	Erneuerung Schulmobiliar			2017	10		50'653.65	50'653.65	35'457.55	0.00				30'392.20	
14060.01	Fahrzeuge, Maschinen 2016 Strassen			2018	10		162'916.80	162'916.80	130'333.45	0.00				114'041.75	
14060.01	Fahrzeuge, Maschinen 2017 Strassen			2021	5		185'523.16	185'523.16	85'523.16	0.00				220'291.81	
14060.01	Informatik-Plattform Upgrade			2019	10		70'000.00	70'000.00	63'000.00	0.00				56'000.00	
14060.01	Fahrzeug Gemeindepolizei			2019	10		430'544.75	430'544.75	387'490.30	0.00				344'435.80	
14060.01	Universitätsfahrzeug (ULF)			2019	10		42'421.40	42'421.40	38'179.25	0.00				33'937.10	
14060.01	Fahrzeuge, Maschinen 2018 Strassen			2022	5		99'077.89	99'077.89	99'077.89	0.00				72'395.90	
14060.01	Erneuerung Schulmobiliar			2020	10		236'241.50	236'241.50	236'241.50	0.00				212'617.35	
14060.01	Ersatz Informatik Hardware Schule			2020	5					171'822.15				27'375.00	
14060.01	Fahrzeuge, Anhänger, Maschinen 2019			2014	5		1'624'242.30	1'624'242.30	410'129.90	0.00				0.00	
14061	<b>Wasserversorgung</b>						745'244.55	745'244.55	205'461.45	0.00				0.00	
14061.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			2014			824'247.75	824'247.75	171'818.45	0.00				0.00	
14061.01	Übrige Sachgüter Wasser			2016	10		54'750.00	54'750.00	32'850.00	0.00				27'375.00	
14061.01	VW T5 Kasten 3000 RS			2022	10					154'427.15				0.00	
14061.01	Lieferwagen 3.5t mit Kran			2022	10					17'395.00				0.00	
1409	<b>Übrige Sachanlagen</b>						3.00	3.00	0.00	0.00				0.00	
14090	<b>Allgemeiner Haushalt</b>						3.00	3.00	0.00	0.00				0.00	
14090.01	Wandbilder Schlossli Renovation			----			1.00	1.00	0.00	0.00				0.00	
14090.01	Fischweidpacht			2014			1.00	1.00	0.00	0.00				0.00	
14090.01	Jagdpatch			2014			1.00	1.00	0.00	0.00				0.00	
14090.01	Photovoltaik-Anlage SH Lange Heid			2014			1.00	1.00	0.00	0.00				0.00	

Einwohnergemeinde Münchenstein

Verzeichnis der Anlagen des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m <sup>2</sup>	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer katego- risiert	verkliz. letztes Jahr	Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2020	2020		Abschreibungen ausserplanm.	Buchwert per 31.12.2020		
							brutto	netto		Investitionen				Abschreibungen	
										Ausgaben	Einnahmen			planmässig	ausserplanm.
142	Immaterielle Anlagen						1'980'068.04	1'980'068.04	1'560'377.19	241'227.20	31'970.50	116'514.60	1'653'119.29		
1420	Software						490'005.74	490'005.74	342'194.59	229'380.20		37'897.10	533'677.69		
14200	Allgemeiner Haushalt						490'005.74	490'005.74	342'194.59	229'380.20		37'897.10	533'677.69		
14200.01	Software Gemeindeverwaltung			2015	5		65'534.05	65'534.05	23'908.70				23'908.70		
14200.01	KLUB (Klientenverwaltung)			2014	5		161'753.00	161'753.00	76'832.65				65'509.95		
14200.01	Gesoft Anpassungen Tranche 2014			2018	5		21'727.35	21'727.35	17'981.90				13'036.40		
14200.01	Schuladministrationslösung des Kantons (SAL)			2017	5		282'000.00	282'000.00	112'800.00				564'000.00		
14200.01	Webseite Gemeindeverwaltung, Erweiterung			2022	5		56'305.80	56'305.80	56'305.80	5'385.00			61'890.80		
14200.01	Geschäftskontrolle, Archivierung			2020	5		82'944.55	82'944.55	61'306.29	462'05.25		16'588.90	66'955.65		
14200.01	Umstellung auf neues ERP-System			2021	5		61'306.29	61'306.29	61'306.29	8'869.15			107'511.54		
14200.01	Geschäftskontrolle Teil 2			2021	5		12'234.70	12'234.70	12'234.70				21'103.85		
14200.01	Migration neues ERP System			2022	5		11'847.00	11'847.00	11'847.00	168'920.80			168'920.80		
1429	Planwerke						1'490'062.30	1'490'062.30	1'218'182.60	11'847.00	31'970.50	78'617.50	1'119'441.60		
14290	Allgemeiner Haushalt						1'406'710.20	1'406'710.20	1'162'398.90	11'847.00		73'049.95	1'101'195.95		
14290.01	GIS Einwohnergemeinde ab 2014			2015	15		192'306.70	192'306.70	153'444.20			15'344.40	138'099.80		
14290.01	Aufnahme Bau- und Strassenlinienplan			2014	15		2'768.65	2'768.65	1'315.10			193.80	1'121.30		
14290.01	Gemeindelegene Liegenschaften			2014	15		117'920.05	117'920.05	56'012.05			8'254.40	47'757.65		
14290.01	Erneuerung Vermessungswerk			2014	15		185'029.65	185'029.65	87'889.05			12'952.10	74'936.95		
14290.01	GIS Einwohnergemeinde			2014	15		53'480.50	53'480.50	25'403.25			3'743.65	21'659.60		
14290.01	Planung QP Stöckacker Planungsfeld 1			2017	15		43'640.90	43'640.90	34'912.70			2'909.40	32'003.30		
14290.01	Planung QP Stöckacker Planungsfeld 2			2019	15		122'118.15	122'118.15	113'976.95			8'141.20	105'835.75		
14290.01	Studienauftrag Stöckacker			2022	15		310'420.80	310'420.80	310'420.80	10'468.45		2'151.00	320'889.25		
14290.01	Studienauftrag Bruckfeld			2020	15		322'664.65	322'664.65	322'664.65				301'153.65		
14290.01	Planung QP Zolweiden			2022	15		56'360.15	56'360.15	56'360.15	1'378.55			57'738.70		
14290.01	Studienauftrag Loog			2023	15		0.00	0.00	0.00				0.00		
14290.01	Planung QP Bruckfeld / Investorensuche			2024	15		0.00	0.00	0.00				0.00		
14291	Wasserversorgung						30'248.45	30'248.45	20'272.95	0.00		2'027.30	18'245.65		
14291.01	GIS Wasser ab 2014			2015	15		30'248.45	30'248.45	20'272.95				18'245.65		
14292	Abwasserbeseitigung						53'103.65	53'103.65	35'510.75	0.00	31'970.50	3'540.25	0.00		
14292.01	GIS Abwasser ab 2014			2015	15		53'103.65	53'103.65	35'510.75		31'970.50		0.00		
144	Darlehen						5'227'449.00	5'227'449.00	2'705'624.65	0.00	193'333.35	98'562.45	2'413'728.85		
1446	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck						5'227'449.00	5'227'449.00	2'705'624.65	0.00	193'333.35	98'562.45	2'413'728.85		
14460	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck						5'227'449.00	5'227'449.00	2'705'624.65	0.00	193'333.35	98'562.45	2'413'728.85		
14460.01	Darlehen 1 Stiftung Hofmatt			---			2'000'000.00	2'000'000.00	360'000.00				280'000.00		
14460.01	Darlehen Spitec, Münchenstein			2014			1'527'449.00	1'527'449.00	985'624.70				887'062.25		
14460.01	Darlehen 3 Stiftung Hofmatt			---			1'700'000.00	1'700'000.00	1'359'999.95				1'246'666.60		
145	Beteiligungen						30'000.00	30'000.00	30'000.00				30'000.00		
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen						30'000.00	30'000.00	30'000.00				30'000.00		
14540	Allgemeiner Haushalt						30'000.00	30'000.00	30'000.00				30'000.00		
14540.01	BLT Baselland Transport			---			0.00	0.00	0.00				0.00		
14541	Wasserversorgung						30'000.00	30'000.00	30'000.00				30'000.00		
14541.01	Hardwasser AG			---			30'000.00	30'000.00	30'000.00				30'000.00		
1456	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						6'680'857.00	6'680'857.00	3'866'839.85	44'450.00		497'461.10	3'413'828.75		
14560	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						6'406'205.40	6'406'205.40	3'627'180.35	0.00		475'965.50	3'151'214.85		
14560.01	Botanischer Garten			---			6'406'205.40	6'406'205.40	3'627'180.35				3'151'214.85		
14560.01	Genossenschaft Schweizer Bibliotheksdiens			2014			4'274'060.60	4'274'060.60	2'030'178.80				1'730'994.55		
146	Investitionsbeiträge						515'800.00	515'800.00	245'005.00				208'898.00		
1461	Investitionsbeiträge an Kantone						515'800.00	515'800.00	245'005.00				208'898.00		
14610	Investitionsbeiträge an Kantone						515'800.00	515'800.00	245'005.00				208'898.00		
14610.01	Beiträge an BLT Linie 10			2014			515'800.00	515'800.00	245'005.00				208'898.00		
14610.01	Beiträge an BLT Linie 11			2014			231'977.00	231'977.00	110'189.10			162'38.40	93'950.70		
14610.01	Neues BLT - Tramdepot Ruchfeld			2014			231'977.00	231'977.00	110'189.10			162'38.40	93'950.70		

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m <sup>2</sup>	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		2020			Buchwert per 31.12.2020	
					kategorisiert	verkürz. letztes Jahr	brutto	netto	Investitionen		Abschreibungen		
									Ausgaben	Einnahmen	planmässig		ausserplanm.
14610.01	Strassen im Birstal / H18 Hagnau bis Angenstein			2014			30'321.65	30'321.65			2'122.50	12'280.30	
14610.01	Beiträge an BLT Linie 58			2014			52'670.90	52'670.90			3'686.95	21'331.70	
14610.01	Beiträge an Verkehrsbetriebe BLT Linie 11 ab 2014			2015	15		1'104'447.25	1'025'150.80			102'515.10	922'635.70	
14610.01	Beitrag an BLT-Linie 58 Bushaltestelle Hofmatt			2016	40		196'928.00	177'235.20			16'112.30	161'122.90	
<b>1465</b>	<b>Investitionsbeiträge an private Unternehmungen</b>						<b>66'651.60</b>	<b>31'659.50</b>			<b>4'665.60</b>	<b>26'993.90</b>	
<b>14650</b>	<b>Investitionsbeiträge an private Unternehmungen</b>						<b>66'651.60</b>	<b>31'659.50</b>			<b>4'665.60</b>	<b>26'993.90</b>	
14650.01	Beitrag an Birsrenaturierung			2014			16'500.00	7'837.50			1'155.00	6'682.50	
14650.01	Beitrag an Regionale Eisportheile St. Jakob			2014			31'900.00	15'152.50			2'233.00	12'919.50	
14650.01	Beiträge an Renovationen im Dorfkern			2014			18'251.60	8'669.50			1'277.60	7'391.90	
<b>1466</b>	<b>Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erw.zweck</b>						<b>208'000.00</b>	<b>208'000.00</b>			<b>44'450.00</b>	<b>235'620.00</b>	
<b>14660</b>	<b>Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erw.zweck</b>						<b>208'000.00</b>	<b>208'000.00</b>			<b>44'450.00</b>	<b>235'620.00</b>	
14660.01	Gemeindebeitrag Sanierung röm. kath.			2020	15		208'000.00	208'000.00			44'450.00	235'620.00	

Einwohnergemeinde Münchenstein

Verzeichnis der Anlagen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Zone	Buchwert per 01.01.2020	Veränderung		Buchwert per 31.12.2020
						Zu-/Abgänge	Neubewertung	
	<b>Anlagen des Finanzvermögens</b>		188'537		63'888'814.30	20'710'406.86	-1'117'057.00	83'482'164.16
107	Finanzanlagen				1.00	0.00		1.00
1070	Aktien und Anteilsscheine				1.00	0.00		1.00
10700	Aktien und Anteilsscheine				1.00	0.00		1.00
10700.01	BGB Bürgschaftsgenossenschaft				1.00			1.00
1071	Verzinsliche Anlagen				0.00	0.00		0.00
10710	Langfristige Darlehen				0.00	0.00		0.00
108	Sachanlagen		188'537		63'888'813.30	20'710'406.86	-1'117'057.00	83'482'163.16
1080	Grundstücke		174'778		60'086'026.00	-8'154'308.00	0.00	51'931'718.00
10800	Grundstücke ohne Baurechte		121'136		18'441'074.00	0.00	0.00	18'441'074.00
10800.01	Bauland Teichweg	4054	530	QP	2'650.00			2'650.00
10800.01	Bauland Teichweg	4077	447	QP	447.00			447.00
10800.01	Fohrlisrain	4101	7'974	TZP	36'099.00			36'099.00
10800.01	Fohrlisrain	4102	19'564	TZP	88'567.00			88'567.00
10800.01	Fohrlisrain	4116	7'974	TZP	33'763.00			33'763.00
10800.01	Wiese, Wald Mühlematt	2865	17'598	LWZ/Wald	70'392.00			70'392.00
10800.01	Wiese Stationsweg	3474	1'713	Grünzone	8'565.00			8'565.00
10800.01	Wiese Mühlematt (GB Muttenz)	1019	1'647	LWZ	13'176.00			13'176.00
10800.01	Acker Welschenmattstrasse	2004	4'096	LWZ	32'768.00			32'768.00
10800.01	Acker Welschenmattstrasse	4447	1'038	LWZ	5'190.00			5'190.00
10800.01	Acker Bruckfeld (Anpassung an aktuellen m2 Preis)	5232	6'959	ZQP	5'567'200.00			5'567'200.00
10800.01	Wiese Aspatt	4255	14'650	LWZ	117'200.00			117'200.00
10800.01	Wiese Welschenmatt	1998	13'247	LWZ	105'976.00			105'976.00
10800.01	Wald Welschenmatt	2002	1'920	LWZ	9'600.00			9'600.00
10800.01	Wiese Welschenmatt	4620	1'621	LWZ	8'105.00			8'105.00
10800.01	Wald Hintenaus	5654	878	Wald	878.00			878.00
10800.01	Wiese Felsenackerweg	3958	751	Grünzone	3'755.00			3'755.00
10800.01	Wiese Felsenackerweg	3985	230	Grünzone	1'150.00			1'150.00
10800.01	Parkplatz Lehenrain (Anpassung an m2 Preis für Grünzone)	4543	291	Grünzone	1'455.00			1'455.00
10800.01	Wiese Gladiolenstrasse	5566	55	W2a	55.00			55.00
10800.01	Wiese Weihermattweg	5776	68	W1b	68.00			68.00
10800.01	Weidland Klusstrasse	4279	2'098	Grünzone	10'490.00			10'490.00
10800.01	Grundstück Gruthweg 3 (Anpassung an m2 Preis für Grünzone)	1026	385	Grünzone	1'925.00			1'925.00
10800.01	Wiese Bruckfeld (Anpassung an aktuellen m2 Preis)	1959	13'747	ZQP	10'997'600.00			10'997'600.00
10800.01	Wiese Fichtenhölzli	3062	1'655	WG3	1'324'000.00			1'324'000.00
10801	Grundstücke mit Baurechten		53'642		41'644'952.00	-8'154'308.00	0.00	33'490'644.00
10801.01	Baurecht Hauptstrasse 51	1085	869	TZP	632'097.00			632'097.00
10801.01	Bauland Zolliweiden	2793	2'067	W2a	811'457.00			811'457.00
10801.01	Bauland Schauli	2542	1'373	W2a	372'159.00		-112'251.00	259'908.00
10801.01	Schlossgasse 5	1062	327	TZP	116'486.00			116'486.00
10801.01	Bauland Stöckacker	2237	11'593	G15	6'509'811.00			6'509'811.00

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m <sup>2</sup>	Zone	Buchwert per		Veränderung		Buchwert per 31.12.2020
					01.01.2020	Zu-/Abgänge	Zu-/Abgänge	Neubewertung	
10801.01	Bauland Stöckacker	4453	12'641	QP	15'315'199.00	-8'042'057.00		7'273'142.00	
10801.01	Bauland Stöckacker	6524	3'603	QP	2'547'429.00			2'547'429.00	
10801.01	Bauland Stöckacker	6525	5'552	QP	3'254'686.00			3'254'686.00	
10801.01	Bauland Teichweg	74	3'847	QP	2'227'856.00			2'227'856.00	
10801.01	Bauland Teichweg	4082	3'255	QP	1'885'020.00			1'885'020.00	
10801.01	Bauland Teichweg	4083	1'094	QP	633'552.00			633'552.00	
10801.01	Wiese Heiligholz	2557	3'392	WG3	2'072'657.00			2'072'657.00	
10801.01	Wiese Seys	947	4'029	WG3	5'266'543.00			5'266'543.00	
<b>1084</b>	<b>Überbaute Liegenschaften</b>		<b>13'759</b>		<b>3'802'787.30</b>	<b>28'864'714.86</b>	<b>-1'117'057.00</b>	<b>31'550'445.16</b>	
<b>10840</b>	<b>Überbaute Liegenschaften</b>		<b>13'759</b>		<b>3'802'787.30</b>	<b>28'864'714.86</b>	<b>-1'117'057.00</b>	<b>31'550'445.16</b>	
10840.01	Haus Gruthweg 3	1028	229	TZP	854'888.00			854'888.00	
10840.01	Haus und Schopf Münchstrasse 5 / 5a	1064/1065	391	TZP/GZ	500'000.00			500'000.00	
10840.01	Haus Tramstrasse 38 (Anpassung an aktuellen m2 Preis und Mietertrag)	856	403	Z3b	480'525.00	105'142.31		585'667.31	
10840.01	Haus Hauptstrasse 50	1145	729	TZP	1'007'610.00			1'007'610.00	
10840.01	Haus Gartenstadt 2 (Aktivierung der Sanierungskosten)	1698	285	W2a	959'764.30	17'515.55		977'279.85	
10840.01	Liegenschaften Kaspar Pfeiffer-Strasse	4453	11'722	QP	0.00	28'742'057.00	-1'117'057.00	27'625'000.00	

Einwohnergemeinde Münchenstein		Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten						
Konto	Bezeichnung / Gläubigerschaft	Beginn	Fälligkeit	Zinssatz	Zinskosten 2020	Bestand per 01.01.2020	Veränderung	Bestand per 31.12.2020
201	Kurzfristige Verbindlichkeiten					5'015'146.50	35'594.55	5'050'741.05
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären				-20'138.30	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
20102	Verbindlichkeiten gegenüber Banken				-20'138.30	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
20102.00	EUROFIMA, Basel	07.02.2019	07.02.2020	-0.31%	-1'613.70	5'000'000.00	-5'000'000.00	0.00
20102.02	Stiftung Auffangeinrichtung BVG	27.01.2020	27.01.2021	-0.40%	-18'524.60	0.00	5'000'000.00	5'000'000.00
2019	Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten					15'146.50	35'594.55	50'741.05
20190	Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten					15'146.50	35'594.55	50'741.05
20190.00	Vorauszahlungen Allgemeine Debitoren					15'146.50	35'594.55	50'741.05
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten				500'594.60	42'000'000.00	25'000'000.00	67'000'000.00
2064	Darlehen				500'594.60	42'000'000.00	25'000'000.00	67'000'000.00
20640	Darlehen							
20640.02	PostFinance, Bern	28.09.2011	28.09.2021	1.59%	79'500.00	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
20640.04	SUVA, Luzern	01.06.2010	01.06.2020	2.22%	46'098.35	5'000'000.00	-5'000'000.00	0.00
20640.08	Winterthur Leben, Winterthur	07.09.2007	07.09.2022	3.68%	73'600.00	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
20640.09	SUVA, Luzern	15.03.2013	15.03.2023	1.47%	44'100.00	3'000'000.00	0.00	3'000'000.00
20640.10	Axa Leben, Winterthur	20.09.2013	20.09.2023	1.86%	93'000.00	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
20640.11	Pensionskasse Post, Bern	13.10.2014	13.10.2022	0.81%	48'600.00	6'000'000.00	0.00	6'000'000.00
20640.12	PostFinance AG, Bern	15.12.2014	16.12.2024	1.07%	64'200.00	6'000'000.00	0.00	6'000'000.00
20640.13	PostFinance AG, Bern	15.12.2014	15.12.2025	1.18%	70'800.00	6'000'000.00	0.00	6'000'000.00
20640.14	Luzerner Pensionskasse, Luzern	15.09.2016	15.09.2020	0.00%	0.00	4'000'000.00	-4'000'000.00	0.00
20640.15	Stiftung Auffangeinrichtung BVG	04.02.2020	04.02.2022	-0.35%	-15'826.50		5'000'000.00	5'000'000.00
20640.16	Stiftung Auffangeinrichtung BVG	20.03.2020	20.03.2023	-0.15%	-4'688.50		4'000'000.00	4'000'000.00
20640.17	SUVA, Luzern	27.04.2020	27.04.2024	0.00%	0.00		5'000'000.00	5'000'000.00
20640.18	Stiftung Auffangeinrichtung BVG	30.11.2020	30.11.2023	-0.16%	-813.10		6'000'000.00	6'000'000.00
20640.19	PostFinance AG, Bern	30.11.2020	30.11.2026	0.13%	550.55		5'000'000.00	5'000'000.00
20640.20	PostFinance AG, Bern	30.11.2020	30.11.2028	0.18%	762.30		5'000'000.00	5'000'000.00
20640.21	PostFinance AG, Bern	30.11.2020	30.11.2029	0.21%	711.50		4'000'000.00	4'000'000.00

Einwohnergemeinde Münchenstein		Aufistung der Rückstellungen			
Konto	Bezeichnung / Zweck	Bestand per 01.01.2020	Veränderung	Bestand per 31.12.2020	Begründung
205	Kurzfristige Rückstellungen	542'289.30	-28'422.90	513'866.40	
2050	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	292'289.30	-28'422.90	263'866.40	
20500	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	292'289.30	-28'422.90	263'866.40	
20500.00	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	292'289.30	-28'422.90	263'866.40	Ferien- / Gleitzeitguthaben Personal
2052	Rückstellungen für Prozesse	175'000.00	0.00	175'000.00	
20520	Rückstellungen für Prozesse	175'000.00	0.00	175'000.00	
20520.00	Rückstellungen für Prozesse	175'000.00	0.00	175'000.00	Prozesskosten Schadenfall Gruethbachdole Alt Transporte AG / Fermelo Handels AG Parz. 2452
2053	Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	75'000.00	0.00	75'000.00	
20530	Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	75'000.00	0.00	75'000.00	
20530.00	Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	75'000.00	0.00	75'000.00	Sachschaden Schadenfall Gruethbachdole Alt Transporte AG
208	Langfristige Rückstellungen	1'249'624.75	-98'562.45	1'151'062.30	
2083	Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	264'000.00	0.00	264'000.00	
20830	Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	264'000.00	0.00	264'000.00	
20830.00	Sanierung Kugelfänge Schiessanlage Au	264'000.00	0.00	264'000.00	Alllastensanierung (Sanierungspflicht bis 2020)
2089	Übrige langfristige Rückstellungen	985'624.75	-98'562.45	887'062.30	
20890	Übrige langfristige Rückstellungen	985'624.75	-98'562.45	887'062.30	
20890.01	Darlehen Spitex	985'624.75	-98'562.45	887'062.30	Wertberichtigung Darlehen Spitex



Einwohnergemeinde Münchenstein		Aufüstung der Eventualverpflichtungen und -guthaben	
Bezeichnung	Begründung	Forderungsbetrag	
<b>Eventualverpflichtungen</b> Darlehen Postfinance AG an die Stiftung Hofmatt	Die Stiftung Hofmatt hat zur Finanzierung der Deckungslücke ihres Personals bei der BLPK im 2014 ein Darlehen von CHF 6'000'000 bei der PostFinance AG mit einer Laufzeit von 15 Jahren (bis Oktober 2029) und einer jährlichen Amortisationsrate von CHF 400'000.- aufgenommen. Die Eventualverbindlichkeit ergibt sich aus der Bürgschaft der Einwohnergemeinde Münchenstein für die ausstehende Darlehenssumme sowie die unbezahlten Zinsen.	3'600'000	
Alltasten Bahnhofparzelle 799	Die Parzelle 799 ist im Kataster der belasteten Standorte des Kantons BL eingetragen. Gemäss Schreiben des Amtes für Umweltschutz und Energie vom 26. März 2008 besteht aktuell kein Überwachungs- oder Sanierungsbedarf. Hingegen kann im Falle von Aushub- und Bauarbeiten eine Gefährdung der Umwelt nicht ausgeschlossen werden. Für den Fall, dass sich solche Belastungen zeigen, trägt der Eigentümer das Kostenrisiko. Mit Vertrag vom 25. Januar 2016 hat die Gemeinde die Parzelle auf den 1. Februar 2016 verkauft. Die Käuferschaft hat die Absicht, die Parzelle zu überbauen. Gemäss Kaufvertrag ist die Gemeinde verpflichtet, sich an den der Käuferschaft entstehenden Mehrkosten für die baubedingte Entsorgung von verunreinigtem Bodenmaterial sowie an den Kosten von Entsorgungs- und Sanierungsmassnahmen, die aufgrund gesetzlicher Vorschriften von den zuständigen Behörden angeordnet werden, bis zu einem Betrag von maximal CHF 500'000 zu beteiligen.	500'000	
Subsidiäre Kostengutsprachen Alters- und Pflegeheime	Gemäss § 42 des Altersbetreuungs- und Pflegegesetzes (APG) sowie §16 f. der Altersbetreuungs- und Pflegeverordnung (APV) sind die stationären Pflegeeinrichtungen berechtigt, von den Bewohnerinnen und Bewohnern beim Eintritt eine Sicherstellung für allfällige Forderungen in der Höhe von maximal zwei Monatsbeträgen (Betreuung und Pension sowie Bewohneranteil der Pflegeleistungen) der selbst zu tragenden Kosten zu verlangen. Kann eine Bewohnerin oder ein Bewohner die Sicherstellung nachweislich nicht aus eigenen Mitteln bezahlen, kann die Pflegeeinrichtung bei der Gemeinde eine subsidiäre Kostengutsprache beantragen. Die Gemeinde übernimmt eine Forderung der Pflegeeinrichtung maximal in der Höhe der Kostengutsprache, wenn diese von der Bewohnerin oder dem Bewohner oder im Todesfall von den Erben nicht einbringlich ist. Die Pflegeeinrichtung hat den entsprechenden Nachweis zu erbringen. Nichteinbringlich bedeutet, dass gegen die Bewohnerin oder dem Bewohner Verlustscheine bestehen, eine konkursamtliche Nachlassliquidation eröffnet wurde, ein Konkursverfahren mangels Aktiven eingeleitet wurde oder die fehlenden Mittel anderweitig nachgewiesen sind. In Summe wurden per 31.12.2020 subsidiäre Kostengutsprachen von CHF 89'500 gewährt.	89'500	
<b>Eventualguthaben</b>	Keine.		

Einwohnergemeinde Münchenstein			Aufüstung der privatrechtlichen Zweckbindungen					
Konto	Bezeichnung	Verwendungszweck	Art der Verwendung	Zinssatz	Bestand per 01.01.2020	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2020
<b>2911</b>	<b>Privatrechtliche Zweckbindungen</b>				<b>316'089.85</b>	<b>714.65</b>	<b>0.00</b>	<b>316'804.50</b>
<b>29110</b>	<b>Schenkungen und Legate</b>				<b>79'219.20</b>	<b>714.65</b>	<b>0.00</b>	<b>79'933.85</b>
29110.00	Bedürftigen Fonds	Unterstützung von Bedürftigen	kapitalverzehrend	1.20%	59'219.20	714.65		59'933.85
29110.01	Fritz Heiniger-Fonds	Unterstützung von Bedürftigen	ertragsverzehrend	1.50%	20'000.00			20'000.00
<b>29112</b>	<b>Anwänderbeiträge für Deckbeläge</b>				<b>236'870.65</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>236'870.65</b>
29112.01	Depotgeld für Feinbelag Schlossmatt- und Gruthweg	Erstellung Deckbelag	kapitalverzehrend	unverz.	25'500.85			25'500.85
29112.02	Depotgeld für Feinbelag Strasse im Kaspar	Erstellung Deckbelag	kapitalverzehrend	unverz.	55'887.80			55'887.80
29112.03	Depotgeld für Sanierung Carl Geigy-Strasse	Erstellung Deckbelag	kapitalverzehrend	unverz.	155'482.00			155'482.00

Einwohnergemeinde Münchenstein										Auflistung der Gemeindebeteiligungen				
Name	Rechtsform	Zweck / Tätigkeit	Kapital	Anteil der Gemeinde		Bilanzkonto	Anschaffungswert des Anteils	Buchwert des Anteils per 31.12.2020	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde				
				Kapital	Stimmen									
BLT Baselland Transport	AG	<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b> <b>Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen</b> <b>Allgemeiner Haushalt</b> Errichtung und Betreibung von Linien des öffentlichen Verkehrs im Kanton BL und in den angrenzenden Gebieten.	13'100'000.00	4.2%	4.2%	1454 14540 14540.01	556'400.00	30'000.00 30'000.00 0.00 0.00	Kapitaleinlage					
Hardwasser AG	AG	<b>Wasserversorgung</b> Hardwasser AG, Pratteln (Interimsscheine 481-483) Regionales Wasserwerk, bereitet Trinkwasser für Gemeinden aus Baselland und Basel-Stadt auf.	5'000'000.00	0.6%	0.6%	14541 14541.01	30'000.00	30'000.00 30'000.00	Kapitaleinlage					
Botanischer Garten	AG	<b>Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck</b> <b>Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck</b> Betrieb eines Botanischen Gartens auf dem Land der Christoph Merian Stiftung in Brüglingen. Der Botanische Garten ist Lebensraum für Pflanzen und Tiere und bietet Platz für botanische Sammlungen. Für die Bevölkerung sollen die Grünanlagen und Räumlichkeiten Orte der Erholung, Erbauung, biologischer, ökologischer und gärtnerischer Bildung und Kultur sein. Die Anlagen können auch für andere, den Zielen des Botanischen Gartens nicht widersprechende Zwecke genutzt werden.	525'000.00	0.1%	0.1%	1456 14560 14560.01	500.00	0.00 0.00 0.00	Kapitaleinlage	D. Allematt				
Genossenschaft Schweizer Bibliotheken	G	Fördert als Selbsthilfeorganisation das Bibliothekswesen der Schweiz.	989'100.00	0.1%	0.1%	14560.01	1'200.00	0.00	Kapitaleinlage					

Einwohnergemeinde Münchenstein			Aufüstung der interkommunalen Zusammenarbeit			
Name	Rechtsform	Zweck / Tätigkeit	Mitwirkende Gemeinden	Zahlungen im Jahr 2020	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
KESB Birstal	Gemeinsame Amtsstelle	Kindes- und Erwachsenenschutz	Aesch, Arlesheim (Kopfgemeinde), Birsfelden, Duggingen, Münchenstein, Muttenz, Pfeffingen, Reinach	405'979.00	Zahlungspflicht für Verwaltungskosten und Vormundschaftskosten der eigenen Einwohner gemäss vertraglicher Regelung	D. Rehmann
Spitex Birseck	Verein	Ambulante Krankenpflege, Mütter- und Väterberatung etc.	Arlesheim, Münchenstein	1'178'153.00	Zahlungsverpflichtung gemäss Leistungsvereinbarung	D. Rehmann

# **Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission zur Jahresrechnung 2020**

## **Auftrag und Ziel**

Als Kontrollorgan der «Einwohnergemeinde Münchenstein» hat die RPK den Auftrag die Jahresrechnung der Gemeinde zu prüfen. Gemäss Gemeindegesetz BL (§ 100) kann die RPK ein im Revisionswesen tätiges Unternehmen mit der Prüfung der Jahresrechnung beauftragen, trägt jedoch weiterhin die politische Verantwortung für die ordnungsmässige Durchführung der Rechnungsprüfung. Dies ist das dritte Mal, dass die Jahresrechnung vollständig durch das Revisionsunternehmen BDO AG geprüft wurde.

## **Durchführung**

Eine Zwischenrevision der Jahresrechnung wurde von der BDO AG anfangs Februar direkt auf der Gemeindeverwaltung durchgeführt, und die Resultate wurden mit der RPK besprochen. Die Hauptrevision der Jahresrechnung 2020 wurde von der BDO AG im April durchgeführt. Die mündliche Berichterstattung durch die BDO AG erfolgte gleich im Anschluss am 22. April 2021 mit dem Leiter Finanzen & Steuern a. i. Alain Maier von der Finanzverwaltung und der RPK. Der schriftliche Erläuterungsbericht wurde im Nachgang der RPK durch die BDO zur Verfügung gestellt.

## **Prüfungsgebiete**

Geprüft wurden die Bilanz, die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung, sowie alle Anhänge. Vertieft geprüft wurden die Debitorenbewirtschaftung inklusive Verlustscheine sowie Verpflichtungskredite. Zudem wurden Schwerpunkte gesetzt bei den Funktionen «Öffentliche Ordnung und Sicherheit» sowie «Bildung».

## **Feststellungen zur Jahresrechnung 2020**

Die BDO AG befand die durch den Gemeinderat verabschiedete Jahresrechnung in Ordnung. Durch die Revision ergab sich keine Anpassung des Aufwandüberschusses. Empfehlungen seitens BDO wurden aufgenommen. Die Resultate der Prüfung hat die BDO AG der RPK in einem separaten Erläuterungsbericht zur Verfügung gestellt.

## **Prüfungsurteil und Antrag**

Aufgrund der durchgeführten Prüfungen und des erhaltenen Erläuterungsberichts der BDO AG kommt die RPK zum Schluss, dass die Buchführung und Rechnungslegung der Jahresrechnung 2020 den gesetzlichen Bestimmungen sowie den allgemein anerkannten Grundsätzen der Buchführung entsprechen. Die RPK empfiehlt deshalb der Gemeindeversammlung die hier vorliegende Jahresrechnung 2020 zu genehmigen.

Münchenstein, 30. April 2021

Die Rechnungsprüfungskommission

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

## Anträge des Gemeinderates

### Gesamthaushalt

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, die **Jahresrechnung 2020**, umfassend die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung, die Bilanz und den Anhang, mit einem **Aufwandüberschuss** von **CHF 3'413'080.88** und **Nettoinvestitionen** von **CHF 2'886'283.16** zu genehmigen. Der Aufwandüberschuss der Jahresrechnung 2020 wird dem Bilanzüberschuss entnommen.

### Spezialfinanzierungen

Zusätzlich wird der Gemeindeversammlung beantragt, die Rechnungen 2020 der Spezialfinanzierungen mit folgenden Ergebnissen zu genehmigen:

7101 Wasserversorgung: Ertragsüberschuss von **CHF 93'583.91**

7201 Abwasserbeseitigung: Aufwandüberschuss von **CHF 95'449.19**

7301 Abfallbeseitigung: Aufwandüberschuss von **CHF 140'644.97**

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

Münchenstein, 4. Mai 2021

# Stellenplan

Abteilung	Effektive Vollzeitstellen 31.12.2020	Budgetierte Vollzeitstellen 2020 (Ø)	Effektive Vollzeitstellen 31.12.2019	R20 vs. B20	R20 vs. R19
<b>Stabsdienste</b>					
Geschäftsleitung	1.00	1.00	1.00	0.00	0.00
Kommunikation	3.64	3.49	3.49	0.15	0.15
Personalwesen	2.00	2.00	2.00	0.00	0.00
Informatik	2.00	2.00	2.00	0.00	0.00
Schulsekretariat Primar/ Musikschule	1.55	1.55	1.55	0.00	0.00
<b>Total Stabsdienste</b>	<b>10.19</b>	<b>10.04</b>	<b>10.04</b>	<b>0.15</b>	<b>0.15</b>
<b>Bauverwaltung</b>					
Abteilungsleitung & Administration	3.43	4.50	4.50	-1.07	-1.07
Immobilien	19.61	16.81	17.13	2.80	2.48
Raum & Umwelt	4.70	3.50	3.50	1.20	1.20
Tiefbau	3.60	3.60	3.60	0.00	0.00
Werkhof	20.60	20.60	21.60	0.00	-1.00
<b>Total Bauverwaltung</b>	<b>51.94</b>	<b>49.01</b>	<b>50.33</b>	<b>2.93</b>	<b>1.61</b>
<b>Allgemeine Dienste</b>					
Abteilungsleitung	1.00	1.00	1.00	0.00	0.00
Gemeindepolizei	3.00	3.00	3.00	0.00	0.00
Einwohnerdienste	4.00	4.10	4.10	-0.10	-0.10
<b>Total Allgemeine Dienste</b>	<b>8.00</b>	<b>8.10</b>	<b>8.10</b>	<b>-0.10</b>	<b>-0.10</b>
<b>Finanzen und Steuern</b>					
Abteilungsleitung	1.00	1.00	1.00	0.00	0.00
Finanzen & Controlling	4.80	4.00	4.00	0.80	0.80
Steuern	7.30	7.00	6.00	0.30	1.30
<b>Total Finanzen und Steuern</b>	<b>13.10</b>	<b>12.00</b>	<b>11.00</b>	<b>1.10</b>	<b>2.10</b>
<b>Soziale Dienste</b>					
Abteilungsleitung & Administration	4.20	4.90	5.10	-0.70	-0.90
Sozialberatung	5.65	5.40	3.80	0.25	1.85
Kindes- und Erwachsenenschutz KES	4.80	3.30	4.10	1.50	0.70
Jugend- & Familienberatung / Schulsozialarbeit	1.60	1.60	1.60	0.00	0.00
Arbeitsagogik / Gesundheit / Integration / Alter	2.10	2.58	2.58	-0.48	-0.48
Schulergänzende Betreuung	5.89	8.21	7.97	-2.32	-2.08
Mittagstisch / Küche	1.69	1.68	1.68	0.01	0.01
Familienergänzende Betreuung (Tagesheim)	6.40	6.39	5.99	0.01	0.41
Kinder- und Jugendförderung / Bibliothek	6.91	6.36	6.74	0.54	0.16
<b>Total Soziale Dienste</b>	<b>39.25</b>	<b>40.43</b>	<b>39.57</b>	<b>-1.18</b>	<b>-0.32</b>
<b>Total Verwaltung</b>	<b>122.48</b>	<b>119.58</b>	<b>119.04</b>	<b>2.90</b>	<b>3.44</b>

Nicht enthalten im Stellenplan 2020 sind:

- Lehrlinge insgesamt 16 Personen

- Tagesfamilien insgesamt 8 Personen

sowie Behörden- und Kommissionsmitglieder und Personen mit Feuerwehrfunktionen.

